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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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 _____ Игнатенок Сергей Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 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	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	75 251	(39 054)	25 243	(5 745)	4 722	(14 698)	-	-	-	94 749	(49 030)
	5210	за 2022г.	64 003	(24 350)	11 249	-	-	(14 704)	-	-	-	75 251	(39 054)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	50 848	(29 029)	21 532	(5 403)	4 400	(9 511)	-	-	-	66 976	(34 141)
	5211	за 2022г.	45 793	(19 074)	5 055	-	-	(9 955)	-	-	-	50 848	(29 029)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	25 243	-	(25 243)	-
	5250	за 2022г.	-	11 249	-	(11 249)	-
в том числе: Терминал сбора данных "Цифровая маркировка" ММ2	5241	за 2023г.	-	1 472	-	(1 472)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	11 948	14 172	20 009
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 300	4 807	3 800
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	5 851	4 462	1 953
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Игнатенок Сергей Михайлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	237	-	-	237	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставление займов	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	194	-	-	194	-	-	-	-	-
Приобретение прав в рамках оказания финансовых услуг	5307	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2022г.	43	-	-	43	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	237	-	-	237	-	-	-	-	-

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 _____ **Игнатенок Сергей Михайлович**

(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	196 298	-	196 298	4 440 784	(4 383 958)	-	-	X	253 124	-	253 124
	5420	за 2022г.	194 374	-	194 374	3 751 569	(3 749 644)	-	-	X	196 298	-	196 298
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	195 374	-	195 374	1 457 821	(1 401 259)	-	-	5 342	251 936	-	251 936
	5421	за 2022г.	192 718	-	192 718	1 258 976	(1 256 320)	-	-	9 300	195 374	-	195 374
Готовая продукция	5402	за 2023г.	925	-	925	1 452 657	(1 452 393)	-	-	-	1 188	-	1 188
	5422	за 2022г.	1 656	-	1 656	1 237 176	(1 237 908)	-	-	-	925	-	925
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	1 055	(1 055)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	1 451 707	(1 451 707)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	1 249 386	(1 249 386)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	77 545	(77 545)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	6 031	(6 031)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	87 750	-	-
в том числе: ТМЦ (ароматизаторы, красители, крахмал, мука, сахар, соль, бутылки, банки, крышки, гофрокороб, пакет, пленка, этикетки и пр в ассортименте)кредитный договор №К2/78-03/23-00143 от 22.03.2023 ПАО ФК Банк Открытие	5446	87 750	-	-

Руководитель _____ (подпись) Игнатенок Сергей Михайлович (расшифровка подписи)

18 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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	186 305	-	225 710	30	(114 224)	(958)	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2022г.	143 597	-	71 123	280	(27 855)	(902)	-	-	29	25	296 916	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	146 954	-	190 244	-	(84 215)	(38)	-	-	1	62	186 305	-
	5531	за 2022г.	123 060	-	47 336	159	(23 056)	(544)	-	-	-	-	252 945	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	12 905	-	6 969	-	(7 278)	(920)	-	-	-	-	146 954	-
	5532	за 2022г.	9 215	-	8 805	-	(4 758)	(358)	-	-	-	-	11 676	-
Прочая	5513	за 2023г.	26 446	-	28 497	30	(22 731)	-	-	-	-	-	12 905	-
	5533	за 2022г.	11 322	-	14 981	121	(41)	-	-	-	29	25	32 296	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1	62	26 446	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	186 305	-	225 710	30	(114 224)	(958)	-	-	X	X	-	-
	5520	за 2022г.	143 597	-	71 123	280	(27 855)	(902)	-	X	29	25	296 916	-
										X	1	62	186 305	-

