Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Пулькин Игорь Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

9 февраля 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	236 623	(113 366)	8 850	-	-	(82 491)	-	-	-	245 473	(195 857)
	5210	за 2022 г.	102 874	(64 096)	145 135	(9 603)	9 603	(60 310)	-	-	-	236 623	(113 366)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023 г.	126 539	(58 680)	2 242	-	-	(31 562)	-	-	-	128 781	(90 242)
	5211	за 2022 г.	84 178	(48 153)	45 474	-	1 383	(13 339)	-	-	-	126 539	(58 680)
Другие виды основных средств	5202	за 2023 г.	104 463	(50 480)	120	-	-	(49 830)	-	-	-	104 583	(100 311)
	5212	за 2022 г.	4 803	(4 271)	99 660	-	-	(46 210)	-	-	-	104 463	(50 480)
Транспортные средства	5203	за 2023 г.	128	(128)	6 488	-	-	(360)	-	-	-	6 616	(488)
	5213	за 2022 г.	8 349	(8 329)	-	-	8 220	(19)	-	-	-	128	(128)
Офисное оборудование	5204	за 2023 г.	264	(264)	-	-	-	-	-	-	-	264	(264)
	5214	за 2022 г.	315	(267)	-	-	-	(4)	-	-	-	264	(264)
Здания	5205	за 2023 г.	5 229	(3 814)	-	-	-	(739)	-	-	-	5 229	(4 553)
	5215	за 2022 г.	5 229	(3 076)	-	-	-	(738)	-	-	-	5 229	(3 814)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023 г.	-	126 119	(1 250)	(8 730)	116 139
	5250	за 2022 г.	-	146 831	(1 697)	(145 135)	-
в том числе: Телекамера IP 4Мп	5241	за 2023 г.	-	68	-	-	68
	5251	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Жесткий диск WD Ultrastar DC HC330.10ТБ	5242	за 2023 г.	-	17	-	-	17
	5252	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Коммутатор TP-LINK TL-SG1008P	5243	за 2023 г.	-	9	-	-	9
	5253	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Коммуникатор D-LINK DGS-1010MP/A1A	5244	за 2023 г.	-	10	-	-	10
	5254	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Коммуникатор D-LINK DGS-1026MP	5245	за 2023 г.	-	83	-	-	83
	5255	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Котел паровой водотрубный STEAM 2500 (СТИМРАТОР)	5246	за 2023 г.	-	12 913	-	-	12 913
	5256	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Сепаратор для ELRPX 110 (ЭРСТВАК)	5247	за 2023 г.	-	104	-	-	104
	5257	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Пульт управления (Протемол)	5248	за 2023 г.	-	165	-	-	165
	5258	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Комплект материалов для обвязки по электрике (Протемол)	5249	за 2023 г.	-	105	-	-	105
	5259	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Ванна ОВН-500, рамная мешалка,рубашка, материал контактирующий с продуктом (Протемол)		за 2023 г.	-	1 916	-	-	1 916
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Система подготовки горячей воды (для трех емкостей) (Протемол)		за 2023 г.	-	582	-	-	582
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Пульт управления групповой, в комплекте с датчиками температуры (Протемол)		за 2023 г.	-	205	-	-	205
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Вакуум-аппарат МЗ-2С-241а (рабочий объем 500литров,скребковая мешалка,паровая рубашка наг (Протемол)		за 2023 г.	-	2 462	-	-	2 462
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Емкость вертикальная цилиндрическая из пищевой нерж.стали,2,0куб.м(б/у)		за 2023 г.	-	180	-	-	180
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Мешкоопрокидыватель РТ-ТС-М1150-П-У (ФАМ)		за 2023 г.	-	128	-	-	128
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Растариватель мешков типа РТ-ТС-ФС (ФАМ)		за 2023 г.	-	435	-	-	435
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Бункер технологический РТ-ТС-БТ-260(полный объем 260л,нерж.ст.) (ФАМ)		за 2023 г.	-	184	-	-	184
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Электровибратор Micro М3/20 (ФАМ)		за 2023 г.	-	18	-	-	18
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Компрессор воздушный (ФАМ)		за 2023 г.	-	601	-	-	601
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Просеиватель РТ-ТС-ПРП5000 (вибрационный,		за 2023 г.	-	523	-	-	523

нерж.ст.) (ФАМ)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Сепаратор магнитный типа РТ-ТС-СМ (ФАМ)		за 2023 г.	-	87	-	-	87
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Фильтр (ФАМ)		за 2023 г.	-	666	-	-	666
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Силос для бестарного хранения сыпучих продуктов, типа РТ-ТС-ССП (ФАМ)		за 2023 г.	-	2 465	-	-	2 465
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Модуль загрузки типа РТ-ТС-МЗ (под вакуумный транспорт, нерж.ст.) (ФАМ)		за 2023 г.	-	117	-	-	117
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Насос (ФАМ)		за 2023 г.	-	1 484	-	-	1 484
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Емкость (ФАМ)		за 2023 г.	-	10 270	-	-	10 270
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Комплект тензометрии смесителя (тензодатчики, опорные площадки) (ФАМ)		за 2023 г.	-	1 549	-	-	1 549
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Кран (ФАМ)		за 2023 г.	-	1 694	-	-	1 694
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Бункер технологический РТ-ТС-БТ (ФАМ)		за 2023 г.	-	492	-	-	492
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Модуль загрузки типа РТ-ТС-МЗ-90 (одноручьевый, с приводом,нерж.сталь) (ФАМ)		за 2023 г.	-	625	-	-	625
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Модуль загрузки типа РТ-ТС-МР-90 (одноручьевый, с подшипниковым узлом,нерж.сталь) (ФАМ)		за 2023 г.	-	290	-	-	290
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Дозатор сыпучих продуктов РТ-ТС-Д (ФАМ)		за 2023 г.	-	323	-	-	323
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Стойка одиночная (ФАМ)		за 2023 г.	-	904	-	-	904
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Транспортер шнековый РТ-ТШ, нерж.ст. (ФАМ)		за 2023 г.	-	1 106	-	-	1 106
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Дозатор жидких компонентов РТ-ТС-ДЖК (60л) (ФАМ)		за 2023 г.	-	1 302	-	-	1 302
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Дозатор сыпучих продуктов РТ-ТС-Д (240л.,нерж.ст.) (ФАМ)		за 2023 г.	-	1 569	-	-	1 569
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Устройство поворотное РТ-УП, угл.ст. (ФАМ)		за 2023 г.	-	117	-	-	117
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Электровибратор М3/65 (ФАМ)		за 2023 г.	-	115	-	-	115
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Расходомер (ФАМ)		за 2023 г.	-	137	-	-	137
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Комплект пневмоарматуры (ФАМ)		за 2023 г.	-	187	-	-	187
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Щиты электрические Системы управления типа ЩЭСУ (ФАМ)		за 2023 г.	-	4 609	-	-	4 609
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Комплект прочего нестандартного оборудования (ФАМ)		за 2023 г.	-	2 317	-	-	2 317
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Питатель роторный RVS (ФАМ)		за 2023 г.	-	349	-	-	349
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Трасса подачи продукта в комплекте: труба 76.1(нержст.), муфты (ФАМ)		за 2023 г.	-	1 795	-	-	1 795
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Клапан предохранительный VCP (ФАМ)		за 2023 г.	-	53	-	-	53
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Заслонка поворотная с пневмоприводом (ФАМ)		за 2023 г.	-	559	-	-	559
		за 2022 г.	-	-	-	-	-

