Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло			переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 23 г.[1]	7 743	(5448)	350	(1 120)	789	(708)	0	0	0	6 973	(5 367)
	5110	за 20 22 г.[2]	7 743	(4679)	88	(88)	6	(775)	0	0	0	7 743	(5 448)
в том числе:	5101	за 20 23 г.[1]	0	(0)	0	( )		( )	0	0	0	0	(0)
Патенты, промышленные образцы	5111	за 20 22 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	5102	за 20 23 г.[1]	5 902	(4 254)	350	(152)	152	(555)	0	0	0	6 100	(4 657)
Товарные знаки	5112	за 20 22 г.[2]	5 902	(3654)	0	(0)	0	(600)	0	0	0	5 902	(4 254)
	5103	за 20 23 г.[1]	1 841	(1 194)	0	(968)	637	(153)	0	0	0	873	(710)
Прочие	5113	за 20 22 г.[2]	1 841	(1025)	88	(88)	6	(175)	0	0	0	1 841	(1 194)
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Всего	5120	6 973	7 743	7 743
в том числе: *Патенты, промышленные образцы*	5121	0	0	0
Товарные знаки	5122	6 100	5 902	5 902
Прочие	5123	873	1 841	1 841
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Всего	5130	1 497	855	401
в том числе: *Патенты, промышленные образцы*	5131	396	265	265
Товарные знаки	5132	1 101	559	105
Прочие	5133	0	31	31
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 23 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	5150	за 20 22 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
в том числе:		за 20 23 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
(объект, группа объектов)		за 20 22 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
(объект, группа объектов)		за 20 23 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
		за 20 22 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
и т.д.										

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 20 23 г.[1]	0	0	(0)	(0)	0
	5170	за 20 22 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0
в том числе:		за 20 23 г.[1]	0	0	(0)	(0)	0
(объект, группа объектов)		за 20 22 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0
		за 20 23 г.[1]	0	0	(0)	(0)	0
(объект, группа объектов)		за 20 22 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0
и т.д.						( )	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 23 г.[1]	0	350	(0)	(350)	0
	5190	за 20 22 г.[2]	5	254	(171)	(88)	0
в том числе:	5181	за 20 23 г.[1]	0		( )	(0)	0
Патенты, промышленные образцы	5191	за 20 22 г.[2]	0	15	(15)	(0)	0
	5182	за 20 23 г.[1]	0	350	(0)	(350)	0
Товарные знаки	5192	за 20 22 г.[2]	5	151	(156)	(0)	0
	5183	за 20 23 г.[1]	0		(0)	( )	0
Прочие	519.3	за 20 22 г.[2]	0	88	(0)	(88)	0
и т.д.							

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		начислено амортизации [6]	переоценка			
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 23 г.[1]	428 400	(232 816)	19 196	(70)	38	(35 274)	0	0	447 526	(268 052)
	5210	за 20 22 г.[2]	415 355	(199 329)	26 163	(13 118)	2 262	(35 749)	0	0	428 400	(232 816)
в том числе:	5201	за 20 23 г.[1]	82 531	(29 258)	10 989	(0)	0	(3 452)	0	0	93 520	(32 710)
Здания	5211	за 20 22 г.[2]	82 531	(25 903)	0	(0)	0	(3 355)	0	0	82 531	(29 258)
	5202	за 20 23 г.[1]	38 683	(19 519)	2 597	(0)	0	(2 795)	0	0	41 280	(22 314)
Сооружения и передаточные устройства	5212	за 20 22 г.[2]	38 064	(16 831)	619	(0)	0	(2 688)	0	0	38 683	(19 519)
	5203	за 20 23 г.[1]	297 524	(183 061)	5 043	(62)	38	(28 657)	0	0	302 505	(211 680)
Машины и оборудование	5213	за 20 22 г.[2]	274 954	(155 848)	25 008	(2 438)	2 262	(29 475)	0	0	297 524	(183 061)
	5204	за 20 23 г.[1]	665	(553)	0	(0)	0	(56)	0	0	665	(609)
Транспортные средства	5214	за 20 22 г.[2]	665	(497)	0	(0)	0	(56)	0	0	665	(553)
	5205	за 20 23 г.[1]	1 329	(425)	567	(8)	0	(314)	0	0	1 888	(739)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5215	за 20 22 г.[2]	793	(250)	536	(0)	0	(175)	0	0	1 329	(425)
	5206	за 20 23 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
Другие виды основных средств	5216	за 20 22 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	5207	за 20 23 г.[1]	7 668	(0)	0	( )	0	(0)	0	0	7 668	(0)
Земельные участки и объекты природопользования	5217	за 20 22 г.[2]	18 348	(0)	0	(10 680)	0	(0)	0	0	7 668	(0)
		за 20 23 г.[1]		( )		( )		( )				( )
(группа основных средств)		за 20 22 г.[2]		( )		( )		( )				( )
и т.д.								( )				( )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 23 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	5230	за 20 22 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
в том числе:	5221	за 20 23 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
Машины и оборудование	5231	за 20 22 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
		за 20 23 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
Производственный и хозяйственный инвентарь		за 20 22 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
и т.д.												

