

**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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	772	(529)	-	(24)	24	(64)	-	-	-	748	(569)
	5110	за 2022г.	1 119	(791)	-	(347)	347	(85)	-	-	-	772	(529)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023г.	772	(529)	-	(24)	24	(64)	-	-	-	748	(569)
	5111	за 2022г.	1 119	(791)	-	(347)	347	85	-	-	-	772	(529)

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	-	-	-

1.5. 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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бутузова Светлана
Геннадьевна**

(расшифровка подписи)

1 марта 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		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	343 792	(154 096)	680	(2 082)	2 026	6 639	30	-	-	342 390	(158 679)
	5210	за 2022г.	426 153	(209 555)	83	(82 444)	67 147	(11 538)	(150)	-	-	343 792	(154 096)
в том числе:													
Здания	5201	за 2023г.	75 504	42 332	-	(1 632)	1 629	(1 442)	30	-	-	73 872	42 115
	5211	за 2022г.	75 504	(40 720)	-	-	-	(1 462)	(150)	-	-	75 504	42 332
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	7 159	(5 825)	-	(277)	236	(417)	-	-	-	6 882	(6 006)
	5212	за 2022г.	85 566	(67 220)	34	(82 441)	67 144	5 749	-	-	-	7 159	(5 825)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023г.	114	(97)	-	-	-	(6)	-	-	-	114	(103)
	5213	за 2022г.	106	(93)	11	(3)	3	(7)	-	-	-	114	(97)
Другие виды основных средств	5204	за 2023г.	5 365	(4 236)	230	(173)	161	(286)	-	-	-	5 422	4 361
	5214	за 2022г.	5 327	(3 985)	38	-	-	(251)	-	-	-	5 365	(4 236)
Сооружения	5205	за 2023г.	25 771	(20 770)	-	-	-	(1 158)	-	-	-	25 771	21 928
	5215	за 2022г.	25 771	(19 612)	-	-	-	(1 158)	-	-	-	25 771	20 770
Транспортные средства	5206	за 2023г.	1 826	(1 413)	-	-	-	(138)	-	-	-	1 826	(1 551)
	5216	за 2022г.	1 826	(1 275)	-	-	-	(138)	-	-	-	1 826	(1 413)
Земельные участки	5207	за 2023г.	80 771	-	-	-	-	-	-	-	-	80 771	-
	5217	за 2022г.	80 771	-	-	-	-	-	-	-	-	80 771	-
Офисное оборудование	5208	за 2023г.	56	(31)	-	-	-	(17)	-	-	-	56	(48)
	5218	за 2022г.	56	(12)	-	-	-	(19)	-	-	-	56	(31)
Инвестиционная недвижимость	5209	за 2023г.	147 226	(79 392)	450	-	-	3 175	-	-	-	147 676	(82 567)
	5219	за 2022г.	147 226	(76 638)	-	-	-	(2 754)	-	-	-	147 226	(79 392)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	(15 199)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	(15 199)	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	1 499	220	(1 502)	(217)	-
	5250	за 2022г.	1 499	220	(138)	(83)	1 499
в том числе:							
Склад.комплекс БХМ	5241	за 2023г.	1 499	-	1 499	-	-
	5251	за 2022г.	1 499	-	-	-	1 499
Модернизация наружных сетей водопровода	5242	за 2023г.	-	179	-	(179)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Костюм УРАЛОЧКА утепленный, черный-серый, женский (104-108,170-176)	5243	за 2023г.	-	4	-	(4)	-
	5253	за 2022г.	-	4	(4)	-	-
Костюм КМ-10 ЛЮКС утепленный,серый-черный-красный (96-100,182-188)	5244	за 2023г.	-	5	-	(5)	-
	5254	за 2022г.	-	5	(5)	-	-
Костюм Город утепленный, КМФ серый(104-108,170-176)	5245	за 2023г.	-	10	-	(10)	-
	5255	за 2022г.	-	10	(10)	-	-
Костюм Город утепленный, КМФ серый(104-108,182-188)	5246	за 2023г.	-	5	-	(5)	-
	5256	за 2022г.	-	5	(5)	-	-
Костюм Город утепленный, КМФ серый(112-116,182-188)	5247	за 2023г.	-	5	-	(5)	-
	5257	за 2022г.	-	5	(5)	-	-
Костюм КМ-10 ЛЮКС утепленный,серый-черный-красный (104-108,182-188)	5248	за 2023г.	-	10	-	(10)	-
	5258	за 2022г.	-	10	(10)	-	-
Электрогирлянда уличная Дюралайт 50м белый	5249	за 2023г.	-	3	3	-	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Модернизация газопровода		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	38	-	(38)	-
Пожарная сигнализация (АПС)склада сырья и материалов		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	75	75	-	-
Костюм "Охрана" утепл.		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1	1	-	-
Куртка утепл. " Райт"		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1	1	-	-
Шлагбаум BARRIER-PRO б/у		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	34	-	(34)	-
Шлифмашина угловая Интерскол 900Вт УШМ-125/900		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	4	-	(4)	-
Шлифмашина угловая Интерскол 2100Вт, УШМ-230/2100М		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	7	-	(7)	-
Мультиметр цифровой со светодиодным фонариком М8232		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2	-	(2)	-
Ботинки ОМОН шерст. мех, юфтевые, борт, МБС (43)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	7	-	(7)	-