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.	3 046	1 714	-	(899)	-	(3 046)	-	-	815
	5571	за 2022г.	9 433	-	-	(1 572)	-	(4 815)	-	-	3 046
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	3 046	1 714	-	(899)	-	(3 046)	-	-	815
	5574	за 2022г.	9 433	-	-	(1 572)	-	(4 815)	-	-	3 046
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	321 450	1 206 831	16 224	(1 080 425)	(293)	3 046	29	25	466 887
	5580	за 2022г.	305 788	861 700	11 179	(868 055)	(1 378)	4 815	1	62	321 450
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	101 229	102 529	304	(50 639)	(173)	-	-	-	153 251
	5581	за 2022г.	197 367	65 498	120	(160 667)	(1 088)	-	-	-	101 230
авансы полученные	5562	за 2023г.	599	101	-	(436)	(120)	-	-	-	143
	5582	за 2022г.	209	459	-	(62)	(7)	-	-	-	599
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	16 799	2 701	-	(4 198)	-	-	29	-	15 331
	5583	за 2022г.	6 616	10 755	-	(634)	-	-	-	62	16 799
кредиты	5564	за 2023г.	198 000	1 101 500	15 919	(1 020 919)	-	-	-	-	294 500
	5584	за 2022г.	93 558	778 388	11 059	(685 005)	-	-	-	-	198 000
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	6 600	-	(6 600)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	8	1	-	(33)	-	-	-	25	1
	5586	за 2022г.	416	-	-	(409)	-	-	1	-	8
прочая лизинг	5567	за 2023г.	4 815	-	-	(4 200)	-	3 046	X	X	3 661
	5587	за 2022г.	7 621	-	-	(7 338)	(283)	4 815	X	X	4 815
Итого	5550	за 2023г.	324 496	1 208 545	16 224	(1 081 324)	(293)	X	29	25	467 702
	5570	за 2022г.	315 221	861 700	11 179	(869 627)	(1 378)	X	1	62	324 496

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 _____ Игнатенок Сергей Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 328 643	1 192 200
Расходы на оплату труда	5620	62 782	43 487
Отчисления на социальные нужды	5630	12 151	8 385
Амортизация	5640	14 698	14 704
Прочие затраты	5650	220 400	171 482
Итого по элементам	5660	1 638 674	1 430 258
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(264)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	732
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 638 410	1 430 990

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

Общество с ограниченной ответственностью «Кондитер-Сервис» ОГРН 1097847009160 Санкт-Петербург

Руководитель _____ **Игнатенок Сергей Михайлович**

(подпись) (расшифровка подписи)

18 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	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Игнатенок Сергей Михайлович

(подпись) (расшифровка подписи)

18 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	471 469	605 645	510 621
в том числе:				
Договор Поручительство физ. лица Игнатенок С.М. ПАО Сбербанк	5801	-	-	32 000
Договор Поручительство физ. лица Игнатенок А.С. ПАО Сбербанк	5802	-	-	32 000
Договор Поручительство физ. лица Игнатенок А.С. ООО Совкомбанк факторинг	5803	-	50 000	50 000
Договор Поручительство физ. лица Игнатенок С.М. ООО Совкомбанк факторинг	5804	-	50 000	50 000
Договор Поручительство физ. лица Игнатенок С.М. ПАО МТС	5805	56 667	103 333	103 333
Договор Поручительство физ. лица Игнатенок А.С. ПАО МТС	5806	56 667	103 333	103 333
Договор Поручительство юр. лица ООО Продсервис ПАО МТС	5807	56 666	103 333	103 333
Договор Поручительство юр. лица ООО Продсервис ПАО Сбербанк	5808	-	-	32 000
Договор залога транспортного средства ПАО Сбербанк BMW X6	5809	-	-	2 279
Договор залога транспортного средства ПАО ФК Банк Открытие JAGUAR F-TYPE		1 469	2 014	-
Договор Поручительство физ. лица Игнатенок С.М. ПАО ФК Банк Открытие		100 000	64 544	-
Договор Поручительство физ. лица Игнатенок А. С. ПАО ФК Банк Открытие		100 000	64 544	-
Договор Поручительство юр. лица ООО Продсервис ПАО ФК Банк Открытие		100 000	64 544	-
Выданные - всего	5810	94 392	4 354	2 342
в том числе:				
Договор залога транспортного средства ПАО Сбербанк Ауди Q5	5811	-	-	2 342
Договор залога транспортного средства ПАО ФК Банк Открытие Ауди Q5	5812	1 942	2 136	-
Договор залога производственного оборудования ПАО ФК Банк Открытие - косточкоотделительная машина (инв.№ БП-000105)	5813	682	682	-
Договор залога производственного оборудования ПАО ФК Банк Открытие - линия розлива АДНК 19ЛР (инв.№ 00-000026)	5814	585	585	-
Договор залога производственного оборудования ПАО ФК Банк Открытие- машина фасовочно-упаковочная ММ2 (инв.№ БП-000042)	5815	150	150	-
Договор залога производственного оборудования ПАО ФК Банк Открытие холодильное оборудование (инв. № БМ-000034)	5816	801	801	-
Полуавтомат розлива Bag-in-Box Formika Aseptica 230819 (инв.№ БП-000048)	5817	74	-	-
Вакуумно-выпарной аппарат ВВУ-1200 (инв № 7833 00-000011)	5818	406	-	-
Автоматическая линия для нанесения этикетки PLE2200-V2 16982-18/16952-18 (инв № БП-000033)	5819	52	-	-
Автопогрузчик вилочный AURORA FORKLIFT CPQD20 - 2022 - 030202 T6797 GK21- 082703		777	-	-
Погрузчик вилочный CHL CPQYD20 - 2022 - 250203 A5313 088461		794	-	-
Электропогруз чик MITSUBISHI FB20ANT EFB24A00737 2022		379	-	-