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 20 23 г.[1]	276 373	41 971	(742)	(19 196)	298 406
	5250	за 20 22 г.[2]	94 223	208 313	(0)	(26 163)	276 373
в том числе:	5241	за 20 23 г.[1]	178 788	27 510	(0)	(10 989)	195 309
Здания	5251	за 20 22 г.[2]	71 134	107 654	(0)	(0)	178 788
	5242	за 20 23 г.[1]	8 336	8 343	(0)	(2 597)	14 082
Сооружения и передаточные устройства	5252	за 20 22 г.[2]	1 422	6 974	(0)	(60)	8 336
	5243	за 20 23 г.[1]	89 139	4 771	(0)	(5 043)	88 867
Машины и оборудование	5253	за 20 22 г.[2]	21 554	93 152	(0)	(25 567)	89 139
	5244	за 20 23 г.[1]	0	0	(0)	(0)	0
Транспортные средства	5254	за 20 22 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0
	5245	за 20 23 г.[1]	110	1 347	(742)	(567)	148
Производственный и хозяйственный инвентарь	5255	за 20 22 г.[2]	113	533	(0)	(536)	110
	5246	за 20 23 г.[1]	0	0	(0)	(0)	0
Другие виды основных средств	5256	за 20 22 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0
	5245	за 20 23 г.[1]	0	0	(0)	(0)	0
Земельные участки и объекты природопользования	5255	за 20 22 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0
		за 20 23 г.[1]			( )	( )	
(группа объектов)		за 20 22 г.[2]			( )	( )	
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.[1]	За 20 22 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	4 809	594
в том числе:			
Автоматизированная линия для упаковки кондитерских изделий, инв.№000000418		53	0
Варочный котел инв. №КФ-000055		0	63
Варочный котел инв. №КФ-000069		0	63
Варочный котел инв. №КФ-000061		0	63
Ворота 3030Х2800 секционные, стандартный проем инв. №000000198		0	35
Двухзаходный спиральный транспортер TW-750 с автомойкой и панелью управления "LOGO 24", инв.№000000070		7	0
Канализация напорная с.Федино, Производствен (КНС) инв.№000000123		2 597	0
Компрессор винтовой CSV25/8 PN 6250 3910 10 в сборе, инв.№000000017		10	0
Котел варочный паровой геометрическим объемом 160л, инв.№000000034		90	0
Линия начинки, инв.№000000314		1 421	0
Линия по производству глазури, инв.№000000185		43	0
Система конвейеров к упаковщику флоу-пак инв. №000000421		0	164
Система контроля и управления доступом , инв.№00000309		15	0
Силосная система инв. №000000010		0	146
Паллетоупаковщик SIMPLY с поворотным столом, кареткой и конвейером, инв.№00000083		9	0
Паллетоупаковщик SIMPLY, диам 1500 выс 200, инв.№КФ-000109		9	0
Технологичкеская площадка под емкости инв. №000000308			60
Трубопровод теста №2, инв.№00000060		555	0
(объект основных средств)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	0
в том числе: *(объект основных средств)*		( )	( )
(объект основных средств)		( )	( )
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе по первоначальной стоимости	5280	0	0	497
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе по остаточной стоимости	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	0	0	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию по первоначальной стоимости	5285	10 040	10 040	10 957
Основные средства, переданные в залог	5286	0	0	0

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)					
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 23 г.[1]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	5311	за 20 22 г.[2]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
в том числе:		за 20 23 г.[1]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
Вклады в уставные капиталы дочерних и зависимых хозяйственных обществ		за 20 22 г.[2]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
Обыкновенные именные бездокументарные акции		за 20 23 г.[1]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
		за 20 22 г.[2]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
Предоставленные займы долгосрочные		за 20 23 г.[1]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
		за 20 22 г.[2]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
Прочие		за 20 23 г.[1]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
		за 20 22 г.[2]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
и т.д.											
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 23 г.[1]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	5315	за 20 22 г.[2]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
в том числе:		за 20 23 г.[1]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
Предоставленные займы краткосрочные		за 20 22 г.[2]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 23 г.[1]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	5310	за 20 22 г.[2]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	0	0	0
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	0	0	0
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329	0	0	0

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 23 г.[1]	90 831	(51)	1 287 103	(1 514 985)	4	0	x	90 928	(47)
	5420	за 20 22 г.[2]	89 291	(52)	1 356 287	(1 548 794)	1	0	x	90 831	(51)
в том числе:	5401	за 20 23 г.[1]	83 636	(51)	1 286 726	(28 200)	4	0	(1 256 709)	85 453	(47)
Материалы	5421	за 20 22 г.[2]	85 566	(52)	1 355 459	(30 494)	1	0	(1 326 895)	83 636	(51)
	5402	за 20 23 г.[1]	3 546	(0)	0	(25 519)	0	0	25 460	3 487	(0)
Полуфабрикаты собственного производства	5422	за 20 22 г.[2]	2 774	(0)	0	(28 837)	0	0	29 609	3 546	(0)
	5403	за 20 23 г.[1]	0	(0)	377	(0)	0	0	(377)	0	(0)
Товары	5423	за 20 22 г.[2]	0	(0)	828	(93)	0	0	(735)	0	(0)
	5404	за 20 23 г.[1]	3 649	(0)	0	(1 461 266)	0	0	1 459 605	1 988	(0)
Готовая продукция	5424	за 20 22 г.[2]	951	(0)	0	(1 489 370)	0	0	1 492 068	3 649	(0)
		за 20 23 г.[1]		( )		( )					( )
(группа, вид)		за 20 22 г.[2]		( )		( )					( )
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	0	0	0
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0	0
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				

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)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [6]	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность	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 20 23 г.[1]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	5521	за 20 22 г.[2]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
в том числе:	5502	за 20 23 г.[1]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5522	за 20 22 г.[2]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	5503	за 20 23 г.[1]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
авансы выданные	5523	за 20 22 г.[2]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	5504	за 20 23 г.[1]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
прочая задолженность	5524	за 20 22 г.[2]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	5505	за 20 23 г.[1]	0	(0)		0	(0)	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
займы	5525	за 20 22 г.[2]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
		за 20 23 г.[1]		( )			( )	( )		( )				( )
(вид)		за 20 22 г.[2]		( )			( )	( )		( )				( )
и т.д.														
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г.[1]	2 746	(0)	173 290	2	(2 356)	(0)	0	0	0	50	173 732	(0)
	5530	за 20 22 г.[2]	33 723	(544)	1 896	0	(35 642)	(1)	544	0	2 770	0	2 746	(0)
в том числе:	5511	за 20 23 г.[1]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	0	0	(0)
	5531	за 20 22 г.[2]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	0	0	(0)
	5512	за 20 23 г.[1]	169	(0)	170 084	0	(131)	(0)	0	0	0	0	170 122	(0)
по расчетам с покупателями и заказчиками	5532	за 20 22 г.[2]	19 682	(544)	129	0	(19 642)	(0)	544	0	0	0	169	(0)
	5513	за 20 23 г.[1]	205	(0)	1 057	2	(1)	(0)	0	0	0	50	1 313	(0)