Трасса подачи продукта в комплекте: труба 90(нержст.),шнек гибкий безваловый(угл.ст.) (ФАМ)		за 2023 г.	-	121	-	-	121
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Фильтр воздушный WAMFLO (ФАМ)		за 2023 г.	-	2 245	-	-	2 245
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Переключатель потока VAB (ФАМ)		за 2023 г.	-	999	-	-	999
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Питатель роторный RVC (ФАМ)		за 2023 г.	-	674	-	-	674
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Коммуникатор D-LINK DGS-1210-28P/F		за 2023 г.	-	29	-	-	29
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
IP-видеорегистратор		за 2023 г.	-	13	-	-	13
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Уличная IP-камера		за 2023 г.	-	97	-	-	97
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Водокольцевой вакуумный насос ELRPX 110 (ЭРСТВАК)		за 2023 г.	-	464	-	-	464
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Котельная н.р.Лазури 15		за 2023 г.	-	1 083	-	-	1 083
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Производство Лазурь ППА		за 2023 г.	-	37 926	-	-	37 926
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Производство Лазурь ППА- проценты		за 2023 г.	-	1 844	-	-	1 844
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Производство Лазурь ППА- услуги охраны		за 2023 г.	-	994	-	-	994
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Производство Лазурь ППА- расходы на ремонт		за 2023 г.	-	3 868	-	-	3 868
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Производство Лазурь ППА- коммунальные расходы		за 2023 г.	-	1 858	-	-	1 858
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Производство Лазурь ППА- проектирование и прочие работы		за 2023 г.	-	7 423	-	-	7 423
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Земельный участок Лазурь ППА		за 2023 г.	-	342	-	-	342
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Теплотрасса наб.р.Лазури		за 2023 г.	-	272	-	-	272
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Котел стальной водогрейный жаротрубный NOBEL Econ 1000H(1000кВт) в комплексе с панелью управления		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Фланец под горелку		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Газовая двухступенчатая горелка NOBEL, GP1160.DS.TL VD.DN40		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Антивибрационная вставка GA 40-D1 1/2"		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Сервер Team Server R2-GS		за 2023 г.	-	1 140	-	(1 140)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Портативный анализатор активности воды Pawkit		за 2023 г.	-	326	-	(326)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Автофургон JAC,изотермический		за 2023 г.	-	6 488	-	(6 488)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Вилочный погрузчик TOYOTA 32-8FG15		за 2023 г.	-	775	-	(775)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Котел паровой BOOSTER BSS-1000-HG(газ)		за 2023 г.	-	643	643	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-

Котел МЗК-7АГ-2 в комплекте с питательным насосом, вентилятором, горелкой, запорной арматурой		за 2023 г.	-	607	607	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Емкость цилинд.вертик.V=7,5 м3		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	85	-	(85)	-
Холодильная установка		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	1 696	-	(1 696)	-
Технологическая линия для производства жевательных конфет методом экструзии мод. EXL-200 (2022)		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	43 557	-	(43 557)	-
Производство Боровичи ППА		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	46 173	-	(46 173)	-
Производство Тверь ППА		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	20 728	-	(20 728)	-
Кадры Тверь ППА		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	319	-	(319)	-
Склад Тверь ППА		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	5 761	-	(5 761)	-
Торговля Тверь ППА		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	979	-	(979)	-
Бухгалтеря Тверь ППА		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	669	-	(669)	-
Оборудование Боровичи ППА		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	17 993	-	(17 993)	-
Оборудование Тверь ППА		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	7 039	-	(7 039)	-
Установка насосная ШНК15-2 (НРМ-2)-М1		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	135	-	(135)	-
Агрегат СТ ККБ С ZBD45Y MP3H2		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	519	519	-	-
Агрегат СТ ККБ С ZBD76Y MP3H2		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	631	631	-	-
Воздухоохладитель F35HC143E7		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	547	547	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	75	85
в том числе: Сервер Team Server R2-GS (2023)	5261	75	-
Емкость вертикальная(бункер) объемом 150л (14.08.2019г.)	5262	-	85
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	30 364	143 218	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	184 698
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель _____ **Пулькин Игорь Валерьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

9 февраля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Пулькин Игорь Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

9 февраля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	173 692	(1 116)	172 576	3 047 572	(3 054 619)	-	-	X	166 652	(1 116)	165 536
	5420	за 2022 г.	172 747	(1 116)	171 631	2 445 946	(2 445 001)	-	-	X	173 692	(1 116)	172 576
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	171 829	(1 116)	170 713	804 508	(831 590)	-	-	129 129	144 747	(1 116)	143 631
	5421	за 2022 г.	168 082	(1 116)	166 966	665 538	(661 791)	-	-	134 572	171 829	(1 116)	170 713
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	1 480	-	1 480	1 047 598	(1 029 446)	-	-	3 628	19 632	-	19 632
	5422	за 2022 г.	4 665	-	4 665	826 824	(830 009)	-	-	-	1 480	-	1 480
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	-	-	-	127	(127)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022 г.	-	-	-	46 635	(46 635)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	383	-	383	10 789	(8 899)	-	-	-	2 273	-	2 273
	5424	за 2022 г.	-	-	-	1 828	(1 445)	-	-	-	383	-	383
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	-	-	-	1 045 091	(1 045 091)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022 г.	-	-	-	825 352	(825 352)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	139 471	(139 471)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022 г.	-	-	-	79 768	79 768	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Пулькин Игорь Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

9 февраля 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	150 356	(9 681)	168 556	-	(59 829)	-	-	-	-	-	260 582	(11 180)
	5530	за 2022 г.	151 253	(9 402)	109 838	-	(111 014)	-	-	-	-	-	150 356	(9 681)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	112 596	(9 681)	117 267	-	(36 680)	-	-	-	-	-	194 682	(11 180)
	5531	за 2022 г.	126 371	(9 402)	49 483	-	(63 537)	-	-	-	-	-	112 596	(9 681)
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	1 944	-	17 313	-	(586)	-	-	-	-	-	18 671	-
	5532	за 2022 г.	4 871	-	26 793	-	(29 720)	-	-	-	-	-	1 944	-
Прочая	5513	за 2023 г.	35 816	-	33 976	-	(22 563)	-	-	-	-	-	47 229	-
	5533	за 2022 г.	20 011	-	33 562	-	(17 757)	-	-	-	-	-	35 816	-
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	150 356	(9 681)	168 556	-	(59 829)	-	-	X	-	-	260 582	(11 180)
	5520	за 2022 г.	151 253	(9 402)	109 838	-	(111 014)	-	-	X	-	-	150 356	(9 681)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	11 180	-	9 681	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	156 770	64 110	-	(87 706)	-	-	-	-	133 174
	5571	за 2022 г.	72 085	203 795	-	(119 110)	-	-	-	-	156 770
в том числе: кредиты	5552	за 2023 г.	24 401	-	-	(7 366)	-	-	-	-	17 035
	5572	за 2022 г.	28 863	36 826	-	(41 288)	-	-	-	-	24 401
займы	5553	за 2023 г.	62 819	64 110	-	(21 597)	-	-	-	-	105 332
	5573	за 2022 г.	43 222	47 660	-	(28 063)	-	-	-	-	62 819
прочая	5554	за 2023 г.	69 550	-	-	(58 743)	-	-	-	-	10 807
	5574	за 2022 г.	-	119 309	-	(49 759)	-	-	-	-	69 550
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	260 319	733 843	11 911	(567 566)	-	-	-	-	438 507
	5580	за 2022 г.	290 851	581 628	12 956	(625 116)	-	-	-	-	260 319
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	78 461	85 859	-	(10 266)	-	-	-	-	154 054
	5581	за 2022 г.	145 698	35 735	-	(102 972)	-	-	-	-	78 461
авансы полученные	5562	за 2023 г.	1 882	24 516	-	(1 812)	-	-	-	-	24 586
	5582	за 2022 г.	24 102	1 719	-	(23 939)	-	-	-	-	1 882
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	10 382	3 095	-	(4 878)	-	-	-	-	8 599
	5583	за 2022 г.	5 111	5 271	-	-	-	-	-	-	10 382
кредиты	5564	за 2023 г.	106 317	573 793	11 490	(548 926)	-	-	-	-	142 674
	5584	за 2022 г.	71 257	518 651	12 553	(496 144)	-	-	-	-	106 317
займы	5565	за 2023 г.	14	-	421	(418)	-	-	-	-	17
	5585	за 2022 г.	10	-	403	(399)	-	-	-	-	14
прочая	5566	за 2023 г.	63 263	46 580	-	(1 266)	-	-	-	-	108 577
	5586	за 2022 г.	44 673	20 252	-	(1 662)	-	-	-	-	63 263
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023 г.	417 089	797 953	11 911	(655 272)	-	X	-	-	571 681
	5570	за 2022 г.	362 936	785 423	12 956	(744 226)	-	X	-	-	417 089

