

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		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 23 г. ¹	132 276	(88 322)	19 799	(21 615)	11 399	(7 950)	0	0	0	130 460	(84 873)
	5110	за 20 22 г. ²	125 215	(81 892)	8 043	(982)	384	(6 814)	0	0	0	132 276	(88 322)
в том числе:	5101	за 20 23 г. ¹	3 970	(2 604)	0	(2 687)	2 582	(241)	0	0	0	1 283	(263)
Патенты, промышленные образцы	5111	за 20 22 г. ²	3 970	(1 941)	0	(0)	0	(663)	0	0	0	3 970	(2 604)
	5102	за 20 23 г. ¹	82 884	(72 428)	4 695	(643)	643	(1 970)	0	0	0	86 936	(73 755)
Товарные знаки	5112	за 20 22 г. ²	84 950	(70 917)	(2 003)	(63)	63	(1 574)	0	0	0	82 884	(72 428)
	5103	за 20 23 г. ¹	45 422	(13 290)	15 104	(18 285)	8 174	(5 739)	0	0	0	42 241	(10 855)
Прочие	5113	за 20 22 г. ²	36 295	(9 034)	10 046	(919)	321	(4 577)	0	0	0	45 422	(13 290)
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 23 г. ⁴	20 22 г. ⁵	20 21 г. ⁵	20 20 г. ⁵
Всего	5120	65 743	67 777	65 584	
в том числе:					
Патенты, промышленные образцы	5121	1 283	3 970	3 970	
Товарные знаки	5122	18 413	18 006	25 319	
Прочие	5123	46 047	45 801	36 295	
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: (объект, группа объектов)		за 20 23 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
		за 20 22 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
(объект, группа объектов)		за 20 23 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
		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	10 114	15 155	(22)	(19 799)	5 448
	5190	за 20 22 г. ²	5 243	12 929	(15)	(8 043)	10 114
в том числе: Патенты, промышленные образцы	5181	за 20 23 г. ¹	0	527	(0)	(0)	527
	5191	за 20 22 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
Товарные знаки	5182	за 20 23 г. ¹	2 203	5 574	(0)	(4 695)	3 082
	5192	за 20 22 г. ²	5 243	(998)	(15)	(2 027)	2 203
Прочие	5183	за 20 23 г. ¹	7 911	9 054	(22)	(15 104)	1 839
	5193	за 20 22 г. ²	0	13 927	(0)	(6 016)	7 911
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	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизация ⁶	перевысчета		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 23 г. ¹	1 115 118	(696 086)	200 449	(44 286)	39 965	(73 108)	0	0	1 271 281	(729 229)
	5210	за 20 22 г. ²	975 315	(617 201)	144 774	(4 971)	3 076	(81 961)	0	0	1 115 118	(696 086)
в том числе:	5201	за 20 23 г. ¹	294 339	(120 656)	25 640	(4 912)	4 889	(14 396)	0	0	315 067	(130 163)
	5211	за 20 22 г. ²	267 227	(107 703)	27 112	(0)	0	(12 953)	0	0	294 339	(120 656)
Здания	5202	за 20 23 г. ¹	10 508	(5 111)	8 405	(57)	57	(1 194)	0	0	18 856	(6 248)
	5212	за 20 22 г. ²	8 675	(4 853)	1 833	(0)	0	(758)	0	0	10 508	(5 111)
Сооружения и передаточные устройства	5203	за 20 23 г. ¹	775 749	(556 088)	151 394	(36 610)	32 623	(55 405)	0	0	890 533	(578 870)
	5213	за 20 22 г. ²	666 204	(493 143)	114 029	(4 484)	2 712	(65 657)	0	0	775 749	(556 088)
Машины и оборудование	5204	за 20 23 г. ¹	8 645	(8 587)	0	(1 515)	1 514	(53)	0	0	7 130	(7 126)
	5214	за 20 22 г. ²	8 645	(7 892)	0	(0)	0	(695)	0	0	8 645	(8 587)
Транспортные средства	5205	за 20 23 г. ¹	11 479	(5 644)	2 259	(1 192)	882	(2 060)	0	0	12 546	(6 822)
	5215	за 20 22 г. ²	10 166	(4 110)	1 800	(487)	364	(1 898)	0	0	11 479	(5 644)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 23 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	5216	за 20 22 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
Другие виды основных средств	5207	за 20 23 г. ¹	14 398	(0)	12 751	(0)	0	(0)	0	0	27 149	(0)
	5217	за 20 22 г. ²	14 398	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	14 398	(0)
Земельные участки и объекты природопользования		за 20 23 г. ¹		(0)		(0)		(0)				(0)
		за 20 22 г. ²		(0)		(0)		(0)				(0)
(аргумента основных средств)				(0)		(0)		(0)				(0)
				(0)		(0)		(0)				(0)
и т.д.				(0)		(0)		(0)				(0)
				(0)		(0)		(0)				(0)
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)
	5231	за 20 22 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
Прочие		за 20 23 г. ¹		(0)		(0)		(0)				(0)
		за 20 22 г. ²		(0)		(0)		(0)				(0)
(аргумента объектов)				(0)		(0)		(0)				(0)
				(0)		(0)		(0)				(0)
и т.д.				(0)		(0)		(0)				(0)
				(0)		(0)		(0)				(0)