прочая задолженность	5533	за 20 22 г.[2]	12 599	(0)	7	0	(15 170)	(1)	0	0	2 770	0	205	(0)
авансы выданные	5514	за 20 23 г.[1]	2 372	(0)	2 149	0	(2 224)	(0)	0	0	0	0	2 297	(0)
	5534	за 20 22 г.[2]	1 442	(0)	1 760	0	(830)	(0)	0	0	0	0	2 372	(0)
	5515	за 20 23 г.[1]		( )			( )	( )					0	(0)
	5535	за 20 22 г.[2]		( )			( )	( )					0	(0)
	5516	за 20 23 г.[1]		( )			( )	( )					0	(0)
	5536	за 20 22 г.[2]		( )			( )	( )					0	(0)
(вид)		за 20 23 г.[1]		( )			( )	( )						( )
		за 20 22 г.[2]		( )			( )	( )						( )
и т.д.														
Итого	5500	за 20 23 г.[1]	2 746	(0)	173 290	2	(2 356)	(0)	0	x	x	x	173 732	(0)
	5520	за 20 22 г.[2]	33 723	(544)	1 896	0	(35 642)	(1)	544	x	x	x	2 746	(0)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]		На 31 декабря 20 22 г.[2]		На 31 декабря 20 21 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	0	0	0	0	0	0
в том числе: *(вид)*							
и т.д.							

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)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 23 г.[1]	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0	0	0
	5571	за 20 22 г.[2]	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0	0	0
в том числе:	5552	за 20 23 г.[1]	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0	0	0
кредиты	5572	за 20 22 г.[2]	0	0	0	(0)	(0)	( )	0	0	0
займы	5553	за 20 23 г.[1]	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0	0	0
	5573	за 20 22 г.[2]	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0	0	0
прочая задолженность	5554	за 20 23 г.[1]	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0	0	0
	5574	за 20 22 г.[2]	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0	0	0
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5555	за 20 23 г.[1]	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0	0	0
	5575	за 20 22 г.[2]	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0	0	0
(вид)		за 20 23 г.[1]				( )	( )	( )			
		за 20 22 г.[2]				( )	( )	( )			
и т.д.											

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г.[1]	295 847	276 969	15	(39 857)	(0)	(0)	0	50	533 024
	5580	за 20 22 г.[2]	350 045	77 677	254	(134 878)	(21)	(0)	2 770	0	295 847
в том числе:	5561	за 20 23 г.[1]	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0	0	0
займы	5581	за 20 22 г.[2]	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0	0	0
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5562	за 20 23 г.[1]	200 391	254 798	0	(548)	( )	(0)	0	0	454 641
	5582	за 20 22 г.[2]	313 066	1 605	0	(114 259)	(21)	(0)	0	0	200 391
авансы полученные	5563	за 20 23 г.[1]	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0	0	0
	5583	за 20 22 г.[2]	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0	0	0
расчеты по налогам и взносам	5564	за 20 23 г.[1]	80 424	20 309	15	(33 921)	(0)	(0)		50	66 877
	5584	за 20 22 г.[2]	29 020	48 474	254	(94)	(0)	(0)	2 770	0	80 424
прочая задолженность	5565	за 20 23 г.[1]	15 032	1 862	0	(5 388)	(0)	(0)	0	0	11 506
	5585	за 20 22 г.[2]	7 959	27 598	0	(20 525)	(0)	(0)	0	0	15 032
кредиты	5566	за 20 23 г.[1]	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0	0	0
	5586	за 20 22 г.[2]	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0	0	0
	5567	за 20 23 г.[1]				( )	( )	( )			0
	5587	за 20 22 г.[2]				( )	( )	( )			0
	5568	за 20 23 г.[1]				( )	( )	( )			0
	5588	за 20 22 г.[2]				( )	( )	( )			0
	5569	за 20 23 г.[1]				( )	( )	( )			0
	5589	за 20 22 г.[2]				( )	( )	( )			0
		за 20 23 г.[1]				( )	( )	( )			
(вид)		за 20 22 г.[2]				( )	( )	( )			
и т.д.								( )			
Итого	5550	за 20 23 г.[1]	295 847	276 969	15	(39 857)	(0)	x	x	x	533 024
	5570	за 20 22 г.[2]	350 045	77 677	254	(134 878)	(21)	x	x	x	295 847

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Всего	5590	0	0	0
в том числе:				
расчет с поставщиками и подрядчиками		0	0	0
расчеты с покупателями и заказчиками		0	0	0
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.[1]	За 20 22 г.[2]
Материальные затраты	5610	1 318 293	1 382 437
Расходы на оплату труда	5620	237 522	206 933
Отчисления на социальные нужды	5630	71 026	59 282
Амортизация	5640	35 596	36 383
Прочие затраты	5650	17 951	10 418
Итого по элементам	5660	1 680 388	1 695 453
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(162)	(3 470)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	1 881	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 682 107	1 691 983

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	9 312	23 796	(21 583)	(21)	11 504
в том числе: *оценочное обязательство по вознаграждениям работников (оплата отпусков)*	5701	7 243	18 229	(16 588)	(15)	8 869
оценочное обязательство по страховым взносам работников (оплата отпусков)	5702	2 069	5 567	(4 995)	(6)	2 635
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Полученные - всего	5800	0	0	0
в том числе:				
полученные залоги	5801	0	0	0
полученные поручительства	5802	0	0	0
(вид)				
и т.д.				
Выданные - всего	5810	0	0	0
в том числе:				
предоставленные залоги	5811	0	0	0
предоставленные поручительства	5812	0	0	0
(вид)				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.[1]		За 20 22 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего	5900	0		0	
в том числе: на текущие расходы	5901	0		0	
на вложения во внеоборотные активы	5905	0		0	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего 20 23 г.[1]	5910	0	0	(0)	0
20 22 г.[2]	5920	0	0	(0)	0
в том числе: (наименование цели) 20 23 г.[1]		0	0	(0)	0
20 22 г.[2]		0	0	(0)	0
и т.д.					