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Пулькин Игорь Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

9 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	825 968	660 906
Расходы на оплату труда	5620	124 085	79 636
Отчисления на социальные нужды	5630	26 217	17 302
Амортизация	5640	82 491	60 310
Прочие затраты	5650	169 757	112 673
Итого по элементам	5660	1 228 518	930 827
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(19 277)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	2 802
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 209 241	933 629

Руководитель _____ Пулькин Игорь Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

9 февраля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 612	15 909	(11 591)	(1 522)	6 408
в том числе: Оценочные обязательства в бухгалтерском учете	5701	3 612	15 909	(11 591)	(1 522)	6 408

Руководитель _____ Пулькин Игорь Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

9 февраля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Пулькин Игорь Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

9 февраля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023 г.		за 2022 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023 г.	5910	-	-	-	-
	за 2022 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023 г.	5911	-	-	-	-
	за 2022 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Пулькин Игорь Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

9 февраля 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Славконд»
за 2023 год

Тверь

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Славконд» за 2023 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Славконд».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Славконд».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 170028, Тверская область, Г.О. город Тверь, г. Тверь, набережная реки Лазури, д. 15;
Почтовый адрес: 170028, Тверская область, Г.О. город Тверь, г. Тверь, набережная реки Лазури, д. 15;

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:
170028, Тверская область, Г.О. город Тверь, г. Тверь, набережная реки Лазури, д. 15;
Телефон: (4822) 57-08-38

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Славконд» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Тверской области 29 ноября 2013 года, основной государственный регистрационный номер 1136952020193, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 69 № 002211560

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): ***6950174856***

Код причины постановки на учет (КПП): ***69501001***

Правовое положение ООО «Славконд», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности его участников определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Законом об обществах с ограниченной ответственностью, прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность за период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 года включительно составлена на основе данных синтетического и аналитического учета в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. и действующими положениями (стандартами) по бухгалтерскому учету, утвержденными Приказами Министерства Финансов Российской Федерации и представлена в тыс. руб.

Бенефициарным владельцем ООО «Славконд» является Пулькин И. В.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Славконд» (далее – Общество) составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

Структура уставного капитала на 31.12.2023 г.

Наименование организации/физического лица	Ед.изм.	Доля в уставном капитале
Уставный капитал, всего:	руб.	100%
Веденеев Юрий Николаевич	200	2%
Пулькин Игорь Валерьевич	9 800	98%

Уставный капитал ООО «Славконд» оплачен полностью.

Дивиденды участникам Общества за 2023 год не выплачивались.

Участником Общества – Пулькиным И. В. в 2023 г. были предоставлены беспроцентные займы по следующим договорам:

Наименование договора	Сумма займа (руб.)
Договор займа б/н от 06.02.2023 (срок возврата до 06.02.2028)	5 050 000,00
Договор займа б/н от 06.03.2023 (срок возврата до 06.03.2028)	15 000,00
Договор займа б/н от 12.05.2023 (срок возврата до 12.05.2028)	25 000,00
Договор займа б/н от 12.10.2023 (срок возврата до 12.10.2028)	4 000 000,00
Договор займа б/н от 17.07.2023 (срок возврата до 17.07.2028)	20 000,00
ИТОГО:	**9 110 000,00**

По состоянию на 31.12.2023 года задолженность по договорам займа, предоставленными Веденеевым Ю.Н. составляет:	Сумма займа (руб.)
Договор займа б/н от 05.11.2019 (срок возврата – до 05.11.2022)	230 000,00
Договор займа б/н от 27.04.2021 (срок возврата до 27.04.2024)	450 000,00
Договор займа б/н от 18.05.2021 (срок возврата до 18.05.2024)	1 500 000,00
Договор займа б/н от 26.05.2021 (срок возврата до 26.05.2024)	1 800 000,00
Договор займа б/н от 07.06.2021 (срок возврата до 07.06.2024)	2 000 000,00
Договор займа б/н от 26.08.2021 (срок возврата до 26.08.2024)	740 000,00
Договор займа б/н от 31.08.2021 (срок возврата до 31.08.2024)	1 700 000,00
Договор займа б/н от 25.11.2021 (срок возврата до 25.11.2026)	1 950 000,00
Договор займа б/н от 22.12.2021 (срок возврата до 22.12.2026)	1 900 000,00
Договор займа б/н от 29.12.2021 (срок возврата до 29.12.2026)	1 500 000,00
Договор займа б/н от 02.03.2022 (срок возврата до 02.03.2027)	500 000,00
Договор займа б/н от 04.03.2022 (срок возврата до 04.03.2027)	1 700 000,00
Договор займа б/н от 04.05.2022 (срок возврата до 04.05.2027)	2 400 000,00
Договор займа б/н от 11.05.2022 (срок возврата до 11.05.2027)	1 400 000,00
Договор займа б/н от 13.04.2022 (срок возврата до 13.04.2027)	1 900 000,00
Договор займа б/н от 13.05.2022 (срок возврата до 13.05.2027)	1 500 000,00
Договор займа б/н от 17.05.2022 (срок возврата до 17.05.2027)	1 000 000,00
Договор займа б/н от 18.04.2022 (срок возврата до 18.04.2027)	1 000 000,00
Договор займа б/н от 22.02.2022 (срок возврата до	3 000 000,00

22.02.2027)	
Договор займа б/н от 22.04.2022 (срок возврата до 22.04.2027)	3 900 000,00
Договор займа б/н от 24.05.2022 (срок возврата до 24.05.2027)	1 500 000,00
Договор займа б/н от 25.02.2022 (срок возврата до 25.02.2027)	900 000,00
Договор займа б/н от 25.03.2022 (срок возврата до 25.03.2027)	1 500 000,00
Договор займа б/н от 29.03.2022 (срок возврата до 29.03.2027)	1 000 000,00
Договор займа б/н от 29.04.2022 (срок возврата до 29.04.2027)	2 650 000,00
Договор займа б/н от 30.03.2022 (срок возврата до 30.03.2027)	1 800 000,00
Договор займа б/н от 11.05.2022 (срок возврата до 11.05.2027)	10 000,00
ИТОГО:	**41 430 000,00**

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «Славконд», является «Производство сахаристых кондитерских изделий» ОКВЭД 10.82.2.

ООО «Славконд» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество имеет обособленные структурные подразделения на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации:

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения) юридического лица	
1	ООО «Славконд» г. Боровичи	174405,Новгородская область, Боровичский район, г. Боровичи, местечко Кованько, дом № 7	Не выделено на отдельный баланс

Структурное подразделение не является юридическими лицом, и осуществляет деятельность от имени и в интересах ООО «Славконд». Ответственность по обязательствам структурного подразделения несет ООО «Славконд».

Среднесписочная численность работников ООО «Славконд» на 31 декабря 2023 г. составила 236 человек, на 31.12.2022 – 229 человека.

В 2023 году органами управления ООО «Славконд» являются:

Общее собрание участников Общества;

Директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии с п. 2.10 Устава ООО «Славконд» высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

В 2023 г. произошли изменения в составе участников на основании решения единственного участника Общества от 16.01.2023 г. Доля в размере 98 % приобретена Пулькиным И.В.

В 2023 году произошла смена руководителя. Директором Общества с 18 января 2023 года является Пулькин И.В. (Приказ от 18.01.2023 г.).