Ботинки СОЮЗНИК (Н21.1.4.2.1/мод.61) с МП шерст. мех, кожаные ПУ/ТПУ, МБС(41)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	2	-	(2)	-
Ботинки СОЮЗНИК (Н21.1.4.2.1/мод.61) с МП шерст. мех, кожаные ПУ/ТПУ, МБС(44)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	2	-	(2)	-
Ботинки СОЮЗНИК (Н21.1.4.2.1/мод.61) с МП шерст. мех, кожаные ПУ/ТПУ, МБС(45)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	2	-	(2)	-
Ботинки ОМОН шерст. мех, юфтевые, борт, МБС (37)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	2	-	(2)	-
Ботинки ОМОН шерст. мех, юфтевые, борт, МБС (44)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	5	-	(5)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	179	38
в том числе:			
Наружные сети водопровода	5261	179	-
Газопровод 564мм трубы сталь	5262	-	38
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	65 108	67 875	80 241
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	15 199	15 199	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	3 506	3 913	13 676
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	80 771	80 771	80 771
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бутузова Светлана
Геннадьевна**

(расшифровка подписи)

1 марта 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		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	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					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	7 485	-	8 141	13 750	-	-	-	1 876	-	-
	5315	за 2022г.	11 310	-	7 599	11 424	-	-	-	7 485	-	-
в том числе: ЗКЕМ02-16 от 01.11.2016	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	11 310	-	7 599	11 424	-	-	-	7 485	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	7 485	-	8 141	13 750	-	-	-	1 876	-	-
	5310	за 2022г.	11 310	-	7 599	11 424	-	-	-	7 485	-	-

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 _____
(подпись)

**Бутузова Светлана
Геннадьевна**

(расшифровка подписи)

1 марта 2024 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 _____
(подпись)

**Бутузова Светлана
Геннадьевна**

(расшифровка подписи)

1 марта 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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	7 518	-	-	-	-	-	-	-	748	-	-	6 770	-
	5521	за 2022г.	-	-	7 518	-	-	-	-	-	-	-	-	7 518	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	7 518	-	-	-	-	-	-	-	748	-	-	6 770	-
	5524	за 2022г.	-	-	7 518	-	-	-	-	-	-	-	-	7 518	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	11 051	(188)	5 685	-	(10 536)	(17)	(150)	-	-	-	-	6 183	(38)
	5530	за 2022г.	1 881	(343)	10 045	-	(858)	(17)	(155)	-	-	-	-	11 051	(188)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	1 603	(188)	78	-	(1 132)	(17)	(150)	-	-	-	-	532	(38)
	5531	за 2022г.	1 193	(343)	668	-	(241)	(17)	(155)	-	-	-	-	1 603	(188)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	1 888	-	130	-	(1 878)	-	-	-	-	-	-	140	-
	5532	за 2022г.	163	-	1 886	-	(161)	-	-	-	-	-	-	1 888	-
Прочая	5513	за 2023г.	7 560	-	4 729	-	(7 526)	-	-	-	-	-	-	5 511	-
	5533	за 2022г.	525	-	7 491	-	(456)	-	-	-	-	-	-	7 560	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	18 569	(188)	5 685	-	(10 536)	(17)	(150)	X	-	-	-	12 953	(38)
	5520	за 2022г.	1 881	(343)	17 563	-	(858)	(17)	(155)	X	-	-	-	18 569	(188)