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
   разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
   начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
   величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Генеральный директор ООО "КДВ Воскресенск" Ледяйкин К.И. 31.01.2024г.

Общество с ограниченной ответственностью **«КДВ Воскресенск»**
(ООО «КДВ Воскресенск»)

140209, Московская область, Воскресенский район, город Воскресенск, село Федино,
улица Производственная 2-я, дом 2, строение 5, кабинет 5
ИНН 7706415345, КПП 500501001, ОГРН 1145075001675

« 31 » января 2024г.

ТЕКСТОВАЯ ЧАСТЬ ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за период, окончившийся 31 декабря 2023 год

1. Общие сведения об Обществе

Полное фирменное наименование Общества:
на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «КДВ Воскресенск»,
на английском языке: Limited Liability Company «KDV Voskresensk».

Сокращенное фирменное наименование Общества:
на русском языке: ООО «КДВ Воскресенск»,
на английском языке: LLC «KDV Voskresensk».

Общество с ограниченной ответственностью ООО «КДВ Воскресенск» зарегистрировано 05 августа 2014г., основной государственный регистрационный №1145075001675.

Дата государственной регистрации: 30 ноября 2017г. реорганизации юридического лица ООО «ПК Базис» в форме присоединения к нему другого юридического лица ООО КФ «ГРАНЪ» ИНН 5040075097.

19 января 2018г. смена наименования с ООО «ПК Базис» на ООО «КДВ Воскресенск» и смене адреса (месте нахождения) юридического лица.

Юридический и фактический адрес: РФ, 140209, Московская область, город Воскресенск, село Федино, улица Производственная 2-я, дом 2, строение 5, кабинет 5.

Высшим органом управления Обществом является общее собрание участников.

В течение 2023г. генеральным директором Общества являлся Ледяйкин Константин Иванович.

В течение 2023г. главным бухгалтером Общества являлась Павликова Елена Анатольевна.

ООО «КДВ Воскресенск» имеет гражданские права и несет обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных федеральными законами.

Уставный капитал Общества состоит из номинальных долей его участников и составляет 32 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023г. задолженность учредителей по вкладу в Уставный капитал отсутствует.

В течении 2023г. вкладов в Уставной капитал не производилось.

Сведения об исполнительных органах

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.
Генеральным директором с 06.12.2022г. назначен Ледяйкин Константин Иванович.

Совет директоров не избирается, решения принимаются на Общем собрании участников.

Сведения о контрольных органах

Ревизионная комиссия (ревизор) на 2023 год не избиралась.

Основными видами деятельности общества являются:
- производство сухарей, печенья и прочих сухарных хлебобулочных изделий, производство мучных кондитерских изделий, тортов, пирожных, пирогов и бисквитов, предназначенных для длительного хранения;
- ответственное хранение.

Бухгалтерская отчетность за 2023г. Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» (утверждено Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. №43н).

2. Данные об учетной политике Общества

Учетная политика Общества утверждена и введена в действие приказом №39 от 29.11.2017г. (для целей бухгалтерского учета) с изменениями и дополнениями и приказом №40 от 29.11.2017г. (для целей налогового учета).

2.1. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения бухгалтерского учета
1	Организация бухгалтерского учета	Учреждение бухгалтерского подразделения, возглавляемого главным бухгалтером
2	Форма бухгалтерского учета	Журнально-ордерная с применением программы 1-С Бухгалтерия: Предприятие
3	Оценка основных средств	При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
4	Порядок учета активов, в отношении которых выполняются требования п.5 ФСБУ 6/2020, если стоимость таких активов не превышает 4 000 руб.	Активы отражаются в момент оприходования в составе МПЗ на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы». При передаче в эксплуатацию стоимость активов включается в состав расходов по направлениям использования, амортизация по ним не начисляется
5	Начисление амортизации основных средств	Амортизация начисляется линейным способом, исходя из установленных сроков полезного использования

6	Отражение затрат на ремонт основных средств	Затраты на капитальный ремонт учитываются в составе капитальных вложений с последующим отнесением на увеличение первоначальной стоимости объекта основных средств. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Существенными затратами признаются затраты в размере свыше 10% от первоначальной стоимости ОС.
7	Переоценка НМА	Не проводится
8	Начисление амортизации НМА	Амортизация начисляется линейным способом с применением счета 05
9	Изменение оценочных значений срока полезного использования и способа определения амортизации нематериального актива	Срок полезного использования и способ определения амортизации нематериальных активов ежегодно проверяется организацией на необходимость их уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. В случае существенного изменения ожидаемых поступлений будущих экономических выгод от использования нематериального актива, способ определения амортизации такого актива подлежит изменению. При этом существенным изменением периода или будущих экономических выгод признается изменение на 5 и более процентов.
10	Оценка МПЗ	Запасы оцениваются по фактической себестоимости, которая включает все фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Бухгалтерские счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости МЦ» не применяются.
11	Оценка МПЗ при списании и выбытии	МПЗ, используемые в основном процессе производства (сырье, полуфабрикаты, готовая продукция, товары), - средняя себестоимость, рассчитанная способом взвешенной оценки на конец месяца. Вспомогательные МПЗ (материалы, товары) – средняя стоимость способом скользящей оценки.
12	Затраты на приобретение ценных бумаг	Затраты на приобретение ценных бумаг (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) организация включает в первоначальную стоимость финансовых вложений независимо от суммы затрат.
13	Способ определения стоимости финансового актива при его выбытии	Финансовые активы в случае их выбытия отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
14	Проведение инвентаризации имущества и обязательств	Порядок и сроки определяются руководителем организации, за исключением случаев, когда проведение инвентаризации обязательно.
15	Списание расходов будущих периодов	Метод равномерного списания.
16	Учет расходов по обычным видам деятельности	Незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат. Прямыми статьями затрат являются: - Расходы на сырье и упаковку, напрямую затраченные на выпуск готовой продукции; - Заработная плата основных производственных рабочих, сумма страховых взносов в ФСС, ФФОМС, взносы на обязательное пенсионное страхование, взносы в ФСС от несчастных случаев с данной заработной платы, начисленные на фактический выпуск готовой продукции; - Амортизация основных средств, если эксплуатация последних была связана с выпуском готовой продукции; - Расходы на газо- и электроснабжение основного производственного оборудования, если эксплуатация последнего была связана с выпуском готовой продукции.