Лица, входящие в состав органов управления ООО «Славконд»

Участники Общества – Пулькин И. В. (98%) и Веденеев Ю. Н. (2%)

Единоличный исполнительный орган – (Директор)

В соответствии с п. 2.11 Устава Общества Директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

К компетенции Директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества.

Пулькин Игорь Валерьевич избран Директором Общества решением Единственного участника Общества от 18.01.2023 г. Начисленная заработная плата за 2023 год составила 2 593 тыс. руб.

Веденееву Юрию Николаевичу за 2023 год начислена заработная плата в размере 176 тыс. руб.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

2. Учетная политика

В 2023 году изменения в Учетную политику не вносились.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «Славконд» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 31/12/2016 от 31.12.2016, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете (с учетом изменений и дополнений).

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества с ограниченной ответственностью «Славконд» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «Славконд» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 03.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Раскрытие информации о применяемых методах Учетной политики.

2.1.1.Организационные положения

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера.

Метод и форма ведения бухгалтерского учета
Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С 8.3.
Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.

Первичные учетные документы
Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов.
При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете".
Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе.

Движение первичных учетных документов (их создание или получение от контрагентов, принятие к учету, обработка, передача в архив) регулируется графиком документооборота.

Регистры бухгалтерского учета
Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой.
Регистры бухгалтерского учета, сформированные с применением специализированной бухгалтерской программы, распечатываются по окончании каждого отчетного периода в течение 5 рабочих дней и подписываются ответственными лицами. Если законодательством РФ или договором предусмотрено представление регистра бухгалтерского учета другому лицу или в государственный орган, регистр выводится на печать по требованию до истечения отчетного периода.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

2.1.2. Основные средства

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если их стоимость превышает 30% от первоначальной стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
Организация начисляет амортизацию линейным способом ежемесячно.

2.1.3. Капитальные вложения
Организация учитывает запасы для капитальных вложений на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» на отдельном субсчете 08-9 «Запасы для капитальных вложений».
Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

2.1.4. Учет аренды
Право пользования активом признается по фактической стоимости.
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 01.01.2022 г. и раскрывает в бухгалтерской отчетности за 2022 год. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018, не пересчитываются. Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

2.1.5. Сырье и материалы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Фактическая себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включает в себя:

- ✓ суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы:
  - за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;
  - с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления;

- ✓ затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- ✓ затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
- ✓ величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
- ✓ связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- ✓ иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются прямые косвенные затраты.
К прямым затратам на производство продукции относятся:
материальные затраты (сырье и материалы), используемые при производстве продукции;
расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
амортизация основных средств, используемых непосредственно в производстве;
иные затраты, которые напрямую относятся к производству конкретной продукции и учитываются на счете 20.
К косвенным затратам относятся все иные расходы, связанные с производством продукции и учитываемых на счетах 26, 44.
Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику, включаются в себестоимость запасов за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов и с учетом всех премий, скидок и иных поощрений, предоставляемых организации в связи с приобретением запасов, вне зависимости от формы их предоставления.
В себестоимость запасов при их создании, производстве и переработке на разных стадиях производственного процесса включаются затраты, непосредственно связанные с осуществлением, управлением и обеспечением производственного процесса (стоимость сырья и материалов, вознаграждения работникам, амортизация, содержание и техническое обслуживание основных средств, амортизация нематериальных активов).

Учет материалов ведется на счете 10, по субсчетам в разрезе групп материалов.

Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счет 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» в Организации не применяются.

Отпуск материалов в производство, себестоимость реализуемых материалов, а также оценка иного выбытия материалов производится по партиям учета каждого вида материала, определяемых по местам хранения материала. Последовательность списания партий определяется методом ФИФО.

2.1.6. Готовая продукция

Для учета выпущенной продукции применяется счет 43 " Готовая продукция ". Остатки готовой продукции отражаются на счете 43 "Готовая продукция" по фактической себестоимости.

2.1.7. Товара

Учет товаров ведется на счете 41.01 «Товары на складах» в разрезе номенклатуры.
Себестоимость отпуска товаров на продажу, а также оценка иного выбытия товара производится по партиям учета каждого вида товара, определяемых по местам хранения товара. Последовательность списания партий определяется методом ФИФО.

2.1.8. Спецодежда

Специальная одежда и специальная оснастка учитываются до передачи в производство на балансовом счете 10.10.

Производственный и хозяйственный инвентарь как напрямую относящийся к запасам, так и относящийся к основным средствам, но имеющий стоимость менее 100 000 руб. за единицу, до передачи в производство учитывается на балансовом счете 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности».

Последовательность списания партий при передаче спецодежды, спецоснастки и инвентаря в эксплуатацию определяется методом ФИФО. Под партией понимается документ поступления спецодежды, спецоснастки или производственного и хозяйственного инвентаря на склад.

Специальная одежда

Сроки полезного использования специальной одежды определяются исходя из сроков, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, а также в Правилах обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты.

Расходы по ремонту и обслуживанию специальной одежды включаются в расходы по обычным видам деятельности.

2.1.10. Порядок создания резерва по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.1.11. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей

В случае если сформированная в бухгалтерском учете стоимость материально-производственных запасов превышает их чистую стоимость продажи, запасы уцениваются до чистой стоимости продажи. При этом формируется резерв под обесценение материальных ценностей.

Признаками возможного обесценения является моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов и т.п.

Резерв формируется по номенклатуре. Резервы под обесценение создаются в отношении:

- ✓ Материалов,
- ✓ Товаров,
- ✓ Готовой продукции

Резерв создается на конец года, если чистая стоимость продажи материальных ценностей на конец года снизилась. Сумма резерва равна разнице между чистой стоимостью продажи и той стоимостью, по которой они учитываются. Отчисления в резерв отражаются ежеквартально:

- ✓ Дебет 91.02 "Прочие расходы", Кредит 14 "Резервы под снижение стоимости материальных ценностей" – начисление резервов.

В случае если чистая стоимость продажи ранее уцененных запасов повышается, такие запасы дооцениваются до их чистой стоимости продажи, но в пределах ранее признанной уценки запасов:

- ✓ Дебет 14 "Резервы под снижение стоимости материальных ценностей", Кредит 91.01 "Прочие доходы" – восстановление резервов.

Сумма резерва уменьшается также при выбытии и ином списании запасов, под которые он создан.

Изменение резерва подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в доходы или расходы организации

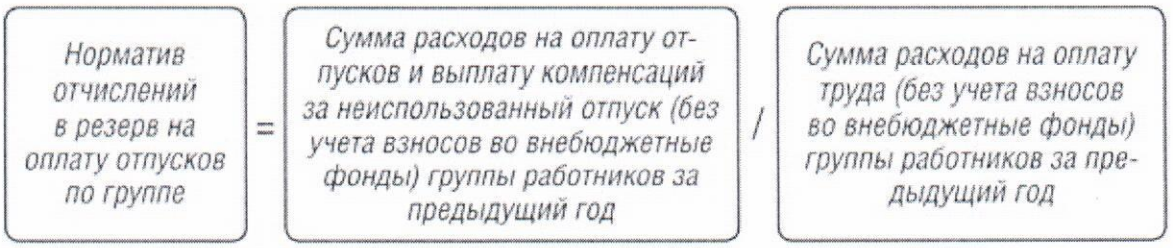
· периода, в котором произошло изменение, если такое изменение влияет на показатели бухгалтерской отчетности только данного отчетного периода;

· периода, в котором произошло изменение, и будущих периодов, если такое изменение влияет на бухгалтерскую отчетность данного отчетного периода и бухгалтерскую отчетность будущих периодов.

