ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД

Общества с ограниченной ответственностью «Юнилевер Русь»

Оглавление

I. Общие сведения 4
1. Информация об Обществе 4
2. Операционная и экономическая среда Общества 4
II. Основные положения учетной политики 5
1. Активы и обязательства в иностранных валютах 5
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 5
3. Нематериальные активы 5
4. Основные средства и незавершенное строительство 6
5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы 8
6. Права пользования активами 9
7. Чистая стоимость инвестиции в аренду 9
8. Финансовые вложения 10
9. Запасы, незавершенное производство и готовая продукция 10
10. Расходы будущих периодов 11
11. Дебиторская и кредиторская задолженность 11
12. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 11
13. Уставный и добавочный капитал 12
14. Кредиты и займы полученные 12
15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 12
16. Расчеты по налогу на прибыль 13
17. Выручка и прочие доходы 13
18. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие, управленческие и прочие расходы 14
19. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчётности 14
20. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности за прошлые отчетные периоды 15
20.1. Изменение в представлении показателей бухгалтерской отчетности и корректировки в связи с исправлением в отчетном периоде существенных ошибок прошлых лет 15
III. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2023 год 25
1. Основные средства 25
2. Права пользования активами и обязательства по аренде 25
3. Нематериальные активы 27
4. Финансовые вложения 27
4.1. Долгосрочные финансовые вложения 27
4.2. Выданные займы 28
5. Запасы 28
6. Дебиторская задолженность 28
7. Денежные средства и денежные эквиваленты 29
7.1. Депозиты *30*
8. Капитал и резервы 31
8.1. Уставный капитал *31*
8.2. Добавочный капитал *31*
9. Кредиты и займы 32
9.1. Кредиты полученные *32*
9.2. Займы полученные *32*
10. Кредиторская задолженность 33
11. Налогообложение 33

11.1. Налог на добавленную стоимость 33
11.2. Налог на прибыль организаций..... 33
11.3. Прочие налоги и сборы..... 35
12. Выручка от продаж 35
13. Расходы по обычным видам деятельности.....35
14. Прочие доходы и прочие расходы.....37
15. Связанные стороны.....37
16. Форвардные контракты 44
17. Оценочные обязательства условные обязательства и условные активы.....44
17.1. Оценочные обязательства 44
17.2. Условные обязательства..... 44
18. Управление финансовыми рисками 45
19. Чистые активы Общества и непрерывность деятельности 45
20. События после отчетной даты 46
Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год. 47

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Юнилевер Русь» образовано 6 февраля 1998 года (далее «Общество»). Основной вид деятельности – производство парфюмерных и косметических средств. Численность Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 2 519 человек (31 декабря 2022 г. – 2 312 человек, 31 декабря 2021 г. – 2 744 человек).

Юридический адрес, почтовый адрес и местонахождение Общества: Российская Федерация, 123022 Москва, ул. Сергея Макеева, д. 13.

Общество имеет 4 филиала без образования юридического лица и представительство с собственным расчетным счетом, выделенное на отдельный баланс в Республике Беларусь.

Участниками Общества являются:

- Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «Ризофоор Б.В.» (Rizofoor B.V.) - юридическое лицо по законодательству Королевства Нидерландов, расположенное по адресу: Веена 455 3013 АЛ Роттердам Нидерланды, владеющее 88,9895% уставного капитала;
- Общество с ограниченной ответственностью «Юнилевер Дойчланд ГмбХ» (Unilever Deutschland GmbH) - юридическое лицо по законодательству Германии, расположенное по адресу: Страндкай 1, 20457, Гамбург Германия, владеющее 11,0105% уставного капитала.

Высшим органом управления для принятия решений Общества является общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Общества Тябутова Елена Юрьевна.

Ревизионная комиссия в Обществе не создавалась.

2. Операционная и экономическая среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и нормативная системы продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.

В 2023 году валютные курсы к рублю значительно выросли по сравнению с курсами, действовавшими по состоянию на 31 декабря 2022 г. (см. п. III пп. 1).

24 июля 2023 года Банк России повысил ключевую ставку с 7,5% до 8,5%, 15 августа 2023 года – с 8,5% до 12%, 18 сентября 2023 года – с 12% до 13%, а 30 октября 2023 года – с 13% до 15%. На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность в том числе цен на нефть и газ. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие.

