Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год открытого акционерного общества «КОНДИТЕРСКО-МАКАРОННАЯ ФАБРИКА»

Г. Калуга 20 марта 2024 г.

Сведения об организации

Полное наименование организации: Открытое акционерное общество «КОНДИТЕРСКО-МАКАРОННАЯ ФАБРИКА».
Место нахождения: 248030 г. Калуга, ул. Суворова, 77, г. Калуга, ул. Московская,54.
Почтовый адрес: 248030 г. Калуга, ул. Суворова, 77.
Дата государственной регистрации: 20.11.2002 г.
ОГРН: 1024001341693.
Исполнительный орган: генеральный директор Шиков Виктор Николаевич.
Обязанности главного бухгалтера организации исполняет генеральный директор Шиков Виктор Николаевич, на основании приказа №37 от 01.07.2013 г.

Основные виды деятельности общества:

- производство кондитерских и макаронных изделий;
- аренда и управление собственным и ли арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- осуществление торгово-закупочной и посреднической деятельности;

Списочная численность работников по состоянию на 01.01.2023 года составляла 6 человек, по состоянию на 31.12.2023 года составляла 6 человек.

Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

В состав членов Совета директоров общества входят:

Рухадзе Гиа Геннадиевич
Рухадзе Татьяна Геннадьевна
Серегина Маргарита Васильевна
Шиков Виктор Николаевич
Шикова Галина Михайловна

Ревизор общества не избран общим собранием акционеров из-за отсутствия необходимого количества голосующих акций при проведении собрания.

Размер уставного капитала организации составляет 393500 руб.

Количество выпущенных и полностью оплаченных акций составляет 78700 штук, номинальной стоимостью 5 руб. за акцию, выпущенных, но неоплаченных или оплаченных частично акций нет.

Акций, находящихся в собственности акционерного общества, нет.

Информация о реестродержателе:

Реестр акционеров ОАО «КМФ» ведет акционерное общество ВТБ Регистратор.

Сведения об учетной политике

Бухгалтерская отчетность за 2023 г. подготовлена по Российским стандартам бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и исходя из допущения непрерывности деятельности.
Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и

дополнениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету (далее - ПБУ). Учетной политикой общества определены методы и способы бухгалтерского учета - способ оценки материально-производственных запасов – взвешенная оценка (исходя из среднемесячной стоимости);

- лимит признания активов, имеющих признаки основных средств, в составе материально-производственных запасов, установлен в размере не более 40000 рублей за единицу.

- по всем группам основных средств установлен линейный метод начисления амортизации и применяется коэффициент амортизации 1; Определение срока полезного использования объекта основных средств производится на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Переоценка основных средств не производится.

Косвенные расходы, относящиеся к управленческим, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 26 "Общехозяйственные расходы", списываются на затраты основного производства;

Резервы по сомнительным долгам по расчетам с другими лицами, под снижение стоимости материальных ценностей в отношении сырья и материалов, товаров, готовой продукции, незавершенного производства, на ремонт основных средств не создаются.

Резерв предстоящей оплаты отпусков не создается.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов: - остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах.

С 1 января 2019 г. общество перешло на упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения - доходы.

Сведения об отдельных активах и обязательствах

Имеются объекты основных средств, стоимость которых не погашается – земельные участки, расположенные по адресам:

Калуга, ул. Суворова, 77; г. Калуга, ул. Московская, 54, общей стоимостью 271,4 тыс. руб., общей площадью 10991 м. кв.

Долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений в 2023 году, как и в предыдущие годы, не производилось.

Общество сдавало в аренду нежилые помещения с балансовой стоимостью, по состоянию на 31.12.2023 г., - 8422 тыс. руб.

Информация о доходах и расходах организации

Общество в отчетном году производственную деятельность не осуществляло.

Всего было получено выручки от реализации выполненных работ, оказанных услуг в сумме 2884 тыс. руб. (НДС не облагается), в том числе:

Наименования выполненных работ, оказанных услуг в 2023 г.	Сумма (тыс. руб.)
Содержание охраны, освещение территории, обслуживание видеонаблюдения, охранной и пожарной сигнализации	1 961
услуга по размещению образцов	15
услуги по отоплению помещений	611
услуги по ремонту помещений	37
услуги по уборке территории	124

услуги по уборке территории от снега (с привлечением техники)	136
Итого:	2 884

В отчетном периоде обществом получены прочие доходы в сумме 28646 тыс. руб. (НДС не облагается):

Состав прочих доходов	Сумма (тыс. руб.)
возмещение судебных расходов	586
Доходы от сдачи имущества в аренду	28 059
Реализация прочего имущества (материалов)	1
Итого	28 646,00

В отчетном периоде прочие расходы общества составили 413 тыс. руб. (НДС не облагается):

Состав прочих расходов	Сумма (тыс. руб.)
Амортизация по сданному в аренду имуществу	303
государственная пошлина по искам	8
материальная помощь на похороны работника (бывшего работника)	10
плата за сведения из ЕГРН	6
Прочие внереализационные доходы и расходы	3
прочие расходы не принимаемые для НУ	11
расходы на услуги банков	64
Реализация прочего имущества (материалов)	1
списание просроченной дебиторской задолженности	1
убытки от списания основных средств	6
Итого	413

Данные о покупателях (заказчиках), выручка от которых составляет не менее 10% общей выручки от доходов при сдаче имущества в аренду:

Крупнейшими покупателями в 2023 г. являлись: акционерное общество "Торговый дом "ПЕРЕКРЕСТОК", доходы от сдачи ему имущества в аренду (отражаемые в составе внереализационных доходов) составили 9171,9 тыс. руб., ИП Дорошенко М.В., доходы от сдачи ей имущества в аренду (отражаемые в составе внереализационных доходов) составили 13800 тыс. руб.

Информация о связанных сторонах

Руководитель общества - Шиков Виктор Николаевич. В 2023 году сделок со связанными сторонами не совершалось.

Информация об выплатах основному управленческому персоналу

В течение отчетного периода общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочных вознаграждений - сумм, подлежащих выплате в течение отчетного периода (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде) в сумме 1398775,21 рублей, в том числе было начислено:

Основной управленческий персонал	Всего начислено за отчетный год оплаты труда (руб.)	Начислено на оплату труда взносов во внебюджетные фонды (руб.)
Шиков Виктор Николаевич генеральный директор	288 470,39	72033,62
Дорошенко Марина Васильевна директор по экономике	564 000	113835,6
Рухадзе Гиа Геннадиевич директор по общим вопросам	288000	72435,6
Всего начислено за отчетный год	1140470,39	258304,82

В отчетном периоде общество не начисляло основному управленческому персоналу иных вознаграждений.

События после отчетной даты

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

В феврале 2023 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные в разделе «События после отчетной даты», не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

Непрерывность деятельности

Руководство уверено, что общество будет продолжать осуществлять свою финансовую хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации.

Генеральный директор _____ В.Н. Шиков