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	-	-	-	-	-	-
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 2023г.	300	(95)	-	-	-	-	-	-	205
	5571	за 2022г.	-	300	-	-	-	-	-	-	300
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	300	(95)	-	-	-	-	-	-	205
	5574	за 2022г.	-	300	-	-	-	-	-	-	300
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	3 226	3 070	-	(544)	-	-	-	-	5 751
	5580	за 2022г.	-	3 226	-	-	-	-	-	-	3 226
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	466	117	-	(45)	-	-	-	-	539
	5581	за 2022г.	-	466	-	-	-	-	-	-	466
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	2 085	855	-	(430)	-	-	-	-	2 510
	5583	за 2022г.	-	2 085	-	-	-	-	-	-	2 085
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	675	2 097	-	(69)	-	-	-	-	2 703
	5586	за 2022г.	-	675	-	-	-	-	-	-	675
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	3 526	2 975	-	(544)	-	X	-	-	5 956
	5570	за 2022г.	-	3 526	-	-	-	X	-	-	3 526

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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бутузова Светлана
Геннадьевна**

(расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	7 326	6 876
Расходы на оплату труда	5620	12 505	11 841
Отчисления на социальные нужды	5630	3 747	3 612
Амортизация	5640	6 277	11 622
Прочие затраты	5650	6 357	4 195
Итого по элементам	5660	36 212	38 146
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	36 212	38 146

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

**Бутузова Светлана
Геннадьевна**

(расшифровка подписи)

1 марта 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	1 068	1 354	(1 335)	(142)	945

Руководитель _____
(подпись)

**Бутузова Светлана
Геннадьевна**
(расшифровка подписи)

1 марта 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	2 000	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бутузова Светлана
Геннадьевна**

(расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

Расчет стоимости чистых активов

Открытое акционерное общество "КДВ КЕМЕРОВО"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
-------------------------	-----------------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Расчет стоимости чистых активов

Открытое акционерное общество "КДВ КЕМЕРОВО"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	179	243	328
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	183 711	189 696	216 598
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	3 379	2 456	1 930
Прочие внеоборотные активы	1190	991	41	1 553
Запасы	1210	319	354	583
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	12 915	18 381	1 538
Финансовые вложения краткосрочные	1240	1 876	7 485	11 310
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	19	21	20
Прочие оборотные активы	1260	385	54	60
ИТОГО активы	-	203 774	218 731	233 920
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	37 150	38 918	41 129
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Кредиторская задолженность долгосрочная	1440	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	205	300	397
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	5 751	3 226	3 160
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	945	1 068	1 114
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	44 051	43 511	45 800
Стоимость чистых активов	-	159 723	175 219	188 120

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Активы				
Нематериальные активы	1110	179	243	328
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-

Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	183 711	189 696	216 598
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	3 379	2 456	1 930
Прочие внеоборотные активы	1190	991	41	1 553
Запасы	1210	319	354	583
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	12 915	18 381	1 538
Финансовые вложения краткосрочные	1240	1 876	7 485	11 310
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	19	21	20
Прочие оборотные активы	1260	385	54	60
ИТОГО активы	-	203 774	218 731	233 920
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	37 150	38 918	41 129
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Кредиторская задолженность долгосрочная	1440	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	205	300	397
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	5 751	3 226	3 160
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	945	1 068	1 114
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	44 051	43 511	45 800
Стоимость чистых активов	-	159 723	175 219	188 120

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.



ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

“КДВ КЕМЕРОВО”

650002, г. Кемерово, ул. Цимлянская, 2 ИНН 4205169630 КПП 420501001
р/с 40702810726000010470 Кемеровское отделение №8615 г. Кемерово
к/с 30101810200000000612 БИК 043207612, ОГРН 1084205022440,
тел./факс (384-2) 34-00-94

Текстовая часть пояснений

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период, окончившийся
31 декабря 2023 года

1. Общие сведения об Обществе.