ТМЦ (ароматизаторы, красители, крахмал, мука, сахар, соль, бутылки, банки, крышки, гофрокороб, пакет, пленка, этикетки и пр в ассортименте)		87 750	-	-

Руководитель _____ Игнатенок Сергей Михайлович

(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ Игнатенок Сергей Михайлович

(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	36 197	-	36 197
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	16	-	16
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	**1100**	**36 214**	**-**	**36 214**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	196 298	-	196 298
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 203	-	1 203
Дебиторская задолженность	1230	186 305	-	186 305
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 457	-	5 457
Прочие оборотные активы	1260	686	-	686
Итого по разделу II	**1200**	**389 949**	**-**	**389 949**
БАЛАНС	**1600**	**426 163**	**-**	**426 163**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	-	10
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	99 534	-	99 534
Итого по разделу III	**1300**	**99 544**	**-**	**99 544**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 123	-	2 123
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	7 861	-	7 861
Итого по разделу IV	**1400**	**9 984**	**-**	**9 984**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	198 000	-	198 000
Кредиторская задолженность	1520	118 635	-	118 635
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	-	-	-
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	**1500**	**316 635**	**-**	**316 635**
БАЛАНС	**1700**	**426 163**	**-**	**426 163**
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	36 770	2 883	39 653

Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	87	87
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	**1100**	**36 770**	**2 970**	**39 740**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	194 374	-	194 374
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 474	-	4 474
Дебиторская задолженность	1230	143 597	-	143 597
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	237	-	237
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	118	-	118
Прочие оборотные активы	1260	3 644	-	3 644
Итого по разделу II	**1200**	**346 444**	**-**	**346 444**
БАЛАНС	**1600**	**383 213**	**2 970**	**386 184**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	-	10
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	65 462	2 883	68 345
Итого по разделу III	**1300**	**65 472**	**2 883**	**68 355**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	51 000	-	51 000
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 521	87	2 608
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	17 054	-	17 054
Итого по разделу IV	**1400**	**70 575**	**87**	**70 662**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	42 558	-	42 558
Кредиторская задолженность	1520	204 609	-	204 609
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	-	-	-
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	**1500**	**247 167**	**-**	**247 167**
БАЛАНС	**1700**	**383 213**	**2 970**	**386 184**

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Кондитер-Сервис"

(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	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	45 719	36 197	39 653
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	319	16	87
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	253 124	196 298	194 374
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	456	1 203	4 474
Дебиторская задолженность*	1230	296 916	186 305	143 597
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	237
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 268	5 457	118
Прочие оборотные активы	1260	1 977	686	3 644
ИТОГО активы	-	602 779	426 162	386 184
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 234	2 122	2 608
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	815	3 046	9 433
Заемные средства краткосрочные	1510	294 500	198 000	93 558
Кредиторская задолженность	1520	168 726	118 635	204 609
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	3 661	4 815	7 621
ИТОГО пассивы	-	469 936	326 618	317 829
Стоимость чистых активов	-	132 843	99 544	68 355

* - 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.