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	58 562	213 432	(2 745)	(200 449)	68 800
	5250	за 20 22 г. ²	83 347	120 223	(234)	(144 774)	58 562
в том числе:	5241	за 20 23 г. ¹	5 061	30 795	(0)	(25 640)	10 216
	5251	за 20 22 г. ²	17 265	14 908	(0)	(27 112)	5 061
здания	5242	за 20 23 г. ¹	8 160	3 381	(0)	(8 405)	3 136
	5252	за 20 22 г. ²	417	9 576	(0)	(1 833)	8 160
Сооружения и передаточные устройства	5243	за 20 23 г. ¹	31 933	173 869	()	(151 394)	54 408
	5253	за 20 22 г. ²	52 427	93 795	(233)	(114 056)	31 933
Машины и оборудование	5244	за 20 23 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	5254	за 20 22 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
Транспортные средства	5245	за 20 23 г. ¹	958	5 086	(2 745)	(2 259)	1 040
	5255	за 20 22 г. ²	1 464	1 268	(1)	(1 773)	958
Производственный и хозяйственный инвентарь	5246	за 20 23 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	5256	за 20 22 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
Другие виды основных средств	5247	за 20 23 г. ¹	12 450	301	(0)	(12 751)	0
	5257	за 20 22 г. ²	11 774	676	(0)	(0)	12 450
Земельные участки и объекты природопользования							
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	31 893	23 164
в том числе:			
Автоматическая пожарная сигнализация и система оповещения и упр. эвакуацией людей при пожаре Цех 2 инв. 2080		0	138
Автоматическая пожарная сигнализация и система оповещения и упр. эвакуацией людей при пожаре инв. 2047		667	0
Автоматическая пожарная сигнализация и система оповещения и упр. эвакуацией людей при пожаре Цех 5 инв. 2276		321	0
Автоматическая пожарная сигнализация и система оповещеи и упр. эваку. людей при пожаре здание инв 1742		1 506	0
Автоматическая пожарная сигнализация и система оповещения и управления эвакуацией людей Накопительный склад инв		0	146
Административно-бытовой корпус инв 1598		0	45
АПС инв 2080		0	47
Асфальтовое покрытие инв 1335		0	557
Бак деаэрационный БДА-5/2 инв 2904		0	394
Бункер загрузки какао порошка с сепаратором инв 1877		0	113
Гараж		1 187	0
Емкость V=20 м.куб. для хранения шоколадных масс инв 2079		0	231
Емкость для разогрева жира инв 155		0	163
Емкость для сиропа 0,4 м3 инв 2577		0	8
Емкость для сиропа 0,4 м3 инв 2578		0	9
Емкость для топления жира 0,3 м3 инв 2858		0	139
Емкость для хранения шок глазури инв 1574		0	211
Емкость для хранения шоколадной глазури инв 1591		0	374
Емкость для хранения шоколадной массы №1 2,5м3 инв 1853		0	120
Емкость для шоколадной массы 3,8 м3 инв.2837		0	681
Емкость для шоколадной массы 6т инв 1873		0	157
Емкость для шоколадной массы 6т инв 1871		0	443
Емкость кубическая для хранения и выдачи продукта инв 2074		0	81
Емкость кубическая для хранения и выдачи продукта инв 2034		175	0