В бухгалтерском балансе на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

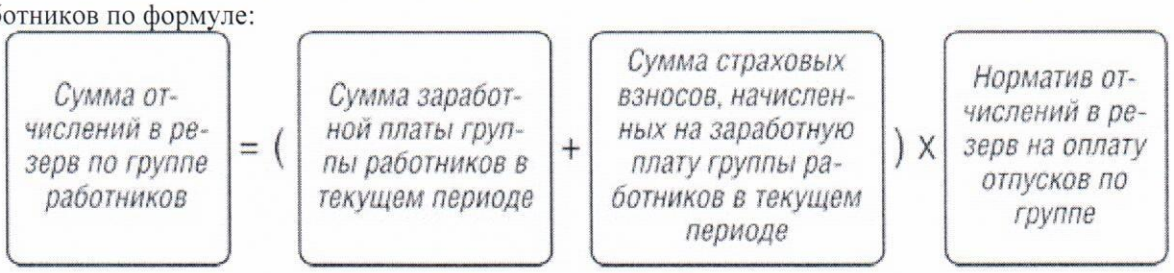
2.1.12. Порядок создания резерва на оплату отпусков

На 31 декабря предыдущего года определить норматив отчислений в резерв на оплату отпусков по группе работников по формуле:



Этот норматив будет неизменен в течение всего текущего года, даже если организация будет корректировать величину резерва ежемесячно или ежеквартально.

На каждую отчетную дату текущего года рассчитывать сумму отчислений в резерв по группе работников по формуле:



Сложить по всем группам найденную величину резерва на оплату отпусков. На указанную сумму начисляется резерв по дебету счетов учета затрат 20, 25, 26, 44, 08 и кредиту счета 96.

Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, меньше определенного по указанной выше формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности. Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, превышает определенное по указанной выше формуле, оценочное обязательство доводится до рассчитанной величины сторнировочной записью.

2.1.13. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов ежемесячно.

Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов в полной сумме в периоде, когда эти затраты были произведены.

К дополнительным затратам по полученным займам и кредитам относятся:

Суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
Суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
Осуществление копировально-множительных работ;
Потребление услуг связи;
Иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, не переводятся в состав краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа остаётся 365 дней.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.1.14. Доходы и расходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка:
- Производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий;
- Оптовая торговля;

- Розничная торговля.

Расходы
В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-08.

Расходы на содержание заготовительно-складского аппарата организации, включая расходы на оплату труда работников организации, непосредственно занятых заготовкой (закупкой) запасов, их доставкой (сопровождением) в организацию, приемкой, хранением и отпуском, а также взносы на обязательное социальное страхование с указанных сумм оплаты труда, не включаются в состав ТЗР, а относятся на счет 44 «Расходы на продажу».

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-07, в полной сумме.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования.

В составе расходов будущих периодов учитываются затраты на объекты вне зависимости от срока их использования, такие как лицензии (декларации соответствия) на осуществление определенных видов деятельности.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

2.1.15. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.
Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах) производится на дату совершения операции в иностранной валюте, на отчетную дату.

2.2. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Славконд» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

В 2023 г. резерв по сомнительным долгам увеличен на 1 499 тыс. руб. и составил 11 180 тыс. руб.

2.3. Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости.

Резервный и добавочный капитал не создавались.

2.4. Займы и кредиты выданные

В 2023 году ООО «Славконд» не предоставляло займы другим организациям.

Вкладов по договорам простого товарищества ООО «Славконд» не имеет.

2.5. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Доллар США	89,6883	70,3075
Евро	99,1919	75,6553

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

На 31 декабря 2023 года остатка в валюте нет.

2.6. Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:
В целях налогообложения для ООО «Славконд» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Славконд» использует метод начисления.

ПБУ 18/02 применяется.

Текущий налог на прибыль определяется исходя из величины условного расхода (уловного дохода) по налогу на прибыль, сформированной на сумму постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Текущий налог на прибыль составил 11 165 тыс. руб. = (55 823 *20%)

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными налоговой декларации составила 55 823 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив 11 582 тыс. руб.

Отложенное налоговое обязательство в 2023 г. 8 902 тыс. руб.

3. Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются Приказом Директора ООО «Славконд».

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (статья 1150 Баланса)

В 2023 году переоценка основных средств не проводилась.

Изменение стоимости основных средств:

	2023 год	2022 год
Стоимость основных средств на начало отчетного года	**123 257**	**38 778**
Увеличение стоимости основных средств, всего	**124 990**	**145 134**
в том числе за счет:		
взнос в уставный капитал объектов	-	-
поступило новых объектов (в том числе:	8 850	45 474
ППА по заключенному в 2022 году договору финансовой аренды)	-	(43 557)
ППА по заключенному в 2023 году договору финансовой аренды	(6 608)	
перемещение между филиалами (подразделениями) Общества	-	-
незавершенные капитальные вложения	116 140	
прочее (признаны ППА по договорам аренды на 01.01.2022 г.)		99 660
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	**82 491**	**60 655**
в том числе за счет:		
продажи основных средств	-	-
списания основных средств	-	-
перемещение между филиалами (подразделениями) Общества	-	-
начисленная амортизация за период	82 491	60 611
прочее		44
Стоимость основных средств на конец отчетного года	**165 756**	**123 257**

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2023 году нет.

В 2023 году заключили договор финансовой аренды №93070-ФЛ/МС-21 от 23.09.2021 г. на технологическую линию для производства фруктовых пастилок методом экструзии. Срок действия договора до 30.11.2026 г. и договор аренды муниципального недвижимого имущества № 5272 от 16.05.2023 г. расположенного по адресу: г. Тверь, наб. реки Лазури, д. 15.

Корректировки стоимости основных средств, связанные с пересмотром оценочных значений в бухгалтерской отчетности не отражены в связи с несущественностью показателя.

В табличных пояснениях раздел 2.4. «Иное использование основных средств» строка 5282 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе» отражены ППА по договорам аренды зданий и оборудования и по договору финансовой аренды введенные в эксплуатацию.

В табличных пояснениях раздел 2.2. «Незавершенные капитальные вложения» отражены приобретенные основные средства и созданные права пользования активами.

В 2023 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

Дочерних обществ ООО «Славконд» не имеет.

Запасы (Строка 1210 Баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (статья 1210 Баланса):

	На 31.12. 2023	На 31.12.2022
Сырье и материалы, всего, в т.ч.:	143 630	170 713
сырье	143 630	170 713
прочие	-	-
Затраты в незавершенном производстве	-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	19 633	1 480
Товары и готовая продукция отгруженные	2 273	383
ИТОГО:	**165 536**	**172 576**

Сальдо расходов будущих периодов на 31.12.2023 год по ООО «Славконд» составляет 970 тыс. руб.

Расходы будущих периодов в 2023 году распределялись следующим образом:

- сертификаты и декларации о соответствии - 30 тыс. руб.;

- программное обеспечение 282 тыс. руб.;

- полисы страхования 280 тыс. руб.;

-банковская гарантия – 378 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230 Баланса), тыс.руб.:

	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Покупатели и заказчики	183 502	102 915
Авансы, выданные прочим организациям	18 671	1 944
Расчеты по налогам и сборам	88	161
Расчеты с персоналом по оплате труда	20	15
Расчеты с подотчетными лицами		64
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	47 121	35 576
Всего по строке 1230 Баланса:	**249 402**	**140 675**

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Денежные средства за отчетный период составили 18 670 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 51 тыс. руб.;

- расчетный счет 18 619 тыс. руб.

Строка 1250 Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» соответствует строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» Отчета о движении денежных средств.