ООО «Кондитер-Сервис»
Адрес: 194292, г. Санкт-Петербург,
8-й Верхний пер., д. 4, Лит. В, пом. 1-Н, офис 14
ИНН 7810542741 | КПП 780201001
ОГРН 1097847009160
Телефон: 8 (812) 244-64-23
E-mail: info24@konditer-servis.ru

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2023 год

СОДЕРЖАНИЕ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности..... 1
1. Общие сведения и структура предприятия..... 2
2. Пояснения к бухгалтерскому балансу.....2
2.1 Основные средства..... 2
2.2 Отложенные налоговые активы..... 4
2.3 Запасы..... 4
2.4 Отложенные налоговые обязательства..... 5
3. Пояснения к отчету о финансовых результатах 5
3.1 Доходы и расходы 5
3.2 Кредиты и займы..... 8
3.3 Резервы..... 8
3.4 Налог на прибыль 8
4. Изменение учетной политики и показателей бухгалтерской отчетности.....9
5. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте 9
6. Информация о связанных сторонах..... .9
7. Условные факты хозяйственной жизни.....10
8. Информация по сегментам..... 10
9. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу..... 10
10. Государственная помощь..... 11
11. Информация по деятельности на 2024 год..... 11
12. События после отчетной даты..... 11

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности: Генеральный директор – Игнатенок Сергей Михайлович, Главный бухгалтер – Юдина Елена Вячеславовна. При подготовке бухгалтерской (финансовой) 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского

ООО «Кондитер-Сервис»
Адрес: 194292, г. Санкт-Петербург,
8-й Верхний пер., д. 4, Лит. В, пом. 1-Н, офис 14
ИНН 7810542741 | КПП 780201001
ОГРН 1097847009160
Телефон: 8 (812) 244-64-23
E-mail: info24@konditer-servis.ru

баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов. Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

I. Общие сведения и структура предприятия

ООО «Кондитер-Сервис» зарегистрировано МИФНС РФ № 15 по Санкт-Петербургу, о чем 20.01.2009 года выдано Свидетельство, согласно которому ООО «Кондитер-Сервис» присвоен основной государственный регистрационный номер 1097847009160.

Стоит на учете в ИФНС № 17 по Выборгскому району г. Санкт-Петербурга, свидетельство о постановке на учет серия 78 № 007653565 выдано 03.02.2010 г., предприятию присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7810542741, КПП 780201001.

Учредители:
- Игнатенок Алеся Сергеевна, владеющая 100% доли в Уставном капитале в сумме 10 000 рублей. Она же является конечным бенефициаром.

Юридический и фактический адреса совпадают: 194292, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. Муниципальный округ Сергиевское,8-й Верхний переулок, д. 4, литер В, помещение 1-Н, офис 14.

Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2022 г. – генеральный директор Игнатенок Сергей Михайлович.

По состоянию на 31.12.2023 г. в ООО «Кондитер-Сервис» обособленные подразделения не зарегистрированы.

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) – 89114245

Основной вид деятельности Организации – переработка и консервирование фруктов и орехов ОКВЭД 10.39.2.

Начало деятельности - январь 2009 г.

Списочная численность работников на 31.12.2023 г. составляет 89 человек.

II. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1 Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с

КОНДИТЕР
КРЫЛЬЯ ВАШЕГО БИЗНЕСА
СЕРВИС

ООО «Кондитер-Сервис»
Адрес: 194292, г. Санкт-Петербург,
8-й Верхний пер., д. 4, Лит. В, пом. 1-Н, офис 14
ИНН 7810542741 | КПП 780201001
ОГРН 1097847009160
Телефон: 8 (812) 244-64-23
E-mail: info24@konditer-servis.ru

Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу списываются на общехозяйственные расходы в полной сумме в момент их отпуска в эксплуатацию.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования амортизируемого имущества по группам

Номер группы	Срок полезного использования (мес.)
1 группа	*13*
2 группа	*25*
3 группа	*37*
4 группа	*61*
5 группа	*85*
6 группа	*121*
7 группа	*181*
8 группа	*241*
9 группа	*301*
10 группа	*361*

Переоценка объектов основных средств в 2023 г. не производилась.

По состоянию на 31.12.2023 г. получены следующие объекты основных средств на правах финансовой аренды по договорам лизинга, заключенным с компанией ООО «Балтийский лизинг»:

ООО «Кондитер-Сервис»
Адрес: 194292, г. Санкт-Петербург,
8-й Верхний пер., д. 4, Лит. В, пом. 1-Н, офис 14
ИНН 7810542741 | КПП 780201001
ОГРН 1097847009160
Телефон: 8 (812) 244-64-23
E-mail: info24@konditer-servis.ru

01.03	22 048 925,90
Автоматическая термоупаковочная линия УМ-1 "Автомат ПП"	1 235 798,33
Автомобиль PORSCHE CAYENNE VIN номер WP1ZZZ9YZMDAO3564	9 168 618,57
Варочный котел V1.35 м3 ВКППУ 1-3-1,35	1 274 625,33
Варочный котел V1.35 м3 ВКППУ 1-3-1,35	1 277 508,33
Линия розлива АДНК 19 ЛР - линия розлива варенья (джема, конфитюра)	6 610 460,67
Машина фасовочно-упаковочная Мегамаш	2 481 914,67
Итого	**22 048 925,90**

2.2 Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

2.3 Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.
Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв.
Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.
Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.
Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по методу средней себестоимости;
Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости без применения счета 40 «Выпуск готовой продукции».
Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение. При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по средней себестоимости
При признании в бухгалтерском учете выручки от продажи готовой продукции ее стоимость списывается со счета 43 «Готовая продукция» в дебет счета 90 «Продажи» и

ООО «Кондитер-Сервис»
Адрес: 194292, г. Санкт-Петербург,
8-й Верхний пер., д. 4, Лит. В, пом. 1-Н, офис 14
ИНН 7810542741 | КПП 780201001
ОГРН 1097847009160
Телефон: 8 (812) 244-64-23
E-mail: info24@konditer-servis.ru

оценивается по методу средней себестоимости.

Незавершенное производство продукции отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по средней себестоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Товары принимаются к учету по фактической себестоимости и оцениваются по стоимости их приобретения.

Изменения принятых способов оценки запасов в 2022 году не происходило.

2.4 Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Основная сумма отложенного налогового обязательства 2 210 тыс.руб. по основным средствам и арендным обязательствам . Разницы возникли в основном за счет разных сроков полезного использования; по налоговому учету сроки использования в соответствии с Постановлением Правительства №1 от 01.01.2002г., по бухгалтерскому учету сроки использования определяются исходя из ожидаемого периода эксплуатации и намерений организации в отношении использования объектов.

III. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1 Доходы и расходы

Учет выручки от реализации товаров, работ, услуг и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка от реализации товаров, прочие доходы признаются в момент передачи права собственности покупателям на отгруженные товары, работы, услуги, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной жизни.

Общехозяйственные расходы включаются в состав управленческих расходов, формируются на счете 26 и списываются ежемесячно в полном объеме по дебету счета 90.

Расходы на продажу включаются в состав коммерческих расходов, формируются на счете 44 и списываются ежемесячно в полном объеме по дебету счета 90.