Емкость для хранения глазури 2000 кг инв. 796		157	0
Емкость для хранения шоколада инв. 928		776	0
Емкость для шоколадной массы 3,8 м3 инв 2630		0	379
Емкость для хранения шоколадной глазури (инв 1591)		715	0
Жиротопка		148	0
Здание складского корпуса СГП инв 1917		6 106	93
Кондитерский комплекс "INTELLESTAMP-S"		240	0
Котел дражеровочный- инв 196		0	82
Котел кондитерский-6 шт. инв 1648		0	386
Котельная инв. 63		0	4 703
Линия для производства изделий из нуги с орехами /джандуй/ инв 1460		309	217
Линия изготовления шоколадных масс цех №5 инв 1852		0	66
Локальная сеть		5 369	0
Машина дражеровочная		641	0
Мельница универсальная инв 1412		0	465
Металлодетектор X-Ray инв 2453		0	51
МФУ Kyocera ECOSYS M2040dn A4 3в1а инв.2442		0	13
Навес склад накопительный		139	0
Премикс-мелющая машина инв. 1780		0	310
Система подачи белой глазури		217	0
Сборник temperирующий СТ 2000 -5шт инв. 1782		0	322
Система вентиляции и кондиционирования воздуха цех №2 инв 1435		1 884	1 422
Система вентиляции и кондиционирования воздуха цех №3 инв 1283		0	921
Система вентиляции и кондиционирования воздуха цех №4 инв 1558		0	497

Систем водоразрядная (Zota 9 шт)		93	0
Система видеонаблюдения проходная инв. 1010		54	60
Система вытяжной вентиляции (производство батончиков) инв 2574		0	75
Система подачи пара инв 2579		0	83
Система подачи и возврата глазури и шоколада		136	0
Система приемки и подачи шоколадных масс цех 2 инв. 2131		0	978
Системы вентиляции и кондиционирования цех 3 инв 1283		1 086	4 000
Столярная мастерская		2 770	0
Стелажное оборудование инв. 2149		0	0
Тележка для мармелада нерж.стпль		12	0
Транспортер инспекционный инв 2051		0	158
Установка водоохлаждающая инв 1430		0	411
Установка водоохлаждающая цех №4 инв.1626		0	277
Установка сушки/обжарки Л-100 инв 1292		0	112
Шаровая мельница САО В 2000		3 593	0
Шаровая мельница-мешелка инв 1671		0	1 469
Шаровая мельница-мешелка инв 1445		0	1 469
Шаровая мельница-мешалка инв. 1312		3 592	0
Электронная проходная инв 1587		0	88
(объект основных средств)			
И Т.Д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	0
в том числе:		(0)	(0)
		(0)	(0)
(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	8 957	8 957
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	159	0	2 342
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	24 473	33 457	33 838
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		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	выбыло (погашено)	накопленная корректировка ⁷	начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости (убытков от обесценения))	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	
											поступило
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: Выгоды в уставные капиталы дочерних и зависимых хозяйственных обществ		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
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
		за 20 23 г. ¹	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0
Прочие И.Т.Д.		за 20 22 г. ²	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0
		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
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: Предоставленные займы краткосрочные И.Т.Д.		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
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

