

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
АО «Кондитерская фабрика «Пермская»
за 2022 год**

1. Сведения об Обществе

Полное наименование Общества: Акционерное общество «Кондитерская фабрика «Пермская».

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 614014 г. Пермь,
Ул. Некрасова, 35. Телефон/факс (342) 214-68-58.

Акционеры:

- Пыхтеев Алексей Юрьевич – 33.38%,
- Швайцер Борис Абрамович – 33.31%,
- Яцков Александр Степанович - 33.31%.

Конечным бенефициаром Общества является Пыхтеев Алексей Юрьевич.

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества:

Генеральный директор - Швайцер Борис Абрамович

Совет директоров возглавляет - Яцков Александр Степанович.

Член совета директоров - Швайцер Борис Абрамович.

Член совета директоров - Пыхтеев Алексей Юрьевич.

Уставный капитал Общества состоит из 148900 шт. обыкновенных, бездокументарных акций номинальной стоимостью 40 руб.

Уставный капитал полностью оплачен.

Среднесписочная численность в 2020 году 319 человек, в 2021 году 291 человек, 2022 году составила 292 человека.

Основные виды деятельности:

- производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий;
- реализация производственной продукции и покупной.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет АО «Кондитерская фабрика «Пермская» осуществляет бухгалтерская служба Общества путем двойной записи на счетах бухгалтерского учета, согласно рабочему плану счетов, бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках. Документирование имущества, хозяйственных операций и ведение отчетности осуществляется на русском языке.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. Учет автоматизирован.

Учетная политика на 2022 год сформирована с учетом требований положений по бухгалтерскому учету.

АО «Кондитерская фабрика «Пермская» ведет бухгалтерский учет в соответствии с национальными стандартами бухгалтерского учета.

Основные методы учёта имущества, имущественных прав и обязательств:

- Учет товарно-материальных ценностей ведется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы» по фактической себестоимости.

При отпуске ТМЦ в производство, для управленческих нужд, при продаже или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (средневзвешенной).

Учет отгруженных товаров (сданных работ, оказанных услуг) ведется по фактической себестоимости.

- Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течении срока использования или по распоряжению руководителя.

- Стоимостной лимит отнесения к ОС более 100 000,00 рублей за единицу.

Способ начисления амортизации по ОС и НМА линейный.

Срок полезного использования ОС устанавливается при вводе объектов в эксплуатацию:

ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Инвестиционным активом считается объект, стоимость которого превышает 25 000 000 руб. и подготовка которого к предполагаемому использованию требует более трех месяцев.

- Порядок определения величины оценочных обязательств (резерв на оплату отпусков) определяются расчетом в соответствии с учетной политикой, процент начисления в 2022 году 10%.

- Выручка от продаж определяется по мере отгрузки продукции (товаров, работ, услуг).

- Учет затрат производства ведется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации» и иных нормативных актов.

Учет прямых расходов ведется на счете 20 «Основное производство», учет косвенных общепроизводственных на счете 25 «Общепроизводственные расходы», распределение осуществляется пропорционально объему выпуска готовой продукции.

К остаткам незавершенного производства относятся сырье и полуфабрикаты, подвергшиеся обработке, но не прошедшие всех стадий производства.

Общество применяет метод «директ-костинг» - коммерческие расходы и расходы на управление признаются условно-постоянными затратами и относятся на финансовые результаты по мере их признания.

- Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02, списание осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

- Резерв по сомнительным долгам создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности предприятия на последнее число отчетного периода в соответствии с требованиями ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».

- Учет курсовых разниц ведется в течение года на счете 91 «Прочие доходы и расходы» на соответствующих субсчетах, за исключением случаев, когда нормативными документами РФ предусмотрен иной счет бухгалтерского учета.

- Существенной признается сумма, отношение которой к валюте баланса составляет более 5%.

По состоянию на 31.12.2022 г. проведена инвентаризация имущества (включая основные средства) и обязательств, расхождений (недостач или излишков) не выявлено.

В связи с началом применения ФСБУ6/2020 организация отразила переход альтернативно). В бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная с 01.01.2022г проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения настоящего Стандарта в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. Далее учет стоимости и амортизации ведется по требованиям нового стандарта.

Обществом была проведена проверка на обесценение активов (ОС и МПЗ). Обесценившихся активов не выявлено.

По состоянию на 31.12.2022 г. проведена проверка на обесценение и пересмотр сроков полезного использования основных средств. По результатам проверки комиссией сделан вывод о том, что ликвидационная стоимость будет незначительной, срок полезного использования не подлежит пересмотру в связи с тем, что основные средства длительно эксплуатируются, изношены, физически и морально устарели, невозможно определить период, в течение которого оборудование будет в рабочем состоянии.