Дебиторская задолженность, срок исковой давности которой истек, списывается по результатам инвентаризации в состав прочих расходов. Организация ведет учет

ООО «Кондитер-Сервис»
Адрес: 194292, г. Санкт-Петербург,
8-й Верхний пер., д. 4, Лит. В, пом. 1-Н, офис 14
ИНН 7810542741 | КПП 780201001
ОГРН 1097847009160
Телефон: 8 (812) 244-64-23
E-mail: info24@konditer-servis.ru

списанной дебиторской задолженности в течение пяти лет для наблюдения за возможностью ее дальнейшего взыскания. На 31 декабря 2023 г сумма списанной дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности составляет 7 848 тыс. р., в том числе списано в 2023 г. 958 тыс. руб.

Кредиторская задолженность, срок исковой давности которой истек, списывается по результатам инвентаризации в состав прочих доходов. На 31 декабря 2023 г сумма списанной кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности составляет 12 886 тыс.р., в том числе списано в 2023 г. 294 тыс. руб.

Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 и списываются на затраты равномерно в течение срока, установленного условиями договора или приказом руководителя. При этом, остаток по 97 счету на 31 декабря 2023 года в сумме 1 519 тыс. р. имеет следующее отражение в балансе: 1 095 тыс .руб. поручительство третьих лиц по кредитному договору, 278 тыс. руб. (страхование транспортных средств), 146 тыс. р. (лицензия на использование ПО).

Выручка (доход) от реализации по всем видам деятельности за 2023 г. всего тыс. руб.:	**1 790 625**
Плодово-ягодные кондитерские изделия собственного производства	1 707 446
Покупные сырье и материалы	75 049
Основные средства	1 801
Покупные товары	1 141
Услуги по сдаче имущества в субаренду	5 188

Себестоимость за 2023 г. всего тыс. руб.:	**1 525 998**
Плодово-ягодные кондитерские изделия собственного производства	1 452 390
Покупные сырье и материалы	72 155
Основные средства	398

ООО «Кондитер-Сервис»
Адрес: 194292, г. Санкт-Петербург,
8-й Верхний пер., д. 4, Лит. В, пом. 1-Н, офис 14
ИНН 7810542741 | КПП 780201001
ОГРН 1097847009160
Телефон: 8 (812) 244-64-23
E-mail: info24@konditer-servis.ru

Покупные товары	1 055

Общехозяйственные, производственные и коммерческие расходы за 2023 год составили 293 471 тыс. руб.

Наибольший удельный вес в сумме расходов организации составляют:
доставка готовой продукции и сырья (85 684 тыс. руб. или 29,2 %),
расходы на заработную плату (80 411 тыс. руб. или 27,4 %)
страховые взносы (12 151 тыс. руб. или 4,1%),
амортизация ОС (14 698 тыс. руб. или 5,0 %),
аренда помещений (42 933 тыс. руб. или 14,6 %),
техническое обслуживание и ремонт оборудования (9 687 тыс. руб. или 3,3 %)
коммунальные расходы (19 534 тыс. руб. или 6,6%)
производственные материально хоз. расходы (14 664 тыс. руб. или 5%)
расходы на информационные услуги (3 638 тыс. руб. или 1,2%)
расходы на персонал и охрану труда (1 250 тыс. руб. или 0,4%)
расходы на ремонт производственных помещений (1 849 тыс. руб. или 0,6%)
расходы на лабораторные испытания (3 011 тыс. руб. или 1%)
расходы на собственную складскую технику (3 070 тыс. руб. или 1%)
прочие расходы (891 тыс. руб. или 0,3%).

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые
разницы по операциям в иностранной валюте,
платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за
нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

В соответствии с Положением по учетной политике для целей бухгалтерского учета, утвержденным Приказом генерального директора № 1/12-2021 от 28.12.2021г. покупка-продажа иностранной валюты, курсовые разницы (для аналогичных по характеру фактов

ООО «Кондитер-Сервис»
Адрес: 194292, г. Санкт-Петербург,
8-й Верхний пер., д. 4, Лит. В, пом. 1-Н, офис 14
ИНН 7810542741 | КПП 780201001
ОГРН 1097847009160
Телефон: 8 (812) 244-64-23
E-mail: info24@konditer-servis.ru

хозяйственной деятельности), доходы/расходы от выбытия активов (от реализации/списания основных средств, материалов), в
Форме 2 «Отчет о финансовых результатах» отражаются свернуто в строках «Прочие доходы»/ «Прочие расходы».