Оценить последствия введенных санкций и угрозы введения новых санкций в будущем, а также последствия для экономики в целом, в долгосрочной перспективе,

представляется затруднительным и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени может подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

II. Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету (ФСБУ) , а также нормативными актами, входящими в систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

1. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на валютных и депозитных счетах в банках, средства в расчетах, включая займы, полученные в иностранной валюте (за исключением средств, полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2023 г.

Курсы иностранных валют

Наименование	**31.12.2023**	**31.12.2022**	**31.12.2021**
За 1 доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
За 1 евро	99,1919	75,6553	84,0695

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату), выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая чистую стоимость инвестиции в аренду, задолженность по кредитам и займам, обязательства по аренде, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства рассматриваются как долгосрочные.

3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07 № 153н.

В составе нематериальных активов отражены приобретенные исключительные права на объекты интеллектуальной и промышленной собственности, а именно торговые знаки, авторские права и патенты, видеоролики.

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Амортизация этих активов начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования и информации, указанной в договорах на использование этих активов, либо на основании письменной оценки компетентных отделов.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Авансы, выданные под нематериальные активы показаны в отчетности в составе строки 1110 бухгалтерского баланса.

4. Основные средства и незавершенное строительство

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

При признании объектов основных средств используется стоимостной лимит 40 тысяч рублей за единицу.

Затраты на приобретение объектов, имеющих первоначальную стоимость менее установленного стоимостного лимита, единовременно признаются расходами периода, в котором они понесены.

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.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации и обесценения.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности,
- нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации,
- намерений руководства Общества в отношении использования объекта;

- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в учете, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с учета.

Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Не подлежат амортизации земельные участки.

Элементы амортизации объекта основных средств (способ начисления амортизации, срок полезного использования, ликвидационная стоимость) подлежат проверке на соответствие условиям использования этого объекта. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам проверки при необходимости принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации

Общество ежегодно проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменения их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», с начислением резерва под списание основных средств.

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

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 признаются самостоятельными инвентарными объектами основных средств.

Авансы, выданные под приобретение основных средств, показаны в отчетности в составе строки 1150 бухгалтерского баланса.

5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств и нематериальных активов, включая материальные ценности, предназначенные для создания внеоборотных активов.

Капитальные вложения в основные средства включают затраты Общества на их:

- приобретение;
- создание;
- улучшение и (или) восстановление (достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, существенные затраты на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание с периодичностью проведения более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев).

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

В состав капитальных вложений включаются материальные ценности, предназначенные для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств.

Общество проверяет капитальные вложения в основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», а именно: капитальные вложения тестируются на предмет обесценения при наличии любых признаков, указывающих на возможность возникновения убытков от обесценения. Убыток от обесценения признается в размере превышения балансовой стоимости актива над его возмещаемой стоимостью.

Возмещаемая стоимость представляет собой справедливую стоимость актива за вычетом затрат на выбытие или ценность его использования, в зависимости от того, какая из этих сумм выше.

Обесценение капитальных вложений, отраженное в прошлые периоды, анализируется с точки зрения возможного восстановления на конец отчетного квартала.

Обесценение капитальных вложений относится на прочие расходы.

Финансовый результат от продажи объектов незавершенных капитальных вложений (разница между доходом и расходом, возникшими в результате продажи) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

В бухгалтерском балансе незавершенные вложения во внеоборотные активы отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы» или 1150 «Основные средства», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

6. Права пользования активами

Право пользования активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает приведенную величину будущих арендных платежей.

При расчете приведенной стоимости будущих арендных платежей используются ставка дисконтирования, определенная в соответствии с п. 15 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», и предполагаемый срок аренды с учетом возможности сторон договора изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия, и намерения реализации таких возможностей.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства», а в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включаются в табличное пояснение «Наличие и движение прав пользования активами».

7. Чистая стоимость инвестиции в аренду

Чистая стоимость инвестиции в аренду:

- определяется путем дисконтирования ее валовой стоимости по процентной ставке, при использовании которой приведенная валовая стоимость инвестиции в аренду на дату предоставления предмета аренды равна сумме справедливой стоимости предмета аренды. Процентная ставка определяется таким образом, чтобы приведенная валовая стоимость инвестиции в аренду на дату предоставления предмета аренды стала равна сумме справедливой стоимости предмета аренды.
- после даты предоставления предмета аренды увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически полученных арендных платежей.

Чистая стоимость инвестиции в аренду представляется в бухгалтерском балансе в составе строк 1190 «Прочие внеоборотные активы» (долгосрочная часть) и 1230 «Дебиторская задолженность» (краткосрочная часть).

8. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей учета финансовых вложений является:

- по вкладам в уставный капитал акционерных обществ – акция;
- по депозитным вкладам – договор;
- по предоставленным займам – договор.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе доходов от участия в других организациях, прочих доходов и расходов.

9. Запасы, незавершенное производство и готовая продукция

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Учетная цена формируется исходя из суммы «цены контракта» и начисленных расходов по приобретению (таможенных пошлин и сборов, услуг таможенных брокеров и/или иных сторон по таможенной очистке). Стоимость таможенных пошлин и других расходов, включаемых в стоимость ввозимых на территорию РФ материально-производственных запасов, распределяются пропорционально, исходя из удельного веса стоимости конкретного материала в общей стоимости контракта.

Отклонения между фактической себестоимостью приобретения и учетными ценами (учитываемых на счетах отклонений) распределялись между себестоимостью продаж отчетного периода и остатком запасов на конец периода. Транспортно-заготовительные расходы подлежат распределению между отдельными видами нереализованной продукции и проданным товарам.

Остальные расходы на продажу, собранные в течение отчетного периода на счете 44 «Расходы на продажу», подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи» полностью.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов

уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Незавершенное производство оценено по фактической себестоимости сырья.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (неисключительные права на видеоролики, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения и другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, списание которых завершается в периодах после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы».

11. Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчеты с поставщиками и подрядчиками осуществлялись исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками) с НДС.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса либо по истечении срока исковой давности, либо по решению судебных органов.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку той части задолженности, которая возможно не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам отнесены на увеличение прочих расходов.

12. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам в том числе краткосрочные депозиты, размещенные в кредитных организациях на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте на отчетные даты, включена в строку отчета 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления» (строка 4219) и «Прочие платежи» (строка 4229) отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов.

13. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников Общества. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал оплачен полностью.

Добавочный капитал Общества включает вклады от учредителя в имущество, переоценку основных средств, эмиссионный доход, полученный в результате продажи долей Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, а также стоимости ценностей, полученных безвозмездно за период до 2000 года.

14. Кредиты и займы полученные

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов за отчетный период.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относились на расходы текущего периода по мере их возникновения.

15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам, ежегодному вознаграждению сотрудникам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату и средней заработной платы за 12 месяцев.

Величина оценочного обязательства по предстоящей ежегодного вознаграждения сотрудникам на конец отчетного года определяется исходя из прогнозной величины предстоящей выплаты.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными.

При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

16. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 20.11.18. № 236н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов (далее – ОНА) и отложенных налоговых обязательств (далее – ОНО) отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Величина списанных в отчетном периоде ОНА и ОНО включена в показатель строки 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

17. Выручка и прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

В состав доходов по обычным видам деятельности включаются поступления от продажи продукции и оказания услуг. Выручка признавалась в момент отгрузки товара покупателю со склада Общества и отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, скидок, предоставленных покупателям в момент отгрузки товаров, прочих скидок, вне зависимости от формы их предоставления, а также премий и прочих выплат, предоставленным покупателям в течение отчетного года.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- выручка от реализации основных средств;
- выручка от реализации услуг;
- доходы от операционной аренды;
- выручка от реализации товарно-материальных ценностей, не связанных с основным видом деятельности;
- выручка от продажи валюты;
- курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте;
- проценты по банковским вкладам;
- проценты по займам выданным;
- излишки по результатам инвентаризации;
- полученные штрафы по договорам оказания услуг;
- доходы от претензий, выставленных поставщикам товаров и услуг;
- безвозмездно полученные товарно-материальные ценности;
- прочие доходы.

18. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие, управленческие и прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Себестоимость продаж включает себестоимость проданных товаров за минусом премий и прочих выплат, полученных от поставщиков в течение отчетного года.

Коммерческие расходы отчетного года списывались полностью на счета продаж ежемесячно, без включения в себестоимость готовой продукции.

Управленческие общехозяйственные расходы отражаются отдельно от коммерческих.

В состав прочих расходов Общества включаются:

- курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте;
- списание остаточной стоимости основных средств;
- комиссии банков и финансовые гарантии;
- резерв по сомнительным долгам;
- прочие налоги и сборы;
- списание дебиторской задолженности;
- убытки прошлых лет;
- прочие расходы.

19. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчётности

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов по дебиторской, кредиторской задолженности. Информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности не является существенной для пользователей бухгалтерской отчётности Общества, так как данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности представляются в бухгалтерском балансе и пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Иная существенная информация, предусмотренная табличными

пояснениями, включается в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

20. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности за прошлые отчетные периоды

20.1. Изменение в представлении показателей бухгалтерской отчетности и корректировки в связи с исправлением в отчетном периоде существенных ошибок прошлых лет

В отчетном году были выявлены ошибки прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерской отчетности, а также измененены подходы в части методологии и аналитики раскрытия данных. В результате проведенных корректировок произошло изменение сравнительных показателей за 2022 и 2021 годы. Основания корректировок и информация об их влиянии на сравнительные данные приведены ниже:

Корректировка 1

В отчетном году в ходе проверки были выявлены полностью самортизированные, но используемые объекты основных средств, по которым был произведен ретроспективный пересмотр срока полезного использования и восстановлена остаточная стоимость на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года.

Указанная ошибка привела к искажению следующих показателей бухгалтерской отчетности:

- В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2021 г. занижены показатели остаточной стоимости основных средств (строка 1150) на 450 621 тыс. руб., нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) (строка 1370) на 360 497 тыс. руб., отложенных налоговых обязательств (строка 1180) на 90 124 тыс. руб.;
- В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2022 г. занижены показатели остаточной стоимости основных средств (строка 1150) на 417 678 тыс. руб., нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) (строка 1370) на 334 142 тыс. руб., отложенных налоговых обязательств (строка 1180) на 83 536 тыс. руб.;
- В отчете о финансовых результатах за 2022 год занижены показатели себестоимости продаж (строка 2120) на 12 609 тыс. руб., коммерческих расходов (строка 2210) на 14 731 тыс. руб., управленческих расходов (строка 2220) на 5 603 тыс. руб., отложенного налога на прибыль (строка 2412) на 6 588 тыс. руб. и завышен показатель чистой прибыли (строка 2400, а также промежуточные итоговые строки 2100, 2200 и 2300) на 26 355 тыс. руб.

Корректировка 2

В отчетном году в ходе проверки была выявлены полностью самортизированные, но используемые объекты нематериальных активов, по которым был произведен ретроспективный пересмотр срока полезного использования и восстановлена остаточная стоимость на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года.

Указанная ошибка привела к искажению следующих показателей бухгалтерской отчетности:

- В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2021 г. занижены показатели остаточной стоимости нематериальных активов (строка 1110) на 949 716 тыс. руб., нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) (строка 1370) на 759 773 тыс. руб., отложенных налоговых обязательств (строка 1180) на 189 943 тыс. руб.;
- В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2022 г. занижены показатели остаточной стоимости нематериальных активов (строка 1110) на 859 635 тыс. руб., нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) (строка 1370) на 687 708 тыс. руб., отложенных налоговых обязательств (строка 1180) на 171 927 тыс. руб.;
- В отчете о финансовых результатах за 2022 год занижены показатели коммерческих расходов (строка 2210) на 90 081 тыс. руб. и отложенного налога на прибыль (строка 2412) на 18 016 тыс. руб. и завышен показатель чистой прибыли (строка 2400, а также промежуточные итоговые строки 2200 и 2300) на 72 065 тыс. руб.

Корректировка 3

В отчетном году была выявлена ошибка классификации оценочных резервов как постоянных налоговых расходов. В результате произведенной корректировки по оценочным резервам сформировалась вычитаемая временная разница (отложенный налоговый актив).

Указанная ошибка привела к искажению следующих показателей бухгалтерской отчетности:

- В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2021 г. занижен показатель отложенного налогового актива (строка 1180) и завышен показатель нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) (строка 1370) на 179 678 тыс. руб.;
- В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2022 г. занижен отложенного налогового актива (строка 1180) и завышен показатель нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) (строка 1370) на 366 859 тыс. руб.;
- В отчете о финансовых результатах за 2022 год занижены показатели отложенного налога на прибыль (строка 2412) и чистой прибыли (строка 2400) на сумму 187 181 тыс. руб.

Корректировка 4

В отчетном году была выявлена ошибка в отражении авансов, выданных под приобретение запасов, в составе прочих оборотных активов, а не в составе дебиторской задолженности. Указанная ошибка привела к завышению показателя прочих оборотных активов (строка 1260) и занижению показателя дебиторской задолженности (строка 1230) бухгалтерского баланса:

- на 11 217 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г.;
- на 171 875 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022 г.