В 2022 г. Общество перешло на ФСБУ 26/2020 перспективно. Объектов, подлежащих корректировке в соответствии с применением новых стандартов не выявлено.

Общество выступает в роли арендодателя. В аренду сдаются несколько помещений в здании производственного корпуса, находящегося по адресу: г. Пермь, ул. Некрасова 35. Аренда является операционной, так как все экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды несет общество, соответственно корректировки в переходном периоде не проводились.

При отгрузке на маркетплейсы (wildberries, kazanexpress и ozon) организация применяет сч. 45, так как переход права собственности происходит в момент продажи конечному потребителю.

Отступлений от правил формирования бухгалтерской отчетности допущено не было.

3. Расшифровка отдельных статей Отчета о финансовых результатах

3.1. Выручка и себестоимость продаж

Объем продаж по 2022 и 2021 году в денежном эквиваленте, тыс. руб.

| Виды деятельности | 2022 год | 2021 год |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| Производство кондитерских изделий | 968 070 | 789 060 |
| Покупная продукция | 7 764 | 25968 |
| Услуги | 4 406 | 5 116 |
| Всего продаж | 980 240 | 820 144 |

Себестоимость продаж в 2022 и 2021 году в денежном эквиваленте, тыс. руб.

| Виды деятельности | 2022 год | 2021 год |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Производство кондитерских изделий | 714 787 | 629 119 |
| Покупная продукция | 2 875 | 18 229 |
| Услуги | 6 518 | 5 889 |
| Всего себестоимость | 724 180 | 653 237 |

3.2. Прочие доходы и расходы

(расшифровка «Прочих доходов и расходов» за 2022 год), сумма, в тыс. руб.

| Наименование статьи | Расход | Доход |
|---|--------|--------|
| Аутсорсинговые услуги | - | 1 800 |
| Корректировка поставки | 1 816 | - |
| Валютный контроль | 165 | - |
| Ведение реестра акционеров, проведение общего собрания и другие расходы связанные с акционерным капиталом | 86 | - |
| Взносы на соц. страх. (ПФ,ФСС,ОМС, НС НП) | 49 | - |
| Вода питьевая | 123 | - |
| Госпошлина | 24 | - |
| Доходы (расходы) от проведения экскурсий услуги на ПКФ | - | 3 032 |
| Доходы (расходы) от продажи материалов | 2 314 | 2 690 |
| Доходы (расходы) от сдачи имущества в аренду | - | 1 248 |
| Доходы (расходы) от столовой на ПКФ | - | 562 |
| Излишки и возвратные отходы (прочие) | - | 221 |
| Корректировка реализации (уб. пр. лет) | 3 364 | 3 336 |
| Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (свернуто) | - | 333 |
| Материальная помощь | 110 | - |
| Налог на землю | 386 | - |
| Налог на имущество | 1 635 | - |
| Отклонения курса продажи (поупки) иностранной валюты от официального курса | 36 660 | 32 013 |
| Подарки и Награждения | 162 | - |
| Премия, за счет прибыли предприятия | 92 | - |
| Компенсация питания сотрудников | 3 091 | - |
| Списание МПЗ (неликвид) | 5 301 | - |
| Прочие доходы и расходы (не принимаемые к налогообложению) | 14 060 | - |
| Прочие доходы и расходы (принимаемые для нал.обл.) | 1 756 | 2 806 |
| Доходы (расходы) от продажи ОС | | 833 |
| Резерв по сомнительным долгам | 60 | 3 499 |
| Доходы/ расходы от продажи валюты (свернуто) | - | |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Списание дебиторской (кредиторской) задолж-ти (документально оформленную не реальной ко взысканию или по истечению срока исковой давности] | 363 | 65 |
| Услуги банка (обслуживание кредитных договоров] | 187 | - |
| Услуги банка (расчетно-кассовое обслуживание] | 519 | 3 |
| Штрафы, пени за нарушение условий договоров | 273 | 3 |
| Итого: | 72 596 | 52 444 |

(расшифровка «Прочих доходов и расходов» за 2021 год), сумма, в тыс. руб.