Бухгалтерский баланс		**Отчет о движении денежных средств**	
Строка 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты (графа 4)	**18 670**	Строка 4500 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на **конец** отчетного периода (столбец 3)	**18 670**
Строка 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты (графа 5)	**305**	Строка 4500 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на **конец** отчетного периода (столбец 4)	**305**
Строка 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты (графа 5)	**305**	Строка 4450 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на **начало** отчетного периода (столбец 3)	**305**
Строка 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты (графа 6)	**524**	Строка 4450 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на **начало** отчетного периода (столбец 4)	**524**

Займы и кредиты

Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются прочими расходами. Списание расходов по займам происходит ежемесячно на последнюю дату расчетного месяца. Перечень заключенных кредитных договоров:

Кредитор	Кредитный лимит (руб.)	Срок кредита (мес.)	Ставка (%)
ВТБ 24 (ПАО)			
КД №ВЛК/РЦ5123-009146 от 12.04.2023г.	50 000 000	36	8,5
КД №МВЛ/513923-350924 от 12.10.2023г.	30 000 000	24	10,5
Фонд развития промышленности Тверской области Договор №085.04.01 от 30.08.2023	50 000 000	36	1,0
Фонд содействия кредитованию МСП Договор №325/23 от 22.11.2023	5 000 000	24	1,5
ИТОГО:	**135 000 000**		

Заемные средства (статья 1410 Баланса)

	На 31.12.2023	**На 31.12.2022**
ВТБ (ПАО)		
Договор № КРК/РЦ5122-237578 от 24.10.2022г. Срок гашения –	17 035	24 401
Веденеев Юрий Николаевич		
Договор займа Срок гашения - 05.11.2025	230	230
Договор займа б/н от 27.04.2021 Срок гашения – 27.04.2025	450	4 50
Договор займа б/н от 18.05.2021 Срок гашения -18.05.2026	1 500	1 500
Договор займа б/н от 26.05.2021 Срок гашения – 26.05.2026	1 800	1 800
Договор займа б/н от 07.06.2021 Срок гашения – 07.06.2026	2 000	2 000
Договор займа б/н от 26.08.2021 Срок гашения – 26.08.2026	740	740
Договор займа б/н от 31.08.2021 Срок гашения – 31.08.2026	1 700	1 700
Договор займа б/н от 25.11.2021 Срок гашения – 25.11.2026	1 950	1 950
Договор займа б/н от 22.12.2021 Срок гашения – 22.12.2026	1 900	1 900
Договор займа б/н от 29.12.2021 Срок гашения – 29.12.2026	1 500	1 500
Договор займа б/н от 02.03.2022 Срок гашения- 02.03.2027	500	500
Договор займа б/н от 04.03.2022 Срок гашения - 04.03.2027	1 700	1 700
Договор займа б/н от 04.05.2022 Срок гашения- 04.05.2027	2 400	2 400
Договор займа б/н от 11.05.2022 Срок гашения- 11.05.2027	1 400	1 400
Договор займа б/н от 13.04.2022 Срок гашения-13.04.2027	1 900	1 900
Договор займа б/н от 13.05.2022 Срок гашения -13.05.2027	1 500	1 500
Договор займа б/н от 17.05.2022 Срок гашения - 17.05.2027	1 000	1 000
Договор займа б/н от 18.04.2022 Срок гашения- 18.04.2027	1 000	1 000
Договор займа б/н от 22.02.2022 Срок гашения- 22.02.2027	3 000	3 000
Договор займа б/н от 22.04.2022 Срок гашения- 22.04.2027	3 900	3 900

Договор займа б/н от 24.05.2022 Срок гашения - 24.05.2027	1 500	1 500
Договор займа б/н от 25.02.2022 Срок гашения- 25.02.2027	900	900
Договор займа б/н от 25.03.2022 Срок гашения- 25.03.2027	1 500	1 500
Договор займа б/н от 29.03.2022 Срок гашения- 29.03.2027	1 000	1 000
Договор займа б/н от 29.04.2022 Срок гашения - 29.04.2027	2 650	2 650
Договор займа б/н от 30.03.2022 Срок гашения -30.03.2027	1 800	1 800
Договор займа б/н от 11.05.2022 Срок гашения - 11.05.2027	10	10
Пулькин Игорь Валерьевич		
Договор займа б/н от 06.02.2023 Срок гашения - 06.02.2026	5 050	
Договор займа б/н от 06.03.2023 Срок гашения - 06.03.2026	15	
Договор займа б/н от 12.05.2023 Срок гашения - 12.05.2026	25	
Договор займа б/н от 12.10.2023 Срок гашения - 12.10.2026	4000	
Договор займа б/н от 17.07.2023 Срок гашения - 17.07.2026	20	
Фонд развития промышленности Тверской области		
Договор займа №085.07.111 от 22.04.2022 Срок гашения – 06.05.2022		20 000
Договор целевого займа №085.04.01 от 30.08.2023 Срок гашения – 30.07.2026	50 000	
Фонд содействия кредитованию МСП		
Договор №275/21 от 29.11.2021		1 389
Договор №325/23 от 22.11.2023 Срок гашения – 21.11.2025	4 792	
Итого:	**122 367**	**87 220**

По кредитному соглашению № ВЛК/РЦ5123-009146 от 12.04.2023г. в обеспечение исполнения обязательств заключен договор залога движимого имущества №ВЛК/РЦ5123-009146-з01 от 12.04.2023г., заключенному между Банк ВТБ (ПАО) и индивидуальным предпринимателем Пулькиным Игорем Валерьевичем, договор залога движимого имущества №ВЛК/РЦ5123-009146-з02 от 12.04.2023г, заключенному между Банк ВТБ (ПАО) и ООО «Славконд», договор залога движимого имущества №ВЛК/РЦ5123-009146-з03 от 12.04.2023 г. между Банк ВТБ (ПАО) и индивидуальным предпринимателем Пулькиным Игорем Валерьевичем, договор залога движимого имущества №ВЛК/РЦ5123-009146-з04 от 12.04.2023г. между Банк ВТБ (ПАО) и индивидуальным предпринимателем Пулькиным Игорем Валерьевичем, договор об ипотеке №ВЛК/РЦ5123-009146-з05 от 12.04.2023 г. между Банк ВТБ (ПАО) и Пулькиным Игорем Валерьевичем, договор об ипотеке №ВЛК/РЦ5123-009146-з06 от 12.04.2023 г. между Банк ВТБ (ПАО) и Пулькиным Игорем Валерьевичем, договор об ипотеке №ВЛК/РЦ5123-009146-з07 от 12.04.2023 г. между Банк ВТБ (ПАО) и Пулькиным Игорем Валерьевичем, договор поручительства ВЛК/РЦ5123-009146-п01 от 12.04.2023 г. между Банк ВТБ (ПАО) и Пулькиным Игорем Валерьевичем, договор поручительства ВЛК/РЦ5123-009146-п02 от 12.04.2023 г. между Банк ВТБ (ПАО)Веденеевым Юрием Николаевичем, договор поручительства ВЛК/РЦ5123-009146-п03 от 21.04.2023 г. между Банк ВТБ (ПАО), ООО «Славконд» и Фондом содействия кредитованию малого и среднего предпринимательства Тверской области..

По кредитному соглашению № МВЛ/513923-350924 от 12.10.2023 г. в обеспечение исполнения обязательств заключен договор поручительства № МВЛ/513923-350924-п01 от 12.10.2023 г. заключенному между Банк ВТБ (ПАО) и Пулькиным Игорем Валерьевичем, договор

поручительства № МВЛ/513923-350924-п01 от 12.10.2023 г. заключенному между Банк ВТБ (ПАО) и Веденеевым Юрием Николаевичем.

По договору целевого займа № №085.04.01 от 30.08.2023 г. в обеспечение исполнения обязательств заключено соглашение о предоставлении банковской гарантии №М51-23-09650/BDG от 31.08.2023г.

По договору займа № №325/23 от 22.11.2023 г. заключены договор залога от 22.11.2023 г.№ 325/23-1,договор поручительства № 325/23-1 от 11.11.2023 г. с Веденеевым Юрием Николаевичем, договор поручительства № 325/23-2 от 09.11.2022г. с Пулькиным Игорем Валерьевичем.

Прочие обязательства (строка 1450 Баланса) - отражены обязательства в размере 10 807 тыс. руб., которые состоят из сумм арендных обязательств по договору аренды перед Департаментом управления имуществом и земельными ресурсами администрации города - 7 549 тыс. руб. и договору лизинга перед АО ВТБ ЛИЗИНГ - 3 258 тыс. руб. Показатель отражен свернуто, без учета процентов по аренде и НДС по арендным обязательствам. Также данный показатель отражен в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» подразделе 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» по строке 5554 «Прочая» в том числе.