Корректировка 5

В отчетном году был пересмотрен подход по отражению премий и прочих выплат, предоставленных покупателям, которые ранее отражались в составе коммерческих расходов и прочих расходов. В результате корректировки премии и прочие выплаты, предоставленные покупателям, отражены в уменьшение выручки. Указанная ошибка привела к завышению показателей выручки (строка 2110) на 25 754 417 тыс. руб., коммерческих расходов (строка 2210) на 15 551 888 тыс. руб. и прочих расходов (строка 2350) на 10 202 528 тыс. руб. без влияния на чистую прибыль отчета о финансовых результатах за 2022 год.

Корректировка 6

В отчетном году был пересмотрен подход по отражению премий и прочих выплат, полученных от поставщиков, которые ранее отражались в составе прочих доходов. В результате корректировки премии и прочие выплаты, полученные от поставщиков, отражены в составе себестоимости продаж. Указанная ошибка привела к завышению показателей себестоимости продаж (строка 2120) на 5 534 тыс. руб., прочих доходов (строка 2340) на 7 016 тыс. руб. и прочих расходов (строка 2350) на 1 482 тыс. руб., без влияния на чистую прибыль отчета о финансовых результатах за 2022 год.

Корректировка 7

В отчетном году была выявлена ошибка в связи с отражением поступлений от продажи основных средств – сумма дважды учтена в составе потоков от инвестиционной деятельности. Указанная ошибка привела к завышению показателей поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) (строка 4211) и платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги (строка 4121) на 969 907 тыс. руб. отчета о движении денежных средств за 2022 год (включая промежуточные итоговые строки).

Корректировка 8

В отчетном году была выявлена ошибка в связи с неотражением платежей по аренде в связи с применением ФСБУ 25/2018. Указанная ошибка привела к завышению показателя платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги (строка 4121) на 320 433 тыс. руб. и занижению показателей платежи процентов по долговым обязательствам (строка 4123) на 40 143 тыс. руб. и прочие платежи от финансовых операций (строка 4329) на 280 290 тыс. руб. отчета о движении денежных средств за 2022 год (включая промежуточные итоговые строки).

Корректировка 9

В отчетном году была выявлена ошибка в связи с отражением результата от покупки и продажи валюты в составе величины влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю. Указанная ошибка привела к завышению показателей величины влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю (строка 4490) на 359 519 тыс. руб. и занижению показателя прочие платежи от текущих операций (строка 4129) на 359 519 тыс. руб. отчета о движении денежных средств за 2022 год (включая промежуточные итоговые строки).

Корректировка 10

В отчетном году была выявлена ошибка в связи с отражением лизинговых платежей, уплачиваемых лизингодателю. Указанная ошибка привела к завышению показателя платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги (строка 4121) на 80 971 тыс. руб. и занижению показателя погашение обязательств по финансовой аренде (строка 4324) на 80 971 тыс. руб. отчета о движении денежных средств за 2022 год (включая промежуточные итоговые строки).

Корректировка 11

В отчетном году была выявлена ошибка в связи с отражением арендных платежей. Указанная ошибка привела к занижению показателя поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг (строка 4111) на 147 515 тыс. руб. и завышению показателя поступления от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей (строка 4112) на 147 515 тыс. руб. отчета о движении денежных средств за 2022 год (включая промежуточные итоговые строки).

Корректировка 12

В отчетном году была выявлена ошибка в связи с отражением поступлений по претензиям. Указанная ошибка привела к завышению показателя поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг (строка 4111) на 13 026 тыс. руб. и занижению показателей платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги (строка 4121) на 114 тыс. руб. и прочие поступления (строка 4119) на 13 140 тыс. руб. отчета о движении денежных средств за 2022 год (включая промежуточные итоговые строки).

Корректировка 13

В отчетном году была выявлена ошибка в распределении сумм показателей прав пользования активами в разрезе групп «земля и здания» и «машины и оборудования». Указанная ошибка привела к завышению показателей первоначальная стоимость и накопленная амортизации по группе «земля и здания» (строка 5211.3) и занижению этих показателей по группе «машины и оборудование» (строка 5212.3) без влияния на бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2022 г.

Корректировка 14

В отчетном году была выявлена ошибка в отражении расходов будущих периодов, списание которых завершается в периодах после окончания года, следующего за отчетным.