17	Учет выпуска полуфабрикатов	Учет полуфабрикатов производится с использованием счета 21 «Полуфабрикаты собственного производства» Оценка полуфабрикатов производится по прямым статьям затрат.
18	Учет выпуска готовой продукции	Готовая продукция отражается с использованием счета 43 «Готовая продукция» и оценивается по прямым статьям затрат
19	Дебиторская задолженность	Учет дебиторской задолженности ведется по ее видам: - расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работ, услуги); - авансы выданные; - расчеты с прочими дебиторами. В бухгалтерском учете Общество определяет дебиторскую задолженность в размере дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества, с которым она связана.
20	Расчеты с бюджетом	Общество осуществляет налоговый учет и расчеты с бюджетом в соответствии с Положениями по учетной политике для целей налогообложения, разрабатываемыми самостоятельно. Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» - балансовый метод.
21	Доходы (выручка) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, основных средств и иного имущества	Учет доходов (выручки) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, ОС, ведется по видам деятельности. В бухгалтерском учете Общество применяет метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, ОС и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т. е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции, выполнения работ, оказания услуг, ОС и иного имущества при условии перехода права собственности на них покупателю и выполнении других необходимых условий.
22	Резервы предстоящих платежей	Общество формирует резерв предстоящих платежей по предстоящим отпускам как сумму оценочных обязательств по отпускам, рассчитанных для каждого сотрудника на конец месяца. Оценочное обязательство по отпускам для каждого сотрудника на конец месяца определяется следующим образом: (Среднедневной заработок сотрудника*Тариф страховых взносов во внебюджетные фонды + Среднедневной заработок сотрудника)*Количество дней отпуска, на которое имеет право сотрудник на конец месяца.
23	Резервы по сомнительным долгам	Резерв по сомнительным долгам создается в случаях признания дебиторской задолженности сомнительной. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Решение об определении степени вероятности погашения задолженности и о признании задолженности сомнительной принимается Руководством Организации. Суммы резерва относятся на финансовый результат
24	Резерв под обесценение запасов	В случае выявления факта обесценения запасов организация создает резерв под их обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При снижении снижения стоимости ДАП на конец отчетного периода в бухгалтерском учете создается резерв под снижение стоимости этого актива (14.50 Резервы под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже).

25	Уровень существенности	Уровень существенности ошибок и показателей определяется организацией в каждом конкретном случае с учетом как количественных, так и качественных факторов. При определении существенности ошибки Организация в каждом случае индивидуально оценивает степень искажения информации, полученной пользователем из предоставленной ему отчетности, и на основании индивидуальной оценки в каждом случае отдельно принимает решение о существенности ошибки и варианте ее исправления. Основания признания ошибки существенной указываются в отдельных Приказах Руководителя.
26	Учет банковских депозитов	Банковские депозиты учитываются в составе денежных средств.
27	Учет договоров аренды	Ставка дисконтирования определяется как ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Ставка определяется ежеквартально. В случае наступления событий существенно влияющих на стоимость заимствований, ставка может быть определена дополнительно на дату с которой действуют указанные события. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и ставки дисконтирования. Периодичность начисления процентов ежемесячно. Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива. В организации Приняты следующие допущения: Договора аренды, заключенные на срок менее года, но в отношении которых предполагается пролонгация для целей бухгалтерского учета считаются заключенными на срок 60 месяцев.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

3.1. Характеристика деятельности общества за отчетный год

Выручка от обычных видов деятельности за:
- 2023 год составила 2 331 196 тыс. руб., том числе НДС – 362 294 тыс. руб.,
- 2022 год составила 2 164 389 тыс. руб., в том числе НДС – 329 762 тыс. руб.

Объем выручки в 2023г. увеличился на 7,7 % по сравнению с 2022 годом.

Выручка от обычных видов деятельности

Вид деятельности	Выручка без учета НДС за 2023г. (тыс. руб.)	Выручка без учета НДС за 2022г. (тыс. руб.)
Производство прочих пищевых продуктов	1 961 102	1 827 877
Ответственное хранение	7 800	6 750
Итого	**1 968 902**	**1 834 627**

Расходы по обычным видам деятельности за:
- 2023г. составили 1 682 107 тыс. руб.,
- 2022г. составили 1 691 983 тыс. руб.

Размер расходов в 2023г. уменьшился на 0,58% по сравнению с 2023 годом.

Расходы по обычным видам деятельности

Статья затрат	Сумма за 2023г. (тыс. руб.)	Сумма за 2022г. (тыс. руб.)
Материальные затраты	1 320 022	1 379 556
Затраты на оплату труда	237 509	206 548
Отчисления на социальные нужды	71 010	59 172
Амортизация	35 615	36 289
Прочие затраты	17 951	10 418
Итого	**1 682 107**	**1 691 983**

Помимо обычных видов деятельности ООО «КДВ Воскресенск» в 2023 году осуществляло иные виды деятельности:

- реализовывало товарно-материальные ценности,
- оказывало прочие услуги,
- прочее.

Структура доходов и расходов от прочей деятельности представлена в таблице.