Полное фирменное наименование Общества:

на русском языке: **Открытое акционерное общество «КДВ Кемерово»**

на английском языке: **KDV KemeroVO OPEN Joint Stok Company**

Сокращенное фирменное наименование Общества:

на русском языке: **ОАО «КДВ Кемерово»**

на английском языке: **KDV KemeroVO OJSC**

Открытое акционерное общество «КДВ Кемерово» ((ОАО) «КДВ Кемерово») зарегистрировано «08» сентября 2008г., регистрационный номер 1084205022440.

Общество находится по адресу: 650055, г. Кемерово, ул. Цимлянская, д. 2 .

Высшим органом управления Обществом является общее собрание акционеров.

В течение 2022г. генеральным директором Общества являлся Бутузова Светлана Геннадьевна.

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

Уставный капитал общества составляет 2 583 тыс. руб. Уставный капитал разделен на обыкновенные бездокументарные акции – 2 583 075 шт. Все выпущенные акционерным обществом акции оплачены.

По состоянию на 31.12.2023 задолженность учредителей по вкладу в Уставный капитал отсутствует. В течении 2022 г. вкладов в Уставной капитал не производилось.

ОАО КДВ Кемерово было создано в соответствии с Решением единственного акционера ОАО «КДВ» (Решение № 02-Р от 08.09.2008г.) путем реорганизации в форме выделения из ОАО «Кемеровский кондитерский комбинат».

Формирование имущества ОАО «КДВ Кемерово», создаваемого в результате реорганизации, осуществлялось только за счет имущества реорганизуемого ОАО «ККК», в соответствии с

разделительным балансом от 08.09.08г.

Окончательный разделительный баланс был утвержден 01.12.08г.

ОАО «КДВ Кемерово» является правопреемником в отношении прав и обязанностей в соответствии с разделительным балансом от 01.12.08 г.

Сведения об исполнительных органах

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор .
Генеральный директором с «03» октября 2017 года назначена Бутузова Светлана Геннадьевна.

Совет директоров в компании не предусмотрен, решения принимаются на Общем собрании акционеров.

Сведения о контрольных органах

Решением единственного акционера в Обществе на 2023 год избрана ревизионная комиссия.

Основными видом деятельности ОАО) «КДВ Кемерово» в 2023г. являлся:
- сдача собственного имущества в аренду

Функции Главного бухгалтера в течение отчетного периода выполняла Бутузова Светлана Геннадьевна.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год 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 06.07.1999 г. № 43н).

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

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

2. Данные об учетной политике Общества.

Учетная политика ОАО «КДВ Кемерово» утверждена и введена в действие приказом генерального директора за № 88 от 30.12.2008 г. (для целей бухгалтерского учета) с изм. и доп. и за № 89 от 30.12.2008 г. (для целей налогового учета)

Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения бухгалтерского учета
1	Организация бухгалтерского учета	Учреждение бухгалтерской службы, возглавляемой главным бухгалтером
2	Форма бухгалтерского учета	Журнально-ордерная с применением программы 1-С Бухгалтерия: Предприятие

№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения бухгалтерского учета
3	Оценка ОС	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. 4 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 ОС	Амортизация начисляется линейным способом, исходя из установленных сроков полезного использования.
6	Отражение затрат на ремонт 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	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии (включая товары, кроме учитываемых по продажным ценам) производится по средней себестоимости (взвешенная оценка).
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

№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения бухгалтерского учета
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	Счет 25 формирует расходы, направленные на управление основным видом деятельности, в частности аренды. В себестоимость аренды входят следующие расходы: коммунальные расходы, зарплата, отчисления, амортизация и прочие затраты, связанные с ведением обычного вида деятельности. Счет 26 формирует управленческие затраты (зарплата, отчисления амортизация, и прочие, связанные с управлением) и закрываются сразу на 90 счет
17	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.
18	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.
19	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.
20	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)*Количество дней отпуска, на которое имеет право сотрудник на конец месяца).