Указанная ошибка привела к искажению следующих показателей бухгалтерской отчетности:

- В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2021 г. завышен показатель прочие внеоборотные активы (строка 1190) и занижен показатель прочие оборотные активы (строка 1260) на 16 039 тыс. руб.;
- В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2022 г. завышен показатель прочие внеоборотные активы (строка 1190) и занижен показатель прочие оборотные активы (строка 1260) на 30 713 тыс. руб.

Корректировка 15

В отчетном году была выявлена ошибка в детализации коммерческих расходов. Корректировка за 2022 г. обусловлена уточнением сумм по аналитическим статьям «Расходы на рекламу» и «Иные коммерческие расходы», выделением статей «Расходы на мерчендайзинг» и «Расходы на исследование рынка».

Результаты корректировок прошлых лет представлены в таблицах ниже (тыс. руб):

1. **Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Отчет об изменениях капитала**

Код строки	Наименование строки	Номер корректировки	31.12.2022			31.12.2021		
			До корректировки	Корректировка	После корректировки	До корректировки	Корректировка	После корректировки
1230	Дебиторская задолженность	4	9 587 533	171 875	9 759 408	11 029 317	11 217	11 040 534
1260	Прочие оборотные активы	4,14	186 546	(141 162)	45 384	11 217	4 822	16 039
1190	Прочие внеоборотные активы	14	134 251	(30 713)	103 538	121 611	(16 039)	105 572
1180	Отложенные налоговые активы	3	3 355 066	366 859	3 721 925	4 343 171	179 678	4 522 849
1150	Основные средства	1	13 096 057	417 678	13 513 735	15 688 548	450 621	16 139 169
1110	Нематериальные активы	2	203 089	859 635	1 062 724	223 701	949 716	1 173 417
1370	Нераспределенная прибыль	1,2,3	(8 401 803)	1 388 709	(7 013 094)	(17 625 329)	1 299 948	(16 325 381)
1180	Отложенные налоговые обязательства	1,2	1 311 616	255 463	1 567 079	1 247 263	280 067	1 527 330

Код строки	Наименование строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
2110	Выручка	5	84 888 311	(25 754 417)	59 133 894
2210	Коммерческие расходы	1,2,5	(33 744 661)	15 447 076	(18 297 585)
2350	Прочие расходы	5,6	(13 210 051)	10 204 010	(3 006 041)
2412	Отложенный налог на прибыль	1,2,3	(1 052 458)	211 786	(840 672)
2120	Себестоимость продаж	1,6	(27 702 751)	(7 075)	(27 709 826)
2340	Прочие доходы	6	2 596 809	(7 016)	2 589 793
2220	Управленческие расходы	1	(1 479 163)	(5 603)	(1 484 766)
2400	Чистая прибыль	1,2,3,5,6	9 223 526	88 761	9 312 287

Код строки	Наименование строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
3100	Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	1,2,3	25 264 810	1 299 948	26 564 758
3210	Увеличение капитала - всего:		9 223 526	88 761	9 312 287
3211	чистая прибыль	1,2,3	9 223 526	88 767	9 312 287
3200	Величина капитала на 31 декабря 2022 г.		34 488 336	1 388 709	35 877 045
3600	Чистые активы на 31 декабря 2021 г.	1,2,3	25 264 810	1 299 948	26 564 758
3600	Чистые активы на 31 декабря 2022 г.		34 488 336	1 388 709	35 877 045

2. Отчет о движении денежных средств

Код строки	Наименование строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Денежные потоки от текущих операций					
4110	Поступления - всего		91 321 133	114	91 321 247
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	11,12	85 600 943	134 489	85 735 432
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	11	466 510	(147 515)	318 995
4119	прочие поступления	12	5 253 680	13 140	5 266 820
4120	Платежи - всего		79 053 492	(971 535)	78 081 957
4121	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	7,8,10,12	71 318 923	(1 371 197)	69 947 726
4123	процентов по долговым обязательствам	8	10	40 143	40 153
4129	прочие платежи	9	544 922	359 519	904 441
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций		12 267 641	971 649	13 239 290
Денежные потоки от инвестиционных операций					
4210	Поступления - всего		2 818 568	(969 907)	1 848 661
4211	Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	7	969 907	(969 907)	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций		1 906 396	(969 907)	936 489
Денежные потоки от финансовых операций					
4320	Платежи - всего		2 333	361 261	363 594
4324	погашение обязательств по финансовой аренде	10	2 333	80 971	83 304
4329	прочие платежи	8	-	280 290	280 290
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций		2 333	361 261	363 594
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период		14 171 704	(359 519)	13 812 185
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода		27 254 594	-	27 254 594
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	9	351 879	(359 519)	7 640