Прочие доходы и расходы по видам

Доходы / расходы	Результат от прочей деятельности по видам (тыс. руб.)		Доходы без НДС (тыс. руб.)		Расходы (тыс. руб.)	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Доходы/расходы от прочих услуг	0	432	0	496	0	(64)
Курсовые разницы	0	(33 979)	0	90 746	0	(124 725)
Налоги, сборы, пошлины уплаченные	(1 678)	(1 925)	0	0	(1 678)	(1 925)
Прочие доходы / расходы	(23)	(281)	540	667	(563)	(948)
Реализация ТМЦ доходы/расходы	2 163	3 562	4 819	7 214	(2 656)	(3 652)
Реализация Основных средств доходы/расходы	0	(2 264)	0	8 812	0	(11 076)
Списание внеоборотных активов и вложений в них	(362)	0	0	0	(362)	0
Итого	**100**	**(34 455)**	**5 359**	**107 935**	**(5 259)**	**(142 390)**

Строку «Налоги, сборы, пошлины» формирует начисление налога на имущество, земельного налога, транспортного налога, водного налога, государственной пошлины.

Информация о затратах на приобретение энергетических ресурсов

Совокупные затраты Общества на приобретение энергетических ресурсов в 2023 году составили 25 207 тыс. руб. (без НДС).

Затраты на приобретение энергоресурсов

№ п/п	Наименование энергоресурса	Ед. изм.	Использовано за 2023 год		Использовано за 2022 год	
			Кол-во	Сумма без НДС, тыс. руб.	Кол-во	Сумма без НДС, тыс. руб.

1	Электроэнергия	кВт.ч	2 690 951	14 295	2 749 250	13 629
2	Газ горючий природный	тыс.нм³	1 401	10 736	1 460	9 940
3	Дизельное топливо	литр	3 000	168	8 027	356
4	Бензин	литр	166	8	109	5
				25 207		**23 930**

Информация о затратах, связанных с экологической деятельностью

В течение 2023 года Общество понесло расходы, связанные с экологической деятельностью в размере 2 353 тыс. руб., том числе:

- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 28 тыс. руб.;
- услуга по обеспечению выполнения нормативов утилизации, вывоз и захоронение отходов – 2 325 тыс. руб.

3.2. Анализ численности и заработной платы

Среднесписочная численность работников Общества за 2023 г. составила 233 человека, за 2022 г. – 229 человека.

Совокупная сумма расходов на оплату труда за 2023 г. составила 237 957 тыс. руб., за 2022 г. – 207 619 тыс. руб.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы каждого сотрудника, а также суммы страховых взносов, исчисленных на сумму резерва на оплату отпусков.

По состоянию на 31.12.2023г. Обществом сформировано оценочное обязательство по неиспользованным отпускам на сумму 11 504 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 9 312 тыс. руб.

3.3. Расшифровка отдельных показателей

Сведения о внеоборотных активах

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2023г. по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены следующие активы:

- оборудование к установке;
- затраты на строительство объектов основных средств, приобретение основных средств, не введенных в эксплуатацию на отчетную дату, расходы на приобретение и создание НМА;
- расходы будущих периодов, имеющих период списания, превышающий 12 месяцев после отчетной даты;
- авансы, уплаченные поставщикам, связанные с приобретением внеоборотных активов.

Расшифровка прочих внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2023г. и на 31.12.2022г. представлена в таблице:

Прочие внеоборотные активы

Наименование объекта/вида ВНА	Сумма вложений на 31.12.2023г., тыс. руб.	Сумма вложений на 31.12.2022г., тыс. руб.
1	2	2
Расходы на приобретение (создание) основных средств	298 406	276 373
Расходы на приобретение (создание) НМА	0	0
Авансы поставщикам, связанные с приобретением внеоборотных активов	34 262	29 262
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев	369	52
Прочее	544	404
Итого	**333 581**	**306 091**

Сведения по учету аренды

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды установлены. Доходы и расходы, не относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются – отсутствуют. Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде в 2023 году не производился.

Общество использует право, предусмотренное пунктом 11 ФСБУ 25/2018.

Сведения о финансовых вложениях

По состоянию на 31.12.2023 г. финансовые вложения отсутствуют.

Сведения о полученных кредитах и займах

По состоянию на 31.12.2023 г. полученные кредиты и займы отсутствуют.

Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность отражается по строке 1230 «Дебиторская задолженность» с учетом следующих особенностей:

- без учета авансов, выданных поставщикам в связи с приобретением долгосрочных активов;
- с учетом авансов, выданных поставщикам в связи с приобретением запасов.

Дебиторская и кредиторская задолженность классифицируется в качестве долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Задолженность классифицируется в качестве краткосрочной если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается в составе показателя по строке 1230 Бухгалтерского баланса, долгосрочная кредиторская задолженность отражается по строке 1450 Бухгалтерского баланса.

Долгосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023г. нет, на 31.12.2022г. нет. Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023г. составила 173 732 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 2 746 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности по срокам обращения (погашения) и видам приведена в Таблице 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31.12.2023г. сумма авансов, уплаченных поставщикам, в связи с приобретением запасов, составила 608 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023г. обществом резерв по сомнительным долгам не формировался, на 31.12.2022г. – резерв по сомнительным долгам не формировался.

Кредиторская задолженность отражается по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

Долгосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023г. нет, на 31.12.2022г. нет. Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023г. составила 533 024 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 295 847 тыс. руб.

Расшифровка кредиторской задолженности по срокам обращения (погашения) и видам приведена в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Сведения о прочих оборотных активах

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2023г. по строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены следующие активы:

- Расходы будущих периодов, имеющие период списания, не превышающий 12 месяцев после отчетной даты

Расшифровка прочих оборотных активов по состоянию на отчетную дату представлена в таблице:

Прочие оборотные активы

Виды запасов	Сумма на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2022 г., тыс. руб.
1	2	3
Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев	200	213
Итого	**200**	**213**

Обеспечения обязательств выданные и полученные

На 31.12.2023г. у Общества отсутствуют выданные и полученные обеспечений обязательств и платежей.

Налог на прибыль

В течение 2023 г. Общество уплачивало налог на прибыль по ставке 20%.
Изменений налоговых ставок в периоде не было.