№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения бухгалтерского учета
21	Резервы по сомнительным долгам	<p>Резерв по сомнительным долгам создается в случаях признания дебиторской задолженности сомнительной.</p> <p>Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.</p> <p>Решение об определении степени вероятности погашения задолженности и о признании задолженности сомнительной принимается Руководством Организации.</p> <p>Суммы резерва относятся на финансовый результат</p>
22	Уровень существенности	<p>Уровень существенности ошибок и показателей определяется организация в каждом конкретном случае с учетом как количественных, так и качественных факторов.</p> <p>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.</p> <p>Основания признания ошибки существенной указываются в отдельных Приказах Руководителя</p>
23	Учет банковских депозитов	Банковские депозиты учитываются в составе денежных средств.
24	Учет договоров аренды	<p>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.</p> <p>Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.</p> <p>Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и ставки дисконтирования. Периодичность начисления процентов ежемесячно.</p> <p>Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.</p> <p>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 44 месяца.</p>

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

3.1 Характеристика деятельности общества за отчетный год

Выручка от обычных видов деятельности (Аренда) за 2023 г. составила 24 724 тыс. рублей без НДС, в 2022 г. – 26 022 тыс. рублей без НДС. Объем выручки в 2022 году уменьшился на 5 % по сравнению с 2022 годом.

Расходы по обычным видам деятельности за 2023 г. составили 36 212 тыс. руб., в 2022 г. – 38 146 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по элементам затрат	Сумма за 2023 г., тыс. руб.	Сумма за 2022 г., тыс. руб.
1	2	3
Материальные затраты	523	6 876
Затраты на оплату труда	12 505	11 841
Отчисления на социальные нужды	3 747	3 612
Амортизация	6 277	11 622
Иные затраты	13 160	4 195
Итого	36 212	38 146

Помимо обычных видов деятельности Общество в 2023 году осуществляло иные виды деятельности:

- реализовывало товарно-материальные ценности;
- предоставляло процентные займы;
- прочее.

Структура прочих доходов и расходов за 2023 год (за исключением процентов, полученных за предоставление в пользование денежных средств организации; процентов, уплачиваемых организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов)) представлена в таблице:

Доходы/расходы	Результат от прочей деятельности по видам (тыс. руб.)		Доходы без НДС (тыс. руб.)		Расходы без НДС (тыс. руб.)	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
1	2	3	4	5	6	7
Введение реестра акционеров	(31)	(31)	-	-	(31)	(31)
Реализация прочих ТМЦ	(709)	143	712	499	(3)	(356)
Реализация прочих услуг	10	-	10	-	-	-
Прибыль/убытки прошлых лет	(5)	-	38	-	(43)	-
Списание задолженности дебиторской./кредиторской	(18)	(18)	-	-	(18)	(18)
Оценочные обязательства	143	-	143	-	-	-
Услуги банка	(49)	(49)	-	-	(49)	(49)
Налоги и сборы	(3 180)	(2 876)	-	-	(3 180)	(2 876)

Благотворительность	(313)	(154)	-	-	(313)	(154)
Прочие доходы/расходы	(4 248)	62	39	94	(4 287)	(32)
Обесценение ОС и КВ	-	(1649)	-	-	-	(1649)
Итого	(6 983)	(4562)	941	603	(7 924)	(5165)

Строку «Налоги и сборы» формирует начисление налога на имущество, землю, транспортный налога, государственной пошлины, платы за негативное воздействие на окружающую среду, водного налога.

Информация о затратах на приобретение энергетических ресурсов

Совокупные затраты Общества на приобретение энергетических ресурсов в 2023 году составили 7 377 тыс. руб.

Наименование	За 2023 год		За 2022 год	
	Использовано, в нат. выражении	Использовано, тыс. руб.	Использовано, в нат. выражении	Использовано, тыс. руб.
1	2	3	4	5
Электроэнергия	551 155 квт ч	3 612	680 718 квт ч	3 964
Газ для промышленных и хозяйственных нужд	470 952 куб.м.	3 730	456, 554 куб.м	3 136
дизельного топлива, бензина	678л	35	510 л	28
Всего		7 377		7 128

Информация о затратах, связанных с экологической деятельностью

В течение 2023 года Общество понесло расходы, связанные с экологической деятельностью в размере 200 тыс. руб., том числе:

- плата за негативное воздействие на окружающую среду –164 руб.
- иные расходы - 36 тыс. рублей

3.2 Анализ численности и заработной платы

Среднесписочная численность работников Общества за 2023 г. составила 19 человек, за 2022 г. – 19 человек.

Совокупная сумма расходов на оплату труда за 2023 г. составила 12 522 тыс. руб., за 2022 г. – 11 876 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 31.12.2023 г. Обществом сформировано оценочное обязательство по неиспользованным отпускам на сумму 945 тыс. руб., на 31.12.2022 – 1 168 тыс. руб.