3. Табличные пояснения к бухгалтерской отчетности

а) Наличие и движение нематериальных активов, Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью (корректировка 2)

Наименование показателя	Код строки	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило	выбыло		начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	до корректировки	2 689 782	(2 531 180)	53 996	(15 286)	15 286	(86 718)		-	-	2 728 492	(2 602 612)
	корректировка		949 716				(90 081)					859 635
	после корректировки	2 689 782	(1 581 464)	53 996	(15 286)	15 286	(176 799)				2 728 492	(1 742 977)
в том числе:												
исключительные права	до корректировки	2 341 099	(2 230 345)	20 721	(6 331)	6 331	(43 783)		-	-	2 355 489	(2 267 797)
	корректировка		939 928				(105 723)					834 206
	после корректировки	2 341 099	(1 290 417)	20 721	(6 331)	6 331	(149 506)				2 355 489	(1 433 591)
патенты, видеоролики	до корректировки	348 683	300 835	33 275	(8 955)	8 955	(42 935)		-	-	373 003	334 815
	корректировка		9 788				15 642					25 430
	после корректировки	348 683	(291 047)	33 275	(8 955)	8 955	(27 293)				373 003	(309 385)

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.
1	2	4
Всего	до корректировки	2 442 965
	корректировка	(1 625 016)
	после корректировки	817 949
в том числе:		
исключительные права	до корректировки	2 160 709
	корректировка	(1 610 104)
	после корректировки	550 605
патенты, видеоролики	до корректировки	282 256
	корректировка	(14 912)
	после корректировки	267344

б) Наличие и движение основных средств, Амортизация основных средств (корректировка 1)

Наименование показателя	Код строки	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					выбыло объектов			переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	начислено амортизации	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Основные средства - всего	до корректировки	26 292 836	(12 976 618)	1 248 234	(5 522 916)	4 254 418	(1 803 584)			22 018 154	(10 525 784)
	корректировка		450 621				(32 943)				417 678
	после корректировки	26 292 836	(12 525 997)	1 248 234	(5 522 916)	4 254 418	(1 836 527)		-	22 018 154	(10 108 106)
в том числе:											
здания	до корректировки	5 625 831	(835 441)	52 682	(906 822)	201 867	(85 455)			4 771 691	(719 029)
	корректировка		8 706				(598)			-	8 108
	после корректировки	5 625 831	(826 735)	52 682	(906 822)	201 867	(86 053)		-	4 771 691	(710 921)
сооружения	до корректировки	3 046 478	(1 212 607)	59 446	(413 663)	284 556	(163 898)			2 692 261	(1 091 949)
	корректировка		52 871				(6 179)			-	46 692
	после корректировки	3 046 478	(1 159 736)	59 446	(413 663)	284 556	(170 077)		-	2 692 261	(1 045 257)
машины и оборудование	до корректировки	16 729 272	(10 341 549)	1 107 816	(4 062 070)	3 638 753	(1 516 351)			13 775 018	(8 219 147)
	корректировка		354 967				(17 084)			-	337 882
	после корректировки	16 729 272	(9 986 582)	1 107 816	(4 062 070)	3 638 753	(1 533 435)		-	13 775 018	(7 881 265)
транспортные средства	до корректировки	422 285	(287 788)	-	(38 026)	38 026	(24 923)			384 259	(274 685)
	корректировка		27 814				(8 068)			-	19 746
	после корректировки	422 285	(259 974)	-	(38 026)	38 026	(32 991)		-	384 259	(254 939)
другие виды ОС	до корректировки	160 716	(155 682)	18 081	(46 977)	45 811	(2 290)			131 820	(112 161)
	корректировка		6 263				(1 013)			-	5 249
	после корректировки	160 716	(149 419)	18 081	(46 977)	45 811	(3 303)		-	131 820	(106 912)
многолетние насаждения и земельные участки	до корректировки	132 233	-	-	(7 309)	-	-			124 924	-
	корректировка										
	после корректировки	132 233	-	-	(7 309)	-	-		-	124 924	-
производственный и хоз.инвентарь	до корректировки	175 085	(143 343)	10 207	(48 049)	45 405	(10 410)			137 243	(108 348)
	корректировка										
	после корректировки	175 085	(143 343)	10 207	(48 049)	45 405	(10 410)		-	137 243	(108 348)
основные средства в Республике Беларусь	до корректировки	936	(208)	2	-	-	(257)			938	(465)
	корректировка										
	после корректировки	936	208	2	-	-	257		-	938	465