3.2 Кредиты и займы

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008.
Организация учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам». Кредиты и займы, полученные на срок более 12 месяцев, учитываются на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Кредиты и займы, учтенные в составе долгосрочных, подлежат переводу в состав краткосрочных кредитов и займов и списываются на счет 66 в том месяце, когда в соответствии с условиями договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Проценты по кредитам и займам начисляются ежемесячно в соответствии с условиями договоров на счета 66 и 67. В аналитическом учете суммы кредитов и займов и суммы начисленных процентов отражаются раздельно.

Проценты по кредитам и займам отражаются в составе прочих расходов и относятся в дебет счета 91 «Прочие расходы».

Дополнительные расходы по кредитам и займам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

3.3 Резервы

В 2023 году ООО «Кондитер-Сервис» резервы по сомнительным долгам не создавались.

3.4 Налог на прибыль

Срок полезного использования амортизируемого имущества для целей налогового учета определяется аналогично бухгалтерскому. Амортизация объектов амортизируемого имущества в целях налогообложения рассчитывалась линейным методом.

Организация не включает в состав расходов отчетного (налогового) периода расходы на капитальные вложения в размере не более 10 процентов первоначальной стоимости основных средств в соответствии со статьей 259 настоящего Кодекса.

Стоимость приобретения сырья, материалов, прочих товарно-материальных ценностей формируется без учета расходов, связанных с приобретением этих ТМЦ. Стоимость реализованной готовой продукции, покупных товаров, прочих материалов в целях

ООО «Кондитер-Сервис»
Адрес: 194292, г. Санкт-Петербург,
8-й Верхний пер., д. 4, Лит. В, пом. 1-Н, офис 14
ИНН 7810542741 | КПП 780201001
ОГРН 1097847009160
Телефон: 8 (812) 244-64-23
E-mail: info24@konditer-servis.ru

налогообложения прибыли определяется в соответствии со статьей 268 НК РФ по средней себестоимости.

Расходы текущего месяца разделяются на прямые и косвенные. К прямым расходам на производство и реализацию готовой продукции относятся материальные расходы, определяемые согласно п.п. 1 и 4 п.1 статьи 254 НК РФ, расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства, взносы на обязательное страхование, начисленные на вышеуказанные суммы расходов на оплату труда, суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве, расходы на приобретение работ и услуг производственного характера, выполняемых сторонними организациями. Остальные расходы, кроме внереализационных расходов, определяемых в соответствии со статьей 265 настоящего Кодекса, осуществленные в текущем месяце, признаются косвенными расходами и уменьшают доходы от реализации текущего месяца.

При определении размера материальных расходов при списании материалов для целей налогообложения применяется метод средней себестоимости.

Организация уплачивает ежемесячные платежи налога на прибыль в размере 1/3 сумм налога на прибыль, исчисленных к уплате за предшествующий квартал в соответствии с п.2 ст.286 НК РФ.

Организация ведет налоговый учет на основе регистров по счетам бухгалтерского учета:
90 «Продажи» - для налогового учета доходов от реализации продукции;
26 «Общехозяйственные расходы»-для налогового учета расходов, связанных с производством и реализацией;
44 «Расходы на продажу» - для налогового учета расходов, связанных с реализацией;
91 «Прочие доходы и расходы» - для учета внереализационных доходов и расходов.

IV Изменения учетной политики и показателей бухгалтерской отчетности

Учетная политика на 2023 год для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом генерального директора № 1/12-2021 от 28.12.2021г.
Изменений в учетную политику на 2023 г. не вносилось. С 01.01.2023 осуществлен переход на ЕНП. В рабочий план счетов 2023 года введен новый субсчет 68.9 «Расчеты по ЕНП».

V Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком РФ на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражается в отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса ЦБ РФ. По состоянию на 31.12.2023 г. курс 1 доллара США составлял 89,6883 рублей, курс 1 ЕВРО составлял 99,1919 рублей.