3.3 Расшифровка отдельных показателей

Сведения о внеоборотных активах

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2023 по строке 1170 «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 внеоборотных активов.

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

Наименование объекта/вида ВНА	Сумма вложений на 31.12.2023, тыс. руб.	Сумма вложений на 31.12.2022, тыс. руб.
1	2	3
Расходы на приобретение (создание) основных средств	966	-
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев	25	41
Итого	991	41

Стоимость арендованных объектов по состоянию на 31.12.2023 составила 1 руб., на 31.12.2022 – 1 руб.

Сведения по учету аренды

Доходы и расходы, не относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются – отсутствуют. Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде в 2023 году производился.

Основная деятельность Общества предполагает наличие в составе основных средств арендованного имущества:

Наименование	Строка бухгалтерского баланса	На 01.01.2023, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Право пользования активом	1150	487	500

Обязательство по аренде	Строка бухгалтерского баланса	На 01.01.2023, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Срок погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты	1520	97	108
Срок погашения в более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1450	300	205

В составе арендных платежей нет переменной части

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

Арендная деятельность у Общества входит в состав основных видов деятельности.

Значительные изменения чистой стоимости инвестиции в не операционную и финансовую аренду в 2023 году отсутствовали.

Валовая стоимость инвестиции в аренду определяется как сумма номинальных величин причитающихся арендодателю будущих арендных платежей по договору аренды и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды.

Наименование	Строка бухгалтерского баланса	На 01.01.2023, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Чистая стоимость инвестиции в аренду	1230	14 999	12 244

Дебиторская задолженность	Строка бухгалтерского баланса	На 01.01.2023, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Срок погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты	1230	7 481	5 474
Срок погашения в более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	7 518	6 770

Распределение арендных платежей (по всем договорам аренды) по годам, тыс. руб.	
1-й год	5694
2-й год	2253

Сведения о финансовых вложениях

Все финансовые вложения по состоянию на 31.12.2023 относятся к вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения классифицируются как долгосрочные или краткосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) – более 12 месяцев или менее 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения Общества полностью состоят из краткосрочных вложений

По состоянию на 31.12.2023 г. краткосрочные финансовые вложения составили 1 876 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 – 7 485 тыс. руб.

Сумма доходов по выданным займам, включенная в состав прочих доходов, в 2023г. составила 318 тыс. руб., в 2022 г. 1 081 тыс. руб.

Сведения о полученных кредитах и займах

В течение 2023 года Обществом заемные средства не получались.

Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности

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

- с учетом задолженности по выданным беспроцентным займам;
- 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 1440 Бухгалтерского баланса.

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. Составила 6 770 тыс. руб., на 31.12.2022 – 7 518 тыс. рублей. Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. составила 6 145 тыс. руб., на 31.12.2022 – 10 863 тыс. руб.

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

По состоянию на 31.12.2023 г. сумма авансов, уплаченных поставщикам в связи с приобретением запасов, составила 8 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. обществом сформирован резерв по сомнительным долгам на сумму 38 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 188 тыс. руб.

Кредиторская задолженность отражается по строке 1520 «Кредиторская задолженность», Долгосрочная Кредиторская задолженность 1440 «Кредиторская задолженность», Долгосрочная обязательства по аренде отражаются по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса.

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. и на 31.12.22 года отсутствовала. Долгосрочные обязательства по аренде составила на 31.12.22 г. 300 тыс. руб., на 31.12.2023 – 205 тыс. руб. Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. составила 3 226 тыс. руб., на 31.12.2023 – 5 751 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 31.12.2023 по строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены следующие активы:

- Долгосрочные активы к продаже;
- Резервы под снижение стоимости материальных ценностей (в части сумм, относящихся к долгосрочным активам к продаже);
- 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:

Виды запасов	Сумма на 31.12.2023 г.,	Сумма на 31.12.2022 г.,
--------------	-------------------------	-------------------------

	тыс. руб.	тыс. руб.
1	2	3
Долгосрочные активы к продаже (ДАП)	80	79
Резервы под снижение стоимости ДАП	(44)	(39)
Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев	15	14
НДС по авансам	333	
Итого	385	54

Обеспечения обязательств выданные и полученные

По состоянию на 31.12.2023 полученные поручительства и гарантии у Общества отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023 выданные поручительства и гарантии у Общества отсутствуют.