Показатели, влияющие на расход (доход) по налогу на прибыль приведены в таблице:

Показатель	*За период 2023 г. тыс. руб.*	*За период 2022 г. тыс. руб.*
1	*2*	*2*
Прибыль (убыток) до налогообложения	***286 895***	***108 189***
Отложенный налог на прибыль за период:	***4 386***	***2 614***
1) Эффект изменения временных разниц	***4 386***	***2 614***
2) Эффект изменения ставки текущего налога	***0***	***0***
3) Эффект изменения ставки будущего налога	***0***	***0***
Текущий налог на прибыль	***(61 830)***	***(24 238)***
Расход по налогу на прибыль	***(57 444)***	***(21 624)***
Условный расход по налогу на прибыль (УР)/ Условный доход по налогу на прибыль (УД)	***(57 379)***	***(21 638)***
Постоянный налоговый расход/постоянный налоговый доход	***(65)***	***13***
Прочее		(4)
Чистая прибыль	***229 451***	***86 560***

Расшифровка показателя отложенного налога за 2023 г.:

Показатель	*Возникло, тыс. руб.*		*Погашено, тыс. руб.*	
	Сумма разницы	*ОНА/ОНО*	*Сумма разницы*	*ОНА/ОНО*
1	*2*	*3*	*4*	*5*
Вычитаемые временные разницы по:	**2 830**	**566**	**239**	**48**
Незавершенное производство	0	0	0	0
Готовая продукция		0		0
Полуфабрикаты		0		0
Материалы	0	0	4	1
Нематериальные активы	404	81	154	31
Основные средства	235	47	80	16
Оценочные обязательства и резервы	2 191	438	0	0
Убыток текущего периода		0		0
Налогооблагаемые временные разницы по:	**3 253**	**651**	**22 593**	**4 519**
Внеоборотные активы	0	0	0	0
Готовая продукция	10	2	23	5
Полуфабрикаты	12	2	4	1
Материалы	0	0	7	1
Нематериальные активы	0	0	14	3
Основные средства	3 231	646	22 545	4 509
Оценочные обязательства и резервы	0	0	0	0

Расшифровка показателя отложенного налога за 2022 г.:

Показатель	*Возникло, тыс. руб.*		*Погашено, тыс. руб.*	
	Сумма разницы	*ОНА/ОНО*	*Сумма разницы*	*ОНА/ОНО*
1	*2*	*3*	*4*	*5*
Вычитаемые временные разницы по:	**108 216**	**21 643**	**106 820**	**21 364**
Нематериальные активы	429	86	4	1
Основные средства	588	118	82	16
Оценочные обязательства и резервы	466	93	0	0
Убыток текущего периода	106 733	21 347	106 733	21 347
Налогооблагаемые временные разницы по:	**8 468**	**1 694**	**20 140**	**4 028**
Готовая продукция	36	7	0	0
Полуфабрикаты	45	9	0	0
Материалы	0	0	21	4
Нематериальные активы	0	0	31	6
Основные средства	8 387	1 677	20 089	4 018

3.4. Операции со связанными сторонами

Раскрытие информации со связанными сторонами представлено по группам связанных сторон.

В течение 2023 года между ООО «КДВ Воскресенск» и связанными сторонами осуществлялись следующие операции (суммы указаны без НДС):

Операции со связанными сторонами

Наименование показателя	**Продажи связанным сторонам**	**Покупки у связанных сторон**	**Продажи связанным сторонам**	**Покупки у связанных сторон**
	2023 г.	2023 г.	2022 г.	2022 г.
1	2	3	4	5
Основное (материнское) хозяйствующее общество				
Услуги	0	6	0	6
Организация и юридическое лицо контролируются одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом				
Аренда	0	0	7	0
МПЗ	1 963 013	1 271 650	1 830 981	1 341 750
Основные средства, НМА	0	696	811	184
Прочее	0	438	65	10
Услуги	7 987	7 389	7 239	1 890
Итого	**1 971 000**	**1 280 179**	**1 839 103**	**1 343 840**

Операции по займам со связанными сторонами, в тыс. руб.

Наименование	Задолженность по займам перед связанными сторонами	Займ		Процентные расходы по займам полученным	Задолженность по процентам
	на 31.12.2023	Получен	Погашен		на 31.12.2023
1	2	3	4	5	6
Итого	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Наименование	Задолженность связанных сторон по займам	Займ		Процентные доходы по займам выданным	Задолженность по процентам
	на 31.12.2023	Выдан	Погашен		на 31.12.2023
1	2	3	4	5	6
Итого	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон

Наименование показателя	на 31.12.2023	Резерв по сомнительным долгам	на 31.12.2022	Резерв по сомнительным долгам
1	2	3	4	5
Основное (материнское) хозяйствующее общество				
дебиторская задолженность	0	0	0	0
кредиторская задолженность	1	0	1	0

Организация и юридическое лицо контролируются одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом

дебиторская задолженность	170 814	0	0	0
кредиторская задолженность	452 261	0	198 586	0

В отчете о движении денежных средств денежные потоки с основным обществом отражены в составе показателей (тыс. руб.):

Наименование показателя	***Код строки***	***За 2023 год***	***За 2022 год***
Денежные потоки от текущих операций *Платежи всего*	*4120*	*(1 610 809)*	*(1 474 447)*
В том числе **основному обществу**	4121	(1 046 077) **(6)**	(1 179 629) **(6)**
Денежные потоки от финансовых операций *Платежи всего*	*4320*	*(283 000)*	*(0)*
В том числе **основному обществу**	4322	(283 000) **(283 000)**	(0) **(0)**

Конечным бенефициаром Общества является гражданин Российской Федерации.