| Наименование статьи | Расход | Доход |
|---|--------|--------|
| Аутсорсинговые услуги | - | 1 301 |
| Бонусная премия (уб. пр. лет) | 4 | - |
| Валютный контроль | 157 | - |
| Ведение реестра акционеров, проведение общего собрания и другие расходы связанные с акционерным капиталом | 88 | - |
| Взносы на соц. страх. (ПФ,ФСС,ОМС, НС НП) | 47 | - |
| Вода питьевая | 110 | - |
| Госпошлина | 23 | - |
| Доходы (расходы) от проведения экскурсий услуги на ПКФ | - | 1 031 |
| Доходы (расходы) от продажи материалов | - | 3 036 |
| Доходы (расходы) от сдачи имущества в аренду | - | 1 130 |
| Доходы (расходы) от столовой на ПКФ | - | 602 |
| Излишки и возвратные отходы (прочие] | - | 312 |
| Корректировка реализации (уб. пр. лет] | 2 956 | 2 574 |
| Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (свернуто] | - | 306 |
| Материальная помощь | 118 | - |
| Налог на землю | 386 | - |
| Налог на имущество | 1 120 | - |
| Отклонения курса продажи (поупки] иностранной валюты от официального курса | 195 | |
| Подарки и Награждения | 114 | - |
| Премия, за счет прибыли предприятия | 84 | - |
| Компенсация питания сотрудников | 3 287 | - |
| Списание МПЗ (неликвид] | 5 808 | - |
| Прочие доходы и расходы (не принимаемые к налогообложению] | 763 | - |
| Прочие доходы и расходы (принимаемые для нал.обл.] | 3225 | 2008 |
| Услуги по факторингу | 13 | - |
| Резерв по сомнительным долгам | 24 001 | 17 589 |
| Доходы/ расходы от продажи валюты (свернуто] | 57 | |

| | | |
|--|--------------|--------------|
| Списание дебиторской (кредиторской) задолж-ти (документально оформленную не реальной ко взысканию или по истечению срока исковой давности] | 10 | - |
| Услуги банка (обслуживание кредитных договоров] | 252 | - |
| Услуги банка (расчетно-кассовое обслуживание] | 640 | - |
| Штрафы, пени за нарушение условий договоров | - | 11 |
| Итого: | 43458 | 29900 |

Доходы и расходы по операциям факторинга, курсовые разницы, курсовые разницы по расчетам в у.е. отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто.

Чистая прибыль Общества по итогам работы за 2022 год составила 54 273 тыс. руб.

При формировании показателей Базовой прибыли (убытка) на акцию, Разводненной прибыли (убытка) на акцию для отражения в отчете по финансовым результатам общество руководствовалось Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на 1 акцию утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 21.03.2000г. № 29н. Базовая прибыль за 2022 г на акцию составила 364,49 руб.

3.3. Информация по налогу на прибыль

Показатели данных ПБУ 18/02 отражены в отчете о финансовых результатах (ОФР).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Применяемая в 2022 году ставка налога на прибыль 20%.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Текущий налог на прибыль согласно налоговой декларации по налогу на прибыль (строка 2411 ОФР) (17 732) тыс. руб.

Дт 09 Кт 68 Отложенный налог на прибыль (ОНА с временных разниц в связи с различием порядка формирования себестоимости в БУ и НУ) (строка 2412 ОФР) 129 тыс. руб.

Расход по налогу на прибыль (строка 2410 ОФР= строка 2411 ОФР + строка 2412 ОФР), (условный расход + постоянный налоговый расход) (17 603) тыс. руб.

Дт 99 Кт 68 Условный расход (14 375) тыс. руб.

Дт 99 Кт 68 Постоянный налоговый расход (расходы минус доходы, не принимаемые для налога на прибыль) (3 228) тыс. руб.

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

4.1. Нематериальные активы

В составе НМА Общество учитывает товарные знаки и патент на изобретение «Способ изготовления пастилок и продукт в виде пастилки».

Сроки полезного использования НМА соответствуют срокам действия свидетельства на товарный знак (патента), выданного Федеральной службой по интеллектуальной собственности.

4.2. Финансовые вложения

Расшифровка строки 1170 Финансовые вложения Бухгалтерского баланса:

Вклад в уставный капитал:

ООО «Пермские конфеты» - 10 тыс. руб.

ООО «Сладкий мир» - 2 тыс. руб.

ООО «Мир ягод» - 200 тыс. руб.

ООО «Пермские сладости» - 2 тыс. руб.

ООО «СладКон» - 2 тыс. руб.

ХЕМАКО БОЛГАРИЯ ЕООД – 26 150 тыс. руб.

Всего по строке: 26 366 тыс. руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, финансовые вложения состоят только из вкладов в УК организаций. Ни одна из организаций не ликвидирована и не находится на стадии банкротства.

4.3. Основные средства

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и на 31.12.2022 год не требуется признания обесценения основных средств.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды не производилось.