Заемные средства (статья 1510 Баланса)

	На 31.12.2023	На 31.12.2022
ВТБ (ПАО)		
Договор № ВЛК/РЦ5122-000014 от 20.05.2022		20 161
Договор № ВЛК/РЦ5122-127939 от 15.06.2022		26 228
Договор № КРК/РЦ5122-237578 от 24.10.2022г.		196
Договор №ВЛК/РЦ5122-371682 от 15.12.2022 г	50 338	
Договор №ВЛК/РЦ5123-009146 от 12.04.2023 г	50 361	
Договор № КРК/РЦ5122-237578 от 24.10.2022г.	159	
Договор № МВЛ/513923-350924 от 12.10.2023 г	30 267	
Овердрафт ОВК/РЦ5122-238640 от 09.11.2022 г	11 549	
КД №ВЛ/512021-002823 от 10.06.2021г.		43 397
Овердрафт ОВК/РЦ5122-238640 от 09.11.2022	11 499	16 335
ФРП Тверской области		
Договор займа № 085.04.01 от 30.08.2023 г.	15	
Договор займа №085.07.111 от 22.04.2022		14
Фонд содействия предпринимательству		
Договор № 325/23 от 22.11.2023г	2	
ИТОГО:	**142 691**	**106 331**

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности ООО «Славконд» по строке 1520 Баланса на конец 2023 года составила 261 977 тыс. руб.

	На 31.12.2023	**На 31.12.2022**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе	154 054	78 461
Задолженность перед персоналом организации	5 315	4 376
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	5 050	6 876

Расчеты по налогу на прибыль	742	704
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	691	962
Расчеты по страховым взносам (ОПС,ОМС,ФСС)	2 088	1 810
Расчеты по транспортному налогу	27	29
Авансы полученные	24 586	1 882
Прочая задолженность, в том числе	69 424	58 888
задолженность по арендным платежам	29 594	17 819
ИТОГО:	**261 977**	**153 988**

В строке 1551 «Краткосрочные арендные обязательства» отражена задолженность по арендным обязательствам за 2023 год перед АО ВТБ ЛИЗИНГ, ООО «ДельтаЛизинг» и Департаментом управления имуществом и земельными ресурсами администрации города 2 300 тыс. руб., 8 141 тыс. руб. и 14 473 тыс. руб. соответственно.

ООО «Славконд» погашение обязательств по налогам и сборам путем неденежных расчетов не производило.

Доходов будущих периодов (статья 1530 Баланса) нет.

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Состав доходов

Производство сахаристых кондитерских изделий	**1 298 770** тыс. руб.

Сведения о продаже (отгрузке) продукции по месту нахождения покупателей

Наименование территории по месту нахождения покупателя	Продано за отчетный период, тыс. руб.
Центральный федеральный округ	780 900
Северо-западный федеральный округ	93 815
Приволжский федеральный округ	95 364
Уральский федеральный округ	24 066
Москва	82 316
Южный федеральный округ	12 145
Сибирский федеральный округ	45 271
Дальневосточный федеральный округ	5 448
Крымский ФО	10 321
Беларусь	123 516
Германия	13 601
Израиль	5 349

Эстония	1 202
Казахстан	1 099
США	4 357

Выручки не денежными средствами в 2023 году в ООО «Славконд» не имелось.

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) ООО «Славконд», тыс.руб.:

Состав расходов	**2023 год**	**2022 год**
Затраты на оплату труда	124 085	86 653
Страховые взносы с ФОТ	26 217	18 855
Амортизация основных фондов	82 491	60 310
Материальные затраты	825 968	660 906
Прочие расходы	169 757	104 446
ИТОГО:	**1 228 518**	**931 170**

Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Прочие доходы	**2023 год (тыс. руб.)**	**2022 год (тыс. руб.)**
Возмещение материального ущерба страховой		3
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	20 732	13 247
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) ОС	1 333	44 662
Доходы, связанные с продажей прочих товаров (работ, услуг)	1 318	
Курсовые разницы	9 093	20 119
Прибыли-(убытки) прошлых лет		8
Списание кредиторской задолженности	1 800	1 624
Исправительные записи по операциям прошлых лет	2 858	
Уменьшена сумма резерва на оплату отпусков	1522	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	394	1 156
ИТОГО:	**39 050**	**80 882**

Доходы от участия в других организациях

Состав прочих расходов, тыс.руб.:

Прочие расходы	2023 год (тыс.руб.)	2022 год (тыс.руб.)
% по кредиту	11 911	12 952
Вознаграждение за объем продаж(приним.Бонус)	10 203	8 867
Госпошлина	112	104
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) ОС	1	
Доходы, связанные с продажей прочих товаров (работ, услуг)	1 209	46 635
Доходы (расходы) связанные с продажей (покупкой) валюты	20 915	13 998
Курсовые разницы	11 795	20 370
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	35	261
Прибыли-(убытки) прошлых лет		50
Прочие доходы и расходы(непринимаемые)	2 113	1 882
Рекламные услуги непринимаемые	1 216	

Прочие расходы на персонал (Непринимаемые)	93	
Резерв по сомнительным долгам	1 500	279
Списаны материалы непринимаемые	1 250	
Списание дебиторской задолженности	2 861	2
Списание дебиторской задолженности (неприн)	278	180
Спец. одежда сверх норм	241	
Исправительные записи по операциям прошлых лет	3 252	
Списание НДС на расходы (непринимаемые)	297	
Услуги банка	2 067	2 657
Увеличена сумма резерва на оплату отпусков	2 245	
Штрафы, пени Непринимаемые	611	4 908
Штрафы, пени по договорам		2
Проценты по обязательству по аренде	9 791	13978
Экология	48	
Прочие		378
ИТОГО:	**84 044**	**127 503**

В отчете о движении денежных средств за январь-декабрь 2023 г. в составе денежных потоков от финансовых операций по статье 4324 «Лизинговые платежи» отражены фактические платежи по договорам аренды и договору лизинга.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности и оценочные обязательства (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Славконд», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2023 году создан резерв по сомнительным долгам в размере 1 500 тыс. руб., и по состоянию на 31.12.2023 составляет 11 180 тыс. руб.

На 31.12.2023 году резерв по отпускам составляет 6 408 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. произведена проверка запасов на обесценение, резерв под обесценение запасов составляет 1 116 тыс. руб.

Список судебных споров

№ п/п	Краткое описание проходящего/потенциально возможного судебного дела (претензии) (истец, ответчик, дата начала судебного процесса, стадия процесса, суть исковых претензий и др. основные характеристики	Оценки вероятности неблагоприятного/благоприятного для Общества исхода	Сумма судебного иска (претензии) (с выделение основной суммы иска, штрафов, пеней), руб.	Порядок отражения в бухгалтерском учете и отчетности условного факта хозяйственной деятельности (не сформирован/сформирован резерв, ставка дисконтирования), руб.
1	Кредитор – ООО «Славконд» Должник - ООО «ТД Интерторг» (процедура банкротства)	Низкая вероятность благоприятного исхода	7 756 814,10	Сформирован
2	ООО «Торгсервис 150» Истец: ООО «Славконд» Ответчик: ООО «Торгсервис 150» Иск о взыскании задолженности по договору	Высокая вероятность благоприятного исхода	261 096,00 - основной долг 8 222,00 – расходы по уплате госпошлины	Не сформирован

	поставки № 22-07 от 20.07.2002 г. 30.01.2024 г. ОСП по Юго-Восточному АО ГУФССП России по г. Москве возбуждено исполнительное производство № 78080/24/77056-ИП			
3	ООО «Компания «СТС» Истец: ООО «Компания «СТС» Ответчик: ООО «Славконд» Иск о взыскании денежных средств за неосновательно полученное или сбереженное имущество (сахарного песка). 17.10.2023 г. АС Тверской области иск принят к производству. Судебное заседание перенесено на 29.02.2024 г.	Низкая вероятность благоприятного исхода	180 411,55 – основной долг 6 412,00 – расходы по уплате госпошлины	-
4	ООО «Торгсервис 50» Истец: ООО «Славконд» Ответчик: ООО «Торгсервис 50» Иск о взыскании задолженности по договору поставки № 22-07 от 20.07.2002 г.	Высокая вероятность благоприятного исхода	294 096,00 - основной долг 8 882,00 – расходы по уплате госпошлины	Не сформирован
5	Кредитор – ООО «Славконд» Должник - ООО «Эли Этуль» (республика Беларусь) (процедура банкротства с ликвидацией должника) 12.12.2023 г. открыто ликвидационное производство. Срок ликвидации: 12.06.2024 г.	Низкая вероятность благоприятного исхода	1 328 403,55	Сформирован

7. Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

После введения санкций в связи с событиями на Украине в конце февраля 2022 года Общество продолжило свою работу в обычном режиме.