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)		0	0	0
И т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года		поступление				выбыло			перевод из дебиторской задолженности в кредиторскую	перевод из кредиторской задолженности в дебиторскую	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^а	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^б	погашение	списание на финансовый результат ^в	восстановление резерва	перевод из долго-срочную задолженность						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 23 г. ¹	0	(0)	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	0	(0)
в том числе:	5502	за 20 23 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5522	за 20 22 г. ²	0	(0)	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)
	5523	за 20 22 г. ²		(0)			(0)	(0)	(0)						0	(0)
	5504	за 20 23 г. ¹	0	(0)			(0)	(0)	(0)						0	(0)
	5524	за 20 22 г. ²		(0)			(0)	(0)	(0)						0	(0)
	5505	за 20 23 г. ¹	0	(0)			(0)	(0)	(0)						0	(0)
	5525	за 20 22 г. ²		(0)			(0)	(0)	(0)						0	(0)
(вид)		за 20 23 г. ¹		(0)			(0)	(0)	(0)							(0)
		за 20 22 г. ²		(0)			(0)	(0)	(0)							(0)
и т.д.																
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г. ¹	343 201	(0)	167 416	3	(7 383)	(0)	(0)	0	695	503 932	(0)			
	5530	за 20 22 г. ²	119 057	(0)	240 511	0	(24 343)	(0)	(0)	7 976	0	343 201	(0)			
в том числе:	5511	за 20 23 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	(0)	0	0	0	(0)			
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5531	за 20 22 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	(0)	0	0	0	(0)			
	5512	за 20 23 г. ¹	332 497	(0)	156 556	0	(396)	(0)	(0)	0	0	488 657	(0)			
по расчетам с покупателями и заказчиками	5532	за 20 22 г. ²	103 048	(0)	233 625	0	(4 176)	(0)	(0)	0	0	332 497	(0)			
	5513	за 20 23 г. ¹	1 591	(0)	79	3	(36)	(0)	(0)	0	695	2 332	(0)			

прочая задолженность	5533		3 838	(0)	66	0	(10 289)	(0)	0	0	7 976	0	1 591	(0)
		за 20 22 г. ²												
авансы выданные	5514		9 113	(0)	10 781	0	(6 951)	(0)	0	0	0	0	12 943	(0)
		за 20 23 г. ¹												
	5534		12 171	(0)	6 820	0	(9 878)	(0)	0	0	0	0	9 113	(0)
		за 20 22 г. ²												
	5515		0	()			()	()					0	()
5535			()				()	()				0	()	
5516		0	(0)				()	()				0	(0)	
5536				()			()	()				0	()	
(евр)				()			()	()						()
				()			()	()						()
				()			()	()						()
и т.д.														
Итого	5500		343 201	(0)	167 416	3	(7 383)	(0)	0	x	x	x	503 932	(0)
	5520		119 057	(0)	240 511	0	(24 343)	(0)	0	x	x	x	343 201	(0)