С 01.01.2022 введен особый порядок учета курсовых разниц (НК РФ ФЗ от 26.03.2022 № 67-ФЗ). Согласно пп. 7.1 п. 4 ст. 271 и пп. 6.1 п. 7 ст. 272 НК РФ положительная курсовая разница в 2023 г. и отрицательная курсовая разница учитываются для целей налога на прибыль на дату прекращения обязательств.

ООО «Кондитер-Сервис»
Адрес: 194292, г. Санкт-Петербург,
8-й Верхний пер., д. 4, Лит. В, пом. 1-Н, офис 14
ИНН 7810542741 | КПП 780201001
ОГРН 1097847009160
Телефон: 8 (812) 244-64-23
E-mail: info24@konditer-servis.ru

VI Информация о связанных сторонах

На 31.12.23. по отношению к ООО «Кондитер-Сервис» являются взаимозависимыми ООО «ПродСервис» ИНН/КПП 7802738099/780201001 и ООО «Горный ветер» ИНН/КПП 7804682691/780201001.

Основание: лицом, имеющим право осуществлять действия без доверенности от имени указанных юридических лиц – является Игнатенок С.М., генеральный директор всех юридических лиц.

Между организациями заключены договоры поставки, по которым ООО «Кондитер-Сервис», ООО «ПродСервис», ООО «Горный ветер» отгружают замороженные фрукты и ягоды, плодово-ягодные кондитерские изделия и прочее сырье в адрес друг друга для осуществления ими финансово-хозяйственной деятельности.

Общий оборот за 2023 г. с ООО «ПродСервис» составил 65 540 тыс. руб., задолженность ООО «ПродСервис» перед Обществом по состоянию на 31.12.2023 г. по договору поставки составила 10 087 тыс. руб., задолженность Общества перед ООО «ПродСервис» по состоянию на 31.12.2023 г. по договору поставки составила 8 299 тыс. руб.

Общий оборот за 2023 г. с ООО «Горный ветер» составил 64 341 тыс. руб., задолженность ООО «Горный ветер» перед Обществом по состоянию на 31.12.2023 г. по договору поставки составила 6 586 тыс. руб., задолженность Общества перед ООО «Горный ветер» по состоянию на 31.12.2023 г. по договору поставки составила 0.00 руб.

VII Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на отчетную дату Общество не располагает сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

VIII Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является переработка и консервирование фруктов и орехов. В 2023 г. выручка ООО «Кондитер-Сервис» по основному виду деятельности составила 95.4 % в общем объеме доходов от реализации.

IX Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

1. единоличного исполнительного органа – генерального директора
2. должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в

ООО «Кондитер-Сервис»
Адрес: 194292, г. Санкт-Петербург,
8-й Верхний пер., д. 4, Лит. В, пом. 1-Н, офис 14
ИНН 7810542741 | КПП 780201001
ОГРН 1097847009160
Телефон: 8 (812) 244-64-23
E-mail: info24@konditer-servis.ru

вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации
(заместитель генерального директора, операционный директор, главный бухгалтер, руководители финансово-экономических служб).

Размер краткосрочных выплат единоличному исполнительному органу и должностным лицам Общества, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации в 2023 году составляет 7 298 тыс. руб. (в 2022г. – 5 428 тыс.руб.), сумма страховых взносов составляет 1 240 тыс. руб. (в 2022г. – 1 107 тыс.руб.)

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты.

Платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончанию трудовой деятельности, основному управленческому персоналу в 2023 году не выплачивались (в 2022 году не выплачивались).

Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном капитале и выплаты на их основе основному управленческому персоналу в 2023 году не выплачивались (в 2022 году не выплачивались).

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

X Государственная помощь

Общество в отчетном году не получало государственную помощь.

XI Информация по деятельности на 2023 г.

Обществом не принималось решений о прекращении какой-либо части деятельности и о появлении новых хозяйственных операций на 2023 г. Изменений в учетную политику на 2024 г. не вносилось.

XII События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

25.03.2024 г.

Генеральный директор Игнатенок С.М.