Данный факт не влияют на непрерывность деятельности предприятия, предполагаем продолжать деятельность минимум 12 месяцев. В целом, для общества данная ситуация не стала событием чрезвычайного характера, оказывающим непреодолимое негативное воздействие на текущую и будущую финансово-хозяйственную деятельность.

Чрезвычайный факт хозяйственной деятельности отсутствует, совместная деятельность не ведется, ООО «Славконд» государственную помощь не получало.

8. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2023 году не совершались.

9. События после отчетной даты

В феврале 2024 г. изменился юридический адрес: 170028, г. Тверь, набережная реки Лазури, дом 15 (протокол внеочередного общего собрания участников Общества 01.02.2024г).

31 января 2024 г. Общество заключило соглашения о расторжении договоров аренды недвижимого имущества от 10.11.2017г., 20.12.2017г., 14.01.2018г., 01.06.2017г., 01.09.2017г. с 01 февраля 2024г.

10. Связанные стороны

В соответствии ПБУ 11/2001 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Перечень связанных сторон (ФИО)	Описание совершаемых операций по связанным сторонам
Веденеев Ю. Н. (ИП Веденеев)	Задолженность по договорам займа на 31.12.2023 г. – 41 430 000 руб. Задолженность по договорам переуступки – 20 025 000 руб. В 2023 г. взаиморасчетов по договору переуступки не было.
Веденеева И. Д.	Задолженность по договору переуступки – 20 238 645 руб. В 2023 г. взаиморасчетов по договору переуступки не было.
Пулькин И. В. (ИП Пулькин)	Задолженность по договору аренды помещения с находящимся в нем оборудованием – 17 435 577 руб. Задолженность по договору аренды движимого имущества (оборудования) – 9 462 400 руб. Задолженность по договору об оказании услуг по погрузке-разгрузке – 1 877 320 руб. Задолженность по договору на техническое обслуживание оборудования – 15 422 292 руб. В 2023 г. перечислено: по договору аренды помещения с находящимся в нем оборудованием – 41 360 000 руб. по договору аренды движимого имущества (оборудования) – 0 руб. по договору об оказании услуг по погрузке-разгрузке – 461 000 руб. по договору на техническое обслуживание оборудования – 5 461 400 руб.
ООО «ГрадСтройПроект»	Операций не было.

11. Арендуемое имущество

Для осуществления хозяйственной деятельности ИП Пулькин И. В. предоставил имущество в аренду по договорам:

- Договор №2/17 аренды движимого имущества (Оборудования) от 27.03.2020 г. на неопределенный срок.

- Договор №1/21 аренды недвижимого имущества и оборудования от 01.02.2021г. сроком до 30.09.2024

С ООО «Тверской завод» заключены следующие договора аренды недвижимого:

№ п/п	№ и дата договора	Срок окончания	Помещение	Площадь, кв. м	Ежемесячная сумма, руб.	
1	договор аренды недвижимого имущества б/н от 20.12.2017	01.02.2024	производство	3416,1	1 024 830,00 01.01.2023 - 30.04.2023	1 110 232,50 01.05.2023-31.12.2023
2	договор аренды недвижимого имущества б/н от 10.11.2017	01.02.2024	Офис-кадры	35	15 750,00	
3	договор аренды	01.02.2024	склад	850,3	284 850,50	

	недвижимого имущества б/н от 14.01.2018				
4	договор аренды недвижимого имущества б/н от 01.06.2017	01.02.2024	Офис-торговый отдел	107,6	48 420,00
5	договор аренды недвижимого имущества б/н от 01.09.2017	01.02.2024	Офис-бухгалтерия	73,5	33 075,00

Наименование арендуемого имущества	Балансовая стоимость арендодателя (тыс.руб.)
Здания и сооружения	55 134,00
Оборудование	77 779,00

Имущество, переданное в залог:

Наименование имущества	Балансовая стоимость (тыс. руб.)
Объект незавершенного строительства 98% - теплица	27 543
Земельный участок площадью 5035 кв. м	25 000
Автомобиль LEXUS RX300, 2018	3 683
Здание халвичного цеха общей площадью 1706.3 кв. м	18 597
Здание склада под сырье №1 общей площадью 449.3 кв. м	290
Здание склада под сырье №2 общей площадью 337.8 кв. м	605
Производственный корпус и административное здание карамельного цеха общей площадью 2824.1 кв. м	23 147
Здание механической мастерской общей площадью 158.7 кв. м	464
Здание склада «Эллинга» общей площадью 434.4 кв. м	672
Здание склада-модуля общей площадью 933 кв. м	672
Здание проходной общей площадью 32.6 кв. м	161
Здание трансформаторной подстанции общей площадью 13.4 кв. м	112
Здание трансформаторной подстанции общей площадью 58.8 кв. м	157
Котельная общей площадью 467.3 кв. м	560
Здание СМР системы канализации общей площадью 75.1 кв. м	234
Земельный участок общей площадью 30025 кв. м	11 328
Здание приема сырья общей площадью 70.4 кв. м	1 780
Хозяйственный блок общей площадью 78 кв. м	140
Склад временного содержания с отгрузочной площадкой общей площадью 425.5 кв. м	8 095
Автомобиль-фургон (изотермический) АФ-3720ВВ,2017 г.в.	1 452,00
Ханза-Миксер (2016)	14 764,00
Зефирная линия (2018)	15 876,00
Транспортер упаковочный горизонтальный ФЛОУ ПАК (Русская трапеза)	8 126,00
Линия для производства жевательных конфет методом	18 492,00

экструзии	
Автомобиль AUDI A6	127,00
Грузовой рефрижератор Форд АФ-3720ВВ	1 690,00
Рефрижератор HINO 47041A	1,00
Итого	**60 528,00**

12. Информация о рисках

В 2023 году у организации отсутствовали следующие риски хозяйственной деятельности:

- финансовые (рыночные, кредитные, риски ликвидности);

- правовые (налоговые, валютные, таможенные);

- региональные;

- репутационные и др.

В период пандемии новой коронавирусной инфекции ООО «Славконд» осуществляло свою деятельность в режиме полной рабочей недели. Численность работников не менялась, выручка осталась неизменной, объемы производства остались неизменными, объем поставок остался неизменным. В рамках профилактики новой коронавирусной инфекции COVID-19 в ООО «Славконд» - проводится регулярная дезинфекция поверхностей рабочих столов, дверных ручек, введен масочный режим, установлены рециркуляторы для обеззараживания воздуха в помещениях. Эти и другие меры повлекли за собой дополнительные расходы для нашей компании, однако в целом при существующих объемах деятельности данные расходы для организации не являются существенными.

ООО «Славконд» не вело в отчетном периоде экологической деятельности.

Директор _____ Пулькин И. В.

Главный бухгалтер _____ Борблик С. С.

09.02.2024 г.

58