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г. ¹	1 079 405	244 053	43 098	(264 200)	(10)	(0)	0	695	1 103 041
	5580	за 20 22 г. ²	354 986	755 802	71 254	(110 614)	(0)	(0)	7 977	0	1 079 405
в том числе:	5561	за 20 23 г. ¹	445 574	0	43 082	(146 712)	(0)	(0)	0	0	341 944
	5581	за 20 22 г. ²	28 239	441 094	71 246	(95 005)	(0)	(0)	0	0	445 574
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5562	за 20 23 г. ¹	374 718	167 121	0	(3 811)	(9)	(0)	0	0	538 019
	5582	за 20 22 г. ²	186 007	195 756	0	(7 045)	(0)	(0)	0	0	374 718
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	218 099	75 087		(113 286)	(0)	(0)		695	180 595
	5584	за 20 22 г. ²	107 603	103 760	0	(1 241)	(0)	(0)	7 977	0	218 099
прочая задолженность	5565	за 20 23 г. ¹	41 014	1 845	16	(391)	(1)	(0)	0	0	42 483
	5585	за 20 22 г. ²	33 137	15 192	8	(7 323)	(0)	(0)	0	0	41 014
	5566	за 20 23 г. ¹	0			()	()	(0)			0
	5586	за 20 22 г. ²				()	()	(0)			0
	5567	за 20 23 г. ¹	0			()	()	(0)			0
	5587	за 20 22 г. ²				()	(0)	(0)			0
	5568	за 20 23 г. ¹	0			()	()	(0)			0
	5588	за 20 22 г. ²				()	(0)	(0)			0
	5569	за 20 23 г. ¹	0			()	()	(0)			0
	5589	за 20 22 г. ²				()	(0)	(0)			0
(вид)		за 20 23 г. ¹				()	()	(0)			
		за 20 22 г. ²				()	()	(0)			
Итого	5550	за 20 23 г. ¹	1 079 405	244 053	43 098	(264 200)	(10)	(0)	x	x	1 103 041
	5570	за 20 22 г. ²	900 056	755 802	71 254	(655 684)	(0)	(0)	x	x	1 079 405

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	3а 20 23 г. ¹	3а 20 22 г. ²
Материальные затраты	5610	6 435 972	4 941 291
Расходы на оплату труда	5620	823 925	685 377
Отчисления на социальные нужды	5630	246 257	204 591
Амортизация	5640	79 354	86 260
Прочие затраты	5650	25 345	20 164
Итого по элементам	5660	7 610 853	5 937 683
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(11 686)	(37 838)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	179	995
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 599 346	5 900 840

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	47 339	89 595	(75 080)	(173)	61 681
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям (оплата отпусков)	5701	36 371	68 783	(57 674)	(123)	47 357
Оценочные обязательства по страховым взносам (оплата отпусков)	5702	10 968	20 812	(17 406)	(50)	14 324
<i>(вид оценочного обязательства)</i>				()	()	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

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

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. ¹		За 20 22 г. ²	
		На начало года	Получено за год	На начало года	Возвращено за год
Получено бюджетных средств - всего	5900	0		0	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	0		0	
на вложения во внеоборотные активы	5905	0		0	
Бюджетные кредиты - всего		20 23 г. ¹		20 22 г. ²	
	5910	0	(0)	0	0
	5920	0	(0)	0	0
в том числе:					
(наименование цели)		20 23 г. ¹		20 22 г. ²	
		0	(0)	0	0
		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" именуется 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 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 "Кондитерский Комбинат "Озерский Сувенир"

Ходакова Н.В.

31.01.2024г.

ООО «Кондитерский комбинат
«Озерский сувенир»

140560, Московская область, г. Коломна, г. Озёры,
ул. Ленина, д.13, литера М, кабинет 3
Тел. (495) 662-94-21, e-mail:
ИНН 5022057151 КПП 502201001
БИК 044525225 ОКПО 34565009
р/с 40702810940200003249
к/с 30101810400000000225
ПАО Сбербанк России

« 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 «Кондитерский комбинат «Озерский сувенир»,
на английском языке: Limited Liability Company «Confectionery Complex «Ozersky souvenir».

Сокращенное фирменное наименование Общества:
на русском языке: ООО «КК «Озерский сувенир»,
на английском языке: LLC «СС «Ozersky souvenir».

23.11.2018г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании юридического лица путем реорганизации в форме преобразования за государственным регистрационным номером (ГРН) 1185022006730.

Юридический и фактический адрес: 140560, Московская область, г. Коломна, г. Озёры, ул. Ленина, д.13, литера М, кабинет 3.

Высшим органом управления Обществом является общее собрание участников.

В 2023г. генеральным директором Общества являлась Ходакова Наталья Васильевна.

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

ООО «Кондитерский Комбинат «Озерский Сувенир» 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 14 009 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 07.10.2021г. назначена Ходакова Н.В.