Налог на прибыль.

В течение 2023года Общество уплачивало налог на прибыль по ставке 20%
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	3
<i>Прибыль (убыток) до налогообложения</i>	<i>(18 187)</i>	<i>(15 639)</i>
<i>Отложенный налог на прибыль за период:</i>	<i>2 691</i>	<i>2 738</i>
1) Эффект изменения временных разниц	2 691	2738
2) Эффект изменения ставки текущего налога	-	-
3) Эффект изменения ставки будущего налога	-	-
<i>Текущий налог на прибыль</i>		-
<i>Расход по налогу на прибыль</i>	<i>2 691</i>	<i>2738</i>
<i>Условный расход по налогу на прибыль (УР)/ Условный доход по налогу на прибыль (УД)</i>	<i>3 637</i>	<i>3 128</i>
<i>Постоянный налоговый расход/постоянный налоговый доход</i>	<i>(946)</i>	<i>(390)</i>
<i>Чистая прибыль</i>	<i>(15 496)</i>	<i>(12 901)</i>

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

<i>Вычитаемые временные разницы по:</i>	2442	488	1519	304
Материалы	-	-	5	1
НМА	13	3	-	-
ОС	13	3	96	9
Оценочные обязательства	-	-	25	5
Расходы будущих периодов	-	-	-	-
Резерв по сомнительным долгам	-	-	30	6
Товары	-	-	8	2
Убыток текущего периода	1034	206	1034	206
Прочие расходы	2	-	1	-
Убыток прошлых лет	1080	216	-	-
Арендные обязательства	-	-	20	4
Внеоборотные активы	300	60	300	60
<i>Налогооблагаемые временные разницы по:</i>	5222	1044	6050	1210
Доходные вложения	-	-	3040	608
Кредиторская задолженность	-	-	3000	600
Основные средства	5215	1043	8	-
Товары	-	-	-	-
Арендные обязательства	-	-	2	-
Проценты по обязательствам	7	1	-	-

Изменения 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
<i>Вычитаемые временные разницы по:</i>	4 899	980	1 333	267
Доходные вложения	14	3	-	-
Материалы	13	3	8	2
нма	20	4	64	13
Осоценочные обязательства и резервы	-	-	523	105
рбп	-	-	9	2

Резервы сомнительных долгов	-	-	-	-
товары	476	95	31	6
Прочие расходы	8	2	-	-
убытки прошлых лет	654	131	-	-
Арендные обязательства	-	-	23	5
Налогооблагаемые временные разницы по:				
ос	5 222	1 044	6 050	1 210
Доходные вложения	-	-	3 040	608
Кред. задолженность	-	-	3 000	600
товары	-	-	-	-
Арендные обязательства	-	-	2	-
Проценты по обязательствам	7	1	-	-

3.4 Операции со связанными сторонами

Раскрытие информации со связанными сторонами представлено по группам связанных сторон

Операции со связанными сторонами (без учета операций по займам)

Наименование показателя	Сумма сделок за 2023г. (без НДС), тыс. руб.	Сумма сделок за 2022 г. (без НДС), тыс. руб.
1	2	3
Основное (материнское) хозяйствующее общество		
Продажа:		
Товары, сырье, материалы, услуги		
Прочие операции	-	-
Приобретение:	22	22
Товары, сырье и материалы, услуги	22	22
Прочие операции	-	-
Контролируется одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом		
Продажа:	26 281	25 143
Товары, сырье, материалы, услуги	26 281	25 143
Прочие операции	-	-
Приобретение:	571	461
Товары, сырье и материалы, услуги	570	459
Прочие операции	1	2

Операции по займам со связанными сторонами в 2023 году, в тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2023	Получено/ выдано в	Погашено в течение 2023 г.	Сумма на 31.12.2022	Начислено процентных
-------------------------	---------------------	--------------------	----------------------------	---------------------	----------------------

		течение 2023 г.			доходов/расходов за 2023 год
Контролируется одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом					
Займы, предоставленные	1 876	8 142	13 750	7 485	318
Займы, полученные	-	-	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон

Наименование показателя	Сумма на 31.12. 2023, тыс. руб.	Сумма на 31.12. 2022, тыс. руб.
1	2	3
Основное (материнское) хозяйствующее общество		
Дебиторская задолженность	-	-
<i>в т.ч. сумма начисленного резерва по сомнительным долгам</i>	-	-
Кредиторская задолженность	2	2
Контролируется одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом		
Дебиторская задолженность	12 623	16 272
<i>в т.ч. сумма начисленного резерва по сомнительным долгам</i>		-
Кредиторская задолженность	52	53

Списание дебиторской задолженности по операциям со связанными сторонами у которых, истекает срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам не производилось. Резерв по сомнительным долгам в части вышеуказанных операций не создавался.

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
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций	4120	(38 869)	(31 064)
Платежи всего			
<i>В том числе</i>	<i>4121</i>	<i>(6536)</i>	<i>(13 495)</i>
<i>Поставщикам(подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги</i>			
<i>В т.ч. основному обществу</i>		<i>(26)</i>	<i>(26)</i>

Конечным бенефициаром ОАО «КДВ Кемерово» является Гражданин Российской Федерации.

Сведения о вознаграждениях, основному управленческому персоналу

Показатель	Общая величина вознаграждений за 2023 г., тыс. руб.	Общая величина вознаграждений за 2022 г., тыс. руб.
1	2	3

Краткосрочные вознаграждения	777, в том числе страховые взносы 182	918, в том числе страховые взносы 215
Долгосрочные вознаграждения, в т.ч.:	-	-
вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
вознаграждения в виде опционов, акций, пае. Долей участия	-	-
иные долгосрочные вознаграждения	-	-
Итого	777	918

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 2022 года удержан НДФЛ в размере 77 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу Общество относит: генерального директора Бутузову С.Г.

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 г. 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, государственная помощь в отчетном году Обществу не оказывалась.

Информация о прекращаемой деятельности

В течение 2022 года отсутствовали операции, которым следовало бы присвоить статус прекращенных.

Реорганизация Общества

Реорганизаций Общества в 2023 г. не происходило.

Участие в совместной деятельности

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

Изменения в размере уставного капитала

В течение 2023 г. Изменений в размере уставного капитала не производилось.

Распределение прибыли

В течение 2023 г. не принимались решения об использовании прибыли.

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 руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

По результатам проведенной инвентаризации расхождений не выявлено).

Прибыль на акцию

На начало и конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

Базовый убыток в расчет на акцию по состоянию на 31.12.2023 г. составляет –6 руб., на 31.12.2022 г. – 4,99 руб.

Базовая убыток в расчете на акцию была рассчитана путем деления чистой прибыли за год на годовое средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. Средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, составило 2 583 075 акций за годы, закончившиеся 31 декабря 2022 г, 2023 г. соответственно.

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 рисков.

Риск изменения процентных ставок

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

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

Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний ключевой ставки, ставок кредитования, их влияние на операционные, финансовые и инвестиционные решения.

Риск изменения цен на товары

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

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 выполняют 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 чем риск ликвидности оценивается как низкий.

Налоговые риски

По мнению руководства по состоянию на 31.12.2023 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 31.12.2023 отсутствуют незакрытые судебные дела, которые могут оказать существенное неблагоприятное влияние на имущественное и финансовое состояние Общества.

Страновые риски

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране в целом. Характер и частота событий и явлений, связанных со странами рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, трудно прогнозируемые. Однако Общество предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты компании.

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

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.

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.

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.

6. Сведения о чистых активах

Чистые активы Общества в течение 2023 года уменьшились на 15 496 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2023 г. составили 159 723 тыс. руб.

Изменение чистых активов произошло в результате:

- получен убыток за 2023 год в сумме 15 496 тыс. руб.;

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2023 превышает размер уставного капитала на 157 140 тыс. руб.

С учетом совокупности отмеченных обстоятельств у руководства Общества отсутствуют сомнения в непрерывности деятельности организации в обозримом будущем.

7. Прогнозы развития

В 2023 году Общество планирует продолжать свою деятельность в прежних объемах, существенные изменения в деятельности не планируются.

*Генеральный директор
ОАО КДВ Кемерово*

Бутузова С.Г.

01.03.2024