Случаи приобретения объектов основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 2022 году отсутствуют.

Не используемые объекты основных средств отсутствуют.

Основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

4.4. Запасы

Сумма выданных авансов поставщикам сырья и материалов составила 66 415 тыс. руб., учтена обособлено в составе прочих оборотных активов.

По состоянию на 31 декабря 2022 и 31 декабря 2021 гг. запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, включая запасы, находящиеся в залоге отсутствуют.

4.5. Оценочные резервы

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности Обществом было проведено тестирование остатков товарно-материальных ценностей и незавершенного производства на наличие внутренних и внешних признаков обесценения.

Запасы, морально устаревшие, потерявшие свои первоначальные качества и непригодные для дальнейшего использования по итогам проведенной инвентаризации были списаны с баланса 30.12.2022.

Резерв под обесценение материальных ценностей не создавался. Основное сырье имеет цикл менее одного года. Упаковка имеет цикличность использования от года (для не тематической новогодней упаковки) до кратным двенадцати годам циклам. Ретро упаковка не имеет предельного срока использования и не обесценивается. Вся пришедшая в негодность упаковка, вне зависимости от вида, списывается по результатам годовой инвентаризации.

Фактическое наличие ТМЦ подтверждено результатами проведенной инвентаризации и выводами инвентаризационной комиссии.

Резерв по отпускам на 31.12.2022г. составил 7 764 053,23 руб.

Для равномерного признания расходов в течении года Общество создает резервы по бонусам, маркетинговым и рекламным расходам в разрезе контрагентов, расчет ведется на основании условий, отраженных в договорах. По состоянию на 31.12.2022г. остатков резервов не имеется.

В отношении сомнительной дебиторской задолженности создан резерв по сомнительным долгам. Его величина на 31.12.2022 г. составила 19 938 тыс. руб.

4.6. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2022 г. в отношении возможности привлечь дополнительные денежные средства отражена следующая информация (на основании п. 24 ПБУ 23/11):

- открытые, но не использованные кредитные линии, отсутствуют.
- денежные средства, которые могут быть получены на условиях овердрафта, отсутствуют;
- полученные поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на 31.12.2022 г. для получения кредита, отсутствуют.
- суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) отсутствуют.

Движения по кредитным средствам в 2022 году, тыс. руб.:

| Номер и дата договора (строк действия до) | Остаток на начало года | Погашение | Привлечение | Остаток на конец года |
|--|------------------------------|----------------|----------------|--------------------------|
| ВТБ ПАО кредитный договор КС-ЦН- 776013/2021/00060 от 01.11.2021 (до 01.05.2023) | 39 900 | (162 150) | 133 650 | 11 400 |
| ВТБ ПАО кредитный договор КС-ЦН- 724790/2020/00091 от 04.12.2020 г. (03.06.2022) | 30 800 | (30 800) | - | - |
| ВТБ ПАО кредитный договор КС-ЦН- 776013/2021/00067 от 09.12.2021 г. (08.06.2023) | 17 900 | (295 750) | 331 730 | 53 880 |
| ВТБ ПАО кредитный договор КС-ЦН- 724790/2020/00092 от 04.12.2020 г. (до 03.06.2022) | 41 550 | (41 550) | - | - |
| ВТБ ПАО кредитный договор КС-ЦН- 776013/2022/00089 от 01.12.2022 г. (до 20.11.2024) | - | - | 34 750 | 34 750 |
| ВТБ ПАО кредитный договор КС-ЦН- 776013/2022/00093 от 19.12.2022 г. (до 08.12.2024) | - | - | 19 050 | 19 050 |
| Райффайзенбанк Поволжский филиал ЗАО кред. соглашение 9508-PRM от 28.11.2017 (до 12.07.2022) | - | (39 300) | 39 300 | - |
| Росбанк кредитный договор VLG/RRK/02084/21 от 30.08.2021г. (до 29.08.2023) | 50 000 | 191 200 | 141 200 | - |
| Росбанк кредитный договор VLG/RRK/02131/21 от 30.08.2021г. (до 01.03.2022) | 10 706 | 10 706 | - | - |
| ПАО «ФК Открытие» кредитный договор K2/59-00/22-00158 от 23.08.2022 г. (до 23.08.2024) | - | 90 600 | 103 750 | 13 150 |
| ПАО «ФК Открытие» кредитный договор № K3/59-00/22-00070 от 17.11.2022 г. (до 17.11.2027) | - | 12 | 778 | 766 |
| ПАО «ФК Открытие» кредитный договор № K3/59-00/22-00072 от 16.12.2022 г. (до 16.12.2025) | - | - | 17 000 | 17 000 |
| Итого | 190 856 | 862 068 | 821 208 | 149 6 |

4.7. Прочие оборотные активы

Расшифровка строки 1260 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020:

- Расходы будущих периодов – 288 тыс. руб.
 - НДС налоговый агент – 25 тыс. руб.
- Итого по строке - 313 тыс. руб.