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 шоколада и сахаристых кондитерских изделий,
- 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 №301-Д от 31.12.2016г. (для целей бухгалтерского учета) с изменениями и дополнениями и приказом №302-Д от 31.12.2016г. (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	<p>Затраты на капитальный ремонт учитываются в составе капитальных вложений с последующим отнесением на увеличение первоначальной стоимости объекта основных средств.</p> <p>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.</p> <p>Существенными затратами признаются затраты в размере свыше 10% от первоначальной стоимости ОС.</p>
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	<p>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.</p> <p>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.</p>
10	Оценка МПЗ	<p>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.</p> <p>Бухгалтерские счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости МЦ» не применяются.</p>
11	Оценка МПЗ при списании и выбытии	<p>МПЗ, используемые в основном процессе производства (сырье, полуфабрикаты, готовая продукция, товары), - средняя себестоимость, рассчитанная способом взвешенной оценки на конец месяца.</p> <p>Вспомогательные МПЗ (материалы, товары) – средняя стоимость способом скользящей оценки.</p>
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	<p>Незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат. Прямыми статьями затрат являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 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	<p>Уровень существенности ошибок и показателей определяется организацией 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>
26	Учет банковских депозитов	Банковские депозиты учитываются в составе денежных средств.
27	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 60 месяца.</p>

Отчет о движении денежных средств составлен с учетом оборотов по сч.57.03.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

3.1. Характеристика деятельности общества за отчетный год

Выручка от обычных видов деятельности за:

- 2023г. составила 9 906 086 тыс. руб., в том числе НДС – 1 651 014 тыс. руб.,
- 2022г. составила 7 327 430 тыс. руб., в том числе НДС – 1 221 238 тыс. руб.

Объем выручки в 2023г. увеличился на 35,19 % 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	8 241 872	6 092 992
Ответственное хранение	13 200	13 200
Итого	8 255 072	6 106 192

Расходы по обычным видам деятельности за:
- 2023г. составили 7 599 346 тыс. руб.,

- 2022г. составили 5 900 840 тыс. руб.

Размер расходов в 2023г. увеличился на 28,78% по сравнению с 2022 годом.

Расходы по обычным видам деятельности

Статья затрат	Сумма за 2023г. (тыс. руб.)	Сумма за 2022г. (тыс. руб.)
Материальные затраты	6 424 846	4 907 171
Затраты на оплату труда	823 655	683 297
Отчисления на социальные нужды	246 173	203 964
Амортизация	79 327	86 244
Прочие затраты	25 345	20 164
Итого	7 599 346	5 900 840

Помимо обычных видов деятельности ООО «КК «Озерский Сувенир» в 2023 году осуществляло иные виды деятельности:

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

Структура доходов и расходов от прочей деятельности (процентов, уплачиваемых организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов)) 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 услуг	473	1 873	2 376	5 101	(1 903)	(3 228)
Курсовые разницы	(1 620)	684	1 503	2 695	(3 123)	(2 011)
Налоги, сборы, пошлины	(4 017)	(3 843)	0	0	(4 017)	(3 843)
Прочие доходы / расходы	32 808	(2 178)	36 687	262	(3 879)	(2 440)
Реализация материалов доходы/расходы	2 476	5 529	99 022	42 288	(96 545)	(36 759)
Реализация внеоборотных активов	2 919	87	5 737	286	(2 818)	(199)
Списание внеоборотных активов	(11 350)	(2 106)	0	0	(11 350)	(2 106)
Прибыль/убытки прошлых лет	0	(1 064)	0	0	0	(1 064)
Итого	21 688	(1 018)	145 324	50 631	(123 636)	(51 649)

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

Информация о затратах на приобретение энергетических ресурсов

Совокупные затраты Общества на приобретение энергетических ресурсов в 2023 году составили 77 105 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	12 991	69 537	11 446 213	58 797

			336			
2	Газ горючий природный	тыс.нм ³	702	6 258	610	4 634
3	Пропан-бутан	литр	7 650	231	9 850	264
4	Дизельное топливо	литр	21 585	1 078	13 380	597
5	Бензин	литр	20	1	20	1
				77 105		64 293

Информация о затратах, связанных с экологической деятельностью

В течение 2023 года Общество понесло расходы, связанные с экологической деятельностью в размере 2 303 тыс. руб., том числе:

- услуга по обеспечению выполнения нормативов утилизации, вывоз и захоронение отходов – 2 267 тыс. руб.,
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 36 тыс. руб.