Сведения о вознаграждениях, основному управленческому персоналу

Показатель	Общая величина вознаграждений, в том числе страховые взносы, за 2023г., тыс. руб.	Общая величина вознаграждений, в том числе страховые взносы, за 2022г., тыс. руб.
1	2	2
Краткосрочные вознаграждения, в т.ч.:	**33 639**	**33 349**
сумма начислений	*26 402*	*26 177*
страховые взносы	*7 237*	*7 172*
в т.ч. НДФЛ	*3 333*	*3 307*
Долгосрочные вознаграждения, в т.ч.:	**0**	**0**
вознаграждения по окончании трудовой деятельности	**0**	**0**
вознаграждения в виде опционов, акций, пае. Долей участия	**0**	**0**
иные долгосрочные вознаграждения	**0**	**0**
ИТОГО:	**33 639**	**33 349**

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности основному управленческому персоналу внутренними локальными нормативными актами не предусмотрены.

Всего со всех видов доходов, выплаченных основному управленческому персоналу, в течение 2023 года удержан НДФЛ в размере 3 333 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу Общества относится: генеральный директор, главный бухгалтер, технический директор, начальник отдела кадров, начальник АХО, заместитель директора по производству, руководитель службы лабораторного контроля, инженер КИПиА, начальник охраны труда, мастера-технологи.

3.5. Прочие сведения

Сведения о государственной помощи

В течение 2023 года Общество не получало государственной помощи.

Сведения об исправлении ошибок прошлых лет

В течение 2023 года Обществом не было выявлено каких-либо существенных ошибок прошлых лет.

Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном году Общество не имело.

Информация о прекращаемой деятельности

В течение 2023 года отсутствовали операции, которым следовало бы присвоить статус прекращенных.

Реорганизация Общества

Реорганизаций Общества в 2023 году не происходило.

Участие в совместной деятельности

Общество в течение 2023 года не принимало участие в совместной деятельности. По состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют действующие договоры простого товарищества.

Изменения в размере уставного капитала

В течении 2023 года вкладов в Уставной капитал не производилось.

Информация об обособленных структурных подразделениях

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Информация об инвентаризации

Инвентаризация основных средств, товарно-материальных ценностей, денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, прочих активов проводится по приказу руководители Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

В течение года проводятся регулярные инвентаризации товарно-материальных ценностей, денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженности.

Результаты инвентаризаций отражаются на счетах учета соответствующих видов активов и обязательств, прочих доходов и расходов., при выявлении расхождений.

4. Анализ рисков

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию различных рисков, способных существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Валютный риск

Это риск того, что стоимость активов и обязательств компании будет колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Валютный риск связан с активами, обязательствами, операциями и финансированием, выраженными в иностранной валюте.

Общество реализует и приобретает товары, работы, услуги преимущественно на внутреннем рынке Российской Федерации (валюта Российской Федерации), в связи с чем существенно не подвержено рискам колебания валютных курсов.

Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний курсов валют и их влияние на операционные, финансовые и инвестиционные решения.

Риск изменения процентных ставок

Это риск возникновения неблагоприятных последствий в связи с изменением кредиторами условий предоставления заемных средств.

По состоянию на 31.12.2023г. Общество не имеет полученных кредитов и займов, в связи с чем риск изменения процентных ставок отсутствует.

Риск изменения цен на товары

Это риск возможного изменения цен на реализуемые товары (работы, услуги) и его влияние на будущие показатели доходов и прибылей

Общество не подвержено риску волатильности цен, так как реализует продукцию и услуги, цена на которые существенно не меняется в течение года. Общая тенденция цен соответствует динамике инфляции.

Кредитный риск

Это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении дебиторской задолженности покупателей) и финансовой деятельностью.

Общество периодически оценивает дебиторскую задолженность, учитывая финансовое положение контрагентов, их кредитную историю и прочие факторы. Регулярно оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения, отслеживает остатки просроченной дебиторской задолженности.

Руководство считает, что резерв по сомнительной задолженности надежно оценивает потенциальные кредитные риски.

Риски ликвидности

Это риск того, что общество не сможет своевременно и в полном объеме выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую из заемных средств и кредиторской задолженности.

Руководство регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи с использованием инструментов планирования текущей ликвидности.

По мнению руководства Общество способно своевременно рассчитываться по всем текущим обязательствам, в связи с кем риск ликвидности оценивается как низкий.

Налоговые риски

По мнению руководства по состоянию на 31.12.2023г. положения законодательства в областях, касающиеся сфер деятельности Общества, интерпретированы корректно и положение Общества с точки зрения налогового законодательства является стабильным.

Правовые риски

В течение 2023 года Общество не участвовало в судебных разбирательствах и по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют незакрытые судебные дела, которые могут оказать существенное неблагоприятное влияние на имущественное и финансовое состояние Общества.

Страновые риски

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества преимущественное влияние оказывает экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи некоторые свойства развивающегося рынка. Правовая, налоговая и политическая системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований.

Влияние страновых рисков признается руководством Общества не существенным.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Все перечисленные обстоятельства оказывали и продолжают оказывать влияние на все организации, осуществляющие свою деятельность одновременно на территории разных юрисдикций. В отношении учета рисков, руководство организации осуществляет все возможные действия. Оценка последствий ситуации на дальнейшее развитие организации на момент составления бухгалтерской отчетности не может быть проведена с достаточной достоверностью.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

5. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не было.

6. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Руководству Общества на момент составления отчетности не известно о каких-либо фактах хозяйственной деятельности, рисках, или иных обстоятельствах, которые могли бы нарушить режим функционирования Организации либо поставить под сомнение допущение непрерывности деятельности Организации в обозримом будущем.

7. Сведения о чистых активах

Чистые активы Общества в течение 2023 года уменьшились на 53 549 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2023 г. составили 222 975 тыс. руб.

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2023г. превышает размер уставного капитала на 190 975 тыс. руб.

С учетом данного обстоятельства у руководства Общества отсутствуют сомнения в непрерывности деятельности организации в обозримом будущем.

8. Прогнозы развития

В 2024 году Общество планирует продолжать свою деятельность в прежних объемах, существенные изменений в деятельности не планируются.

Генеральный директор Ледяйкин К.И.