Расшифровка строки 1260 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021:

- Расходы будущих периодов – 508 тыс. руб.
 - НДС налоговый агент – 25 тыс. руб.
 - Авансы поставщикам – 47 684 тыс. руб.
- Итого по строке - 48 217 тыс. руб.

Расшифровка строки 1260 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022:

- Расходы будущих периодов – 497 тыс. руб.
 - НДС налоговый агент – 25 тыс. руб.
 - Авансы поставщикам – 67 741 тыс. руб.
- Итого по строке - 66 415 тыс. руб.

4.8. Денежные средства

В течение 2022 года Общество осуществляло как наличные, так и безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях.

| Наименование | Счет | Валюта | Остаток на 31.12.2022 г. |
|--------------|------|-----------|--------------------------|
| Касса | 50 | тыс. руб. | 11 |
| р/с | 51 | тыс. руб. | 2 780 |
| р/с | 52 | тыс. руб. | 1 210 |
| Итого | х | х | 4 002 |

В течение 2022 года Общество осуществляло расчеты в иностранной валюте.

В соответствии с требованиями ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», Обществом производился пересчет денежных знаков в рубли на конец каждого месяца по установленному ЦБ РФ курсу.

Курс валют на 31.12.2022г. составил: 1 Доллар США – 70,3375, 1 ЕВРО – 75,6553 руб.

По состоянию на 31.12.2022 на остатках числятся денежные средства в ин. валюте.

При подготовке Отчета о движении денежных средств были исполнены требования ПБУ 23/2011 «Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» в части обязательного свернутого отражения сумм косвенных налогов.

Денежные потоки от текущих операций: в данном разделе отчета отражены денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычных видов деятельности, а также денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы.

Денежные потоки от инвестиционных операций: в данном разделе отчета отражены

поступления, связанные с движением средств по договорам займа, платежи, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов

Денежные потоки от финансовых операций: в данном разделе отчета отражены поступления и платежи, направленные на привлечение и погашение заемных обязательств.

По состоянию на 31.12.2022 г. раскрыта следующая информация (на основании п. 25 ПБУ 23/11):

а) недоступных существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов) не имеется;

б) значительное расширение масштабов деятельности, и, соответственно, денежные потоки, связанные с данным процессом, отсутствуют;

в) денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций не отражены по отчетным сегментам, вследствие отсутствия оснований для выделения сегментов в соответствии с ПБУ 12/2010;

г) аккредитивы, открытые в пользу АО «Кондитерская фабрика «Пермская», отсутствуют.

5. Информация о связанных сторонах

Юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, составляющие бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых Общество, составляющее бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами) в соответствии с п. 4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в 2021 году являются:

| Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество | Основание, в силу которого лицо признается способным оказывать влияние на деятельность Общества |
|--|---|
| Пыхтеев Алексей Юрьевич | акционер Общества (33,38%) |
| Яцков Александр Степанович | акционер Общества (33,31%) |
| Швайцер Борис Абрамович | акционер Общества (33,31%) и генеральный директор |
| ООО «Пермские конфеты» | доля участия Организации в уставном капитале 20% |
| ООО «Сладкий мир» | доля участия Организации в уставном капитале 20% |
| ООО «Мир ягод» | доля участия Организации в уставном капитале 100% |
| ХЕМАКО БОЛГАРИЯ ООД | доля участия Организации в уставном капитале 90% |
| ООО «Пермские сладости» | доля участия Организации в уставном капитале 20% |
| ООО «СладКон» | доля участия Организации в уставном капитале 20% |
| ООО «Технологии электронной торговли» | учредителем является генеральный директор Организации с долей участия 60% |
| Ширинкина В.А. | лицо, принадлежащие к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| Масленникова С.П. | лицо, принадлежащие к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| Швайцер М.Б. | лицо, принадлежащие к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| Мурзакаева А.М. | лицо, принадлежащие к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |

В отчетном периоде имели место следующие существенные операции со связанными сторонами:

1. ООО «Пермские конфеты»:

- по договору поставки продукции реализовано на сумму 58 633 тыс. руб., дебиторская задолженность на 31.12.2021г. составила 3 568 тыс. руб.,
- договор по аренде офиса и магазина принесли дополнительный доход в сумме 363 тыс. руб., дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021г. составила 195 тыс. руб.,
- договоры оказания аутсорсинговых услуг и общественного питания принесли доход на сумму 504 тыс. руб., дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021г. составила 330 тыс. руб.