3.2. Анализ численности и заработной платы

Среднесписочная численность работников Общества за 2023 г. составила 881 человек, за 2022 г. – 871 человек.

Совокупная сумма расходов на оплату труда за 2023 г. составила 819 066 тыс. руб., за 2022 г. – 681 951 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 61 681 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 47 339 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	3
Расходы на приобретение (создание) основных средств	68 800	58 562
Расходы на приобретение (создание) НМА	5 448	10 114
Авансы поставщикам, связанные с приобретением внеоборотных активов	26 338	41 310
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев	1 613	2 087
Прочее	20 345	25 068
Итого	122 544	137 141

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 31.12.2023г. финансовые вложения отсутствуют.

Сведения о полученных кредитах и займах

Задолженность по кредитам и займам классифицируются как долгосрочная или краткосрочная исходя из срока погашения, предусмотренного договором – более 12 месяцев или менее 12 месяцев после отчетной даты.

По состоянию на 31.12.2023г. Общество не имеет долгосрочную задолженность по кредитам и займам; имеет краткосрочную задолженность по кредитам и займам (в том числе задолженность по процентам) в размере – 341 944 тыс. руб.

Сумма затрат по кредитам и займам, включенная в состав прочих расходов, в 2023г. составила 43 082 тыс. руб., в 2022г. – 66 766 тыс. руб.

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 503 932 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 343 201 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 8 260 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023г. обществом резерв по сомнительным долгам не формировался, на 31.12.2022г. – резерв 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 761 097 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 633 832 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
Долгосрочные активы к продаже (ДАП)	0	5
Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев	56	33
Итого	56	38

Обеспечения обязательств выданные и полученные

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

Налог на прибыль

В 2023 г. ООО «Кондитерский комбинат «Озерский Сувенстр» 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	634 332	137 568
Отложенный налог на прибыль за период:	(6 569)	2 127
1) Эффект изменения временных разниц	(6 569)	2 127
2) Эффект изменения ставки текущего налога	0	0
3) Эффект изменения ставки будущего налога	0	0
Текущий налог на прибыль	(115 444)	(29 655)
Расход по налогу на прибыль	(122 013)	(27 528)
Условный расход по налогу на прибыль (УР)/ Условный доход по налогу на прибыль (УД)	(126 866)	(27 514)
Постоянный налоговый расход/постоянный налоговый доход	4 853	(15)
Прочее	0	0
Чистая прибыль	512 319	110 040

Расшифровка показателей 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:	22 606	4 521	14 389	2 878
Материалы	3	1	3	1
Готовая продукция	0	0	0	0
Полуфабрикаты	0	0	0	0
Доходы будущих периодов	0	0	0	0
Расходы будущих периодов	161	32	0	0
Кредиторская задолженность	0	0	0	0
Доходные вложения в материальные ценности	0	0	0	0
Нематериальные активы	2 756	551	7 410	1 482
Основные средства	5 298	1 060	6 977	1 395
Оценочные обязательства и резервы	14 343	2 869	0	0
Убыток текущего периода	0	0	0	0