2. ООО «Сладкий мир»:

- Договоры по аренде склада, офиса приносят фабрике дополнительный доход в сумме 956 тыс. руб., дебиторская задолженность на 31.12.2021г. отсутствует,
- Договоры аутсорсинговых услуг и общественного питания принесли доход в сумме 1 531 тыс. руб., дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021г. составляет 14 тыс. руб.,
- По договору поставки реализовано на сумму 13 478 тыс. руб., дебиторская задолженность на 31.12.2021г. составила 29 454 тыс. руб.
- По договору поставки приобретено товара на сумму 7 701 тыс. руб., кредиторская задолженность на 31.12.2021г. составила 3 111 тыс. руб.
- По договорам оказания логистических и транспортных услуг получено услуг на сумму 55 798 тыс. руб., кредиторская задолженность на 31.12.2021г. составила 19 258 тыс. руб.,
- По договору транспортных услуг (сырье) получено услуг на сумму 635 тыс. руб., дебиторская задолженность на 31.12.2021г. составила 25 тыс. руб.

3. ООО «Мир ягод»:

В текущем году движение по договорам отсутствует.

— Договор выданного займа № 1/08-2011 от 17.08.11г. сумма займа 4 350 тыс. руб. и задолженность на 31.12.2021г. в сумме 4 350 тыс. руб.; Договор займа беспроцентный. Срок погашения займа до 31.12.2023г.

— Договор займа № 1/01-2015 от 16.01.15г. сумма займа 1 848 тыс. руб. и задолженность на 31.12.2021г. в сумме 1 848 тыс. руб.; Договор займа беспроцентный. Срок погашения займа 31.12.2023г.

Так же по состоянию на 31.12.2021 г. присутствует дебиторская задолженность на сумму 6 896 тыс. руб.

4. ХЕМАКО БОЛГАРИЯ ООД:

— Договоры поставки сырья 2021-1054 от 12.04.2021г.: приобретено на сумму 5 003 тыс. руб., авансы выданные на 31.12.21г. в сумме 42 676 тыс. руб.

— Договор поставки сырья 2019-1126 от 31.05.2019г.: приобретено на сумму 42 744 тыс. руб., кредиторская задолженность на 31.12.21г. отсутствует.

5. ООО «Пермские сладости»:

—Договоры по оказанию услуг общественного питания и аутсорсинговых услуг принесли фабрике доход на сумму 249 тыс. руб. в год, задолженность на 31.12.21г. составляет 159 тыс. руб.

— Договор поставки: реализовано на сумму 35 462 тыс. руб., дебиторская задолженность на 31.12.21г. составляет 5 352 тыс. руб.

— Договор по аренде офиса принесли фабрике доход на сумму 48 тыс. руб. в год, дебиторская задолженность на 31.12.21г. отсутствует.

6. Генеральный директор Швайцер Борис Абрамович:

- согласно трудового договора в 2021г. получил доход в размере 711 758,73 руб.

7. Вознаграждение управленческого персонала за 2021г. составило 25 638 916,03 руб.

| | |
|----|---|
| 26 | Отдел информационных технологий |
| 26 | Финансовая группа |
| 26 | Экономическая группа |
| 26 | Бухгалтерия |
| 26 | Отдел управления персоналом и оплаты труда |
| 26 | Группа по охране труда и окружающей среды |
| 26 | Хозяйственная группа |
| 26 | Гараж: водители, механик (нет сейчас) |
| 26 | ОМТС |
| 26 | Медицинский кабинет |
| 26 | Юридический отдел |
| 26 | Группа ведущих специалистов |
| 26 | Дирекция |
| 26 | Отдел электрообеспечения и автоматики (начальник) |
| 26 | Общий отдел(начальник) |
| 26 | Тех директор |

8. В 2021 г. были выплачены дивиденды в размере 5 000 тыс. руб.

9. Масленникова Светлана Павловна:

- согласно трудовому договору в 2021г. получила доход в размере 1 020 559,40 руб.

10. Швайцер Марат Борисович:

- согласно трудовому договору в 2021г. получил доход в размере 1 172 157,03 руб.

11. Мурзакаева Алина Мадесовна является директором ООО «Пермские конфеты», и дохода на фабрике не имеет.

12. Ширинкина Валентина Анатольевна является генеральным директором ООО «Сладкий мир» и дохода на фабрике не имеет.

в 2022 году являются:

| Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество | Основание, в силу которого лицо признается способным оказывать влияние на деятельность Общества |
|--|---|
| Пыхтеев Алексей Юрьевич | акционер Общества (33,38%) |
| Яцков Александр Степанович | акционер Общества (33,31%) |
| Швайцер Борис Абрамович | акционер Общества (33,31%) и генеральный директор |
| ООО «Пермские конфеты» | доля участия Организации в уставном капитале 20% |
| ООО «Сладкий мир» | доля участия Организации в уставном капитале 20% |
| ООО «Мир ягод» | доля участия Организации в уставном капитале 100% |
| ХЕМАКО БОЛГАРИЯ ООД | доля участия Организации в уставном капитале 90% |
| ООО «Пермские сладости» | доля участия Организации в уставном капитале 20% |
| ООО «СладКон» | доля участия Организации в уставном капитале 20% |
| ООО «Технологии электронной торговли» | учредителем является генеральный директор Организации с долей участия 60% |
| Ширинкина В.А. | лицо, принадлежащие к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| Масленникова С.П. | лицо, принадлежащие к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| Швайцер М.Б. | лицо, принадлежащие к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| Мурзакаева А.М. | лицо, принадлежащие к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |

В отчетном периоде имели место следующие существенные операции со связанными сторонами:

2. ООО «Пермские конфеты»:

- по договору поставки продукции реализовано на сумму 104 336 тыс. руб., кредиторская задолженность на 31.12.2022г. составила 1 112 тыс. руб.,
- договор по аренде офиса и магазина принесли дополнительный доход в сумме 335 тыс. руб., дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г. отсутствует,
- договоры оказания аутсорсинговых услуг и общественного питания принесли доход на сумму 815 тыс. руб., дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г. составила 22 тыс. руб.

2. ООО «Сладкий мир»:

- Договоры по аренде склада, офиса приносят фабрике дополнительный доход в сумме 1 265 тыс. руб., дебиторская задолженность на 31.12.2022г. отсутствует,
- Договоры аутсорсинговых услуг и общественного питания принесли доход в сумме 1 511 тыс. руб., дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г. отсутствует,
- По договору поставки реализовано на сумму 26 705 тыс. руб., дебиторская задолженность на 31.12.2022г. составила 571 тыс. руб.
- По договору поставки приобретено товара на сумму 4 738 тыс. руб., кредиторская

задолженность на 31.12.2022г. отсутствует.

- По договорам оказания логистических и транспортных услуг получено услуг на сумму 76 805 тыс. руб., кредиторская задолженность на 31.12.2022г. отсутствует,

- По договору транспортных услуг (сырье) получено услуг на сумму 1 266 тыс. руб., дебиторская задолженность на 31.12.2022г. отсутствует.

3. ООО «Мир ягод»:

В связи с тем, что задолженность по всем договорам в размере 13 094 тыс. руб. является не возвратной, то она была списана в полном объеме, на 31.12.2022г. задолженность отсутствует,

7. ХЕМАКО БОЛГАРИЯ ООД:

— Договоры поставки сырья 2021-1054 от 12.04.2021: приобретено на сумму 71 482 тыс. руб., авансы выданные на 31.12.22г. в сумме 8 488 тыс. руб.

— Договор поставки сырья 2022-1072 от 01.02.2022г.: кредиторская задолженность на 31.12.22г. 13 731 тыс. руб.

— Договор на приобретение производственной линии от 17.01.2022г. перечислен аванс, кредиторская задолженность на 31.12.2022г. 25 110 тыс. руб.,

— Договор уступки контракта от 01.08.2022 по приобретению производственной линии у ВСН Limited (Англия), кредиторская задолженность по контракту на 31.12.2022г. 12 041 тыс. руб.

8. ООО «Пермские сладости»:

— Договоры по оказанию услуг общественного питания и аутсорсинговых услуг принесли фабрике доход на сумму 508 тыс. руб. в год, задолженность на 31.12.22г. составляет 43 тыс. руб.

— Договор поставки: реализовано на сумму 44 288 тыс. руб., дебиторская задолженность на 31.12.22г. составляет 5 234 тыс. руб.

9. Генеральный директор Швайцер Борис Абрамович:

- согласно трудового договора в 2022г. получил доход в размере 433 790,22 руб.