Внеоборотные активы	44	9	0	0
Налогооблагаемые временные разницы по:	23 567	4 713	64 629	12 926
Внеоборотные активы	0	0	89	18
Готовая продукция	3	1	10	2
Полуфабрикаты	5	1	11	2
Материалы	16	3	0	0
Незавершенное производство	0	0	0	0
Доходные вложения в материальные ценности	0	0	0	0
Нематериальные активы	343	69	2 189	438
Основные средства	23 196	4 639	62 329	12 466
Оценочные обязательства и резервы	0	0	0	0
Расходы будущих периодов	4	1	0	0
Прочие расходы	0	0	0	0

Расшифровка показателей 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:	33 528	6 706	23 467	4 693
Материалы	28	6	0	0
Расходы будущих периодов	0	0	1	0
Нематериальные активы	3 788	758	175	35
Основные средства	3 756	751	2 085	417
Оценочные обязательства и резервы	4 752	950	0	0
Убыток текущего периода	21 205	4 241	21 205	4 241
Налогооблагаемые временные разницы по:	41 756	8 351	42 328	8 466
Готовая продукция	3	1	14	3
Полуфабрикаты	19	4	0	0
Материалы	0	0	57	11
Нематериальные активы	90	18	226	45
Основные средства	41 644	8 329	42 015	8 403
Расходы будущих периодов	0	0	4	1
Прочие расходы	0	0	12	2

3.4. Операции со связанными сторонами

Раскрытие информации со связанными сторонами представлено по группам связанных сторон.

В течение 2023 года между ООО «Кондитерский комбинат «Озерский Сувенир» 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	9	0	9
--------	---	---	---	---

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

Агентское вознаграждение	6	0	0	8
Аренда	198	0	379	3 436
МПЗ	8 229 209	6 384 677	4 779 452	6 033 670
Основные средства, НМА	5 737	21 988	2 677	286
Прочее	1	26	7	0
Услуги	1 761	9 039	3 508	14 849
Итого	8 236 912	6 415 739	4 786 023	6 052 258

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

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

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

Итого	296 282	0	144 812	43 082	45 662
-------	---------	---	---------	--------	--------

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

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	488 250	0	332 370	0
кредиторская задолженность	529 091	0	365 618	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	4120	(8 013 120)	(5 690 025)
Платежи всего			
В том числе основному обществу	4121	(6 448 831) (9)	(4 722 684) (9)
Денежные потоки от финансовых операций	4320	(344 812)	(0)
Платежи всего			
В том числе основному обществу	4322	(200 000) (200 000)	(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.:	42 470	39 192
сумма начислений	33 089	30 660
страховые взносы	9 381	8 532
в т.ч. НДФЛ	4 264	3 978
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:	42 470	39 192

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 4 264 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу Общества относят: генеральный директор, главный бухгалтер, заместитель главного бухгалтера, механик, инженер по вентиляции и кондиционирования, начальник отдела охраны труда, главный механик, старший системный администратор, начальник отдела кадров, юрисконсульт, начальник цеха, начальник отдела контроля качества, ведущий инженер КИПиА, руководитель службы логистики, заведующий хозяйством, специалист по охране труда, ведущий инженер-химик, начальники цехов.

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 руководителя 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).

Поскольку у Общества имеются контракты на поставку товаров, работ, услуг, заключенные с иностранными поставщиками, оно подвержено риску изменения обменных курсов рубля по отношению к иностранным валютам – главным образом ЕВРО и доллару США.

По мнению руководства с учетом планируемых объемов закупок у иностранных поставщиков и прогнозов курса российского рубля по отношению к мировым валютам, валютный риск не оказывает существенного влияния на деятельность Общества.

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.

Общество подвержено риску изменения процентной ставки по полученным кредитам и займам главным образом в связи с увеличением ключевой ставки ЦБ РФ. Руководство Общества оценивает влияние рисков изменения процентных ставок на финансово-хозяйственную деятельность Общества как несущественное.

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 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 чем 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 увеличились на 312 319 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2023г. составили 509 680 тыс. руб.

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2023г. превышает размер уставного капитала на 495 671 тыс. руб.

8. Прогнозы развития

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

Генеральный директор



Ходакова Н.В.