7. Вознаграждение управленческого персонала за 2022г. составило 26 902 880 руб.

| | |
|----|--|
| 26 | Отдел информационных технологий |
| 26 | Финансовая группа |
| 26 | Экономическая группа |
| 26 | Бухгалтерия |
| 26 | Отдел управления персоналом и оплаты труда |
| 26 | Группа по охране труда и окружающей среды |
| 26 | Хозяйственная группа |
| 26 | Гараж: водители, механик (нет сейчас) |
| 26 | ОМТС |
| 26 | Медицинский кабинет |

| | |
|----|---|
| 26 | Юридический отдел |
| 26 | Группа ведущих специалистов |
| 26 | Дирекция |
| 26 | Отдел электрообеспечения и автоматики (начальник) |
| 26 | Общий отдел(начальник) |
| 26 | Тех директор |

8. В 2022 г. выплата дивидендов не производилась.

9. Масленникова Светлана Павловна:

- согласно трудовому договору в 2022г. получила доход в размере 1 068 738,09 руб.

10. Швайцер Марат Борисович:

- согласно трудовому договору в 2022г. получил доход в размере 1 781 572,91 руб.

11. Мурзакаева Алина Мадесовна является директором ООО «Пермские конфеты», и дохода на фабрике не имеет.

12. Ширинкина Валентина Анатольевна является генеральным директором ООО «Сладкий мир» и дохода на фабрике не имеет.

6. Непрерывность деятельности

Выручка немного превысила показатели 2019г. 928 006 тыс. руб. и составила в 2022г. 980 240 тыс. руб., но если учесть значительный уровень инфляции за период 2020-2022гг., то примерно равна уровню 2019г.

Планируется приобретение дополнительной пастилочной линии для увеличения объемов выпуска. Поступление линии ожидается в начале апреля 2023г., запуск в апреле-мае 2023г. Данный инвестиционный проект позволит выпускать больший объем маржинальной продукции.

На покупку линии общество получило льготный кредит со сниженной ставкой 5,5% годовых.

Рост прибыли по итогам работы за 2022 год, снижение дебиторской задолженности и текущий характер кредиторской задолженности рассматриваются руководством как факторы, которые обуславливают применимость допущения непрерывности деятельности АО «Кондитерская фабрика «Пермская»» в обозримом будущем.

7. Информация о рисках

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности (правовые, региональные, репутационные), которым может быть подвержено Общество, отсутствуют.

Проведение СВО на территории Украины не оказало существенного влияния на финансовое состояние общества. Влияние санкций введенных в отношении РФ на экспортные отгрузки незначительно, произошла отмена экспорта только по Эстонии. Остальные экспортные отгрузки осуществляются в Казахстан, Белоруссию, Абхазию и

Киргизию, Луганскую область, соответственно санкции на них не распространяются. Объем отгрузок в данные страны составляет 90-95 % всего экспорта. В 2022 году увеличен экспорт в дружественные РФ страны.

Импортное сырье из Болгарии (фруктовое пюре) отгружается без ограничений, доставка осуществляется. По сырью, которым организация не имеет запаса и в текущий момент существуют ограничения по поставкам происходит подбор отечественных аналогов или возможность поставки через третьи страны, которые не ввели санкции в отношении РФ. Риски общества по импортному сырью заключается в увеличении себестоимости продукции из-за нестабильности курса рубля. Положительный эффект достигнут из-за снижения стоимости сахара с 80 рублей до 55. Предположительно такая стоимость может сохраниться до сбора нового урожая сахарной свеклы

8. Условные обязательства и условные активы

Условных обязательств и условных активов, возникших вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование обязательства или актива на 31.12.2022 г. зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, неконтролируемых непосредственно организацией, у Общества не имеется.

9. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год отсутствуют.

10. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факторы хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном году не имели места.

11. Учет договоров строительного подряда

Данный вид договоров отсутствует в финансово-хозяйственной деятельности Общества.

12. Государственная помощь

Государственную помощь в 2022 году Общество не получало.

13. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность только на территории РФ.

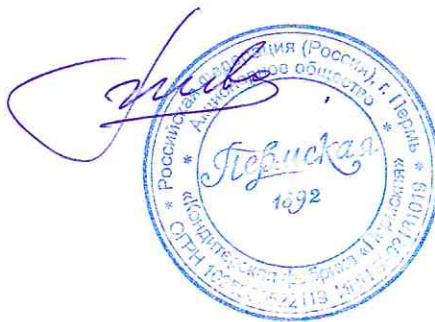
Оснований для выделения отдельных сегментов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в 2022 году отсутствуют.

14. Пояснения по прекращаемой и совместной деятельности

Прекращение деятельности в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 не было.

Совместную деятельность в соответствии с требованиями ПБУ 20/03 общество не ведет.

Генеральный директор
29 марта 2023 года



Швайцер Б.А.