Наименование показателя	Код строки	На начало года	Начислено	Выбыло	Изменение в результате	На конец периода
1	2	4	5	6	7	8
Амортизация - всего	до корректировки	(12 898 519)	(1 232 320)	4 254 418		(9 876 421)
	корректировка	450 621	(32 943)			417 678
	после корректировки	(12 447 898)	(1 265 263)	4 254 418	-	(9 458 743)
здания	до корректировки	(835 441)	(83 181)	201 868		(716 754)
	корректировка	8706	(598)			8 108
	после корректировки	(826 735)	(83 779)	201 868	-	(708 646)
сооружения	до корректировки	(1 211 586)	(163 286)	284 556		(1 090 316)
	корректировка	52871	(6 179)			46 692
	после корректировки	(1 158 715)	(169 465)	284 556	-	(1 043 624)
машины и оборудование	до корректировки	(10 264 503)	(948 873)	3 638 752		(7 574 624)
	корректировка	354967	(17 084)			337 882
	после корректировки	(9 909 536)	(965 957)	3 638 752	-	(7 236 742)
транспортные средства	до корректировки	(287 788)	(24 923)	38 026		(274 685)
	корректировка	27814	(8 068)			19 746
	после корректировки	(259 974)	(32 991)	38 026	-	(254 939)
другие виды ОС	до корректировки	(155 650)	(2 290)	45 811		(112 129)
	корректировка	6263	(1 013)			5 249
	после корректировки	(149 387)	(3 303)	45 811	-	(106 880)
многолетние насаждения и земельные участки	до корректировки					
	корректировка					
	после корректировки	-	-	-	-	-
производственный и хоз.инвентарь	до корректировки	(143 343)	(9 510)	45 405		(107 448)
	корректировка					
	после корректировки	(143 343)	(9 510)	45 405	-	(107 448)
основные средства в Республике Беларусь	до корректировки	(208)	(257)	-		(465)
	корректировка					
	после корректировки	(208)	(257)	-	-	(465)

в) Наличие и движение прав пользования активами, Амортизация прав пользования активами (корректировка 13)

Наименование показателя	Код строки	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					выбыло объектов			переоценка			
		первоначаль-ная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	первоначаль-ная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	амортизация и убытки от обесценения	первона-чальная стоимость	накоплен-ная амортиз-ация	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Права пользования активами - всего	до корректировки	1 471 044	(599 986)	140 055	(157 228)	154 350	(270 887)	(50 366)	-	1 403 505	(716 523)
	корректировка	(62 025)	62 025	-	-	-	-	-	-	(62 025)	62 025
	после корректировки	1 409 019	(537 961)	140 055	(157 228)	154 350	(270 887)	(50 366)		1 341 480	(654 498)
в том числе:											
земля и здания	до корректировки	929 943	(281 682)	28 700	(18 672)	15 794	(167 735)	1 589		941 560	(433 623)
	корректировка	(54 988)	59 314	-	-	-	-	-	-	(54 988)	59 314
	после корректировки	874 955	(222 368)	28 700	(18 672)	15 794	(167 735)	1 589		886 572	(374 309)
машины и оборудование	до корректировки	541 101	(318 304)	111 355	(138 556)	138 556	(103 152)	(51 955)		461 945	(282 900)
	корректировка	(7 037)	2 711	-	-	-	-	-	-	(7 037)	2 711
	после корректировки	534 064	(315 593)	111 355	(138 556)	138 556	(103 152)	(51 955)		454 908	(280 189)

Наименование показателя	Код строки	На начало года	Начислено	Выбыло	Изменение в результате	На конец периода
1	2	4	5	6	7	8
Амортизация - всего	до корректировки	(599 986)	(270 887)	154 350		(716 523)
	корректировка	62 025	-	-	-	62 025
	после корректировки	(537 961)	(270 887)	154 350	-	(654 498)
земля и здания	до корректировки	(281 682)	(167 735)	15 794		(433 623)
	корректировка	59 314	-	-	-	59 314
	после корректировки	(222 368)	(167 735)	15 794	-	(374 309)
машины и оборудование	до корректировки	(318 304)	(103 152)	138 556		(282 900)
	корректировка	2 711	-	-	-	2 711
	после корректировки	(315 593)	(103 152)	138 556	-	(280 189)

г) Затраты на производство за 2022 год (корректировка 1, 2 и 6)

Наименование показателя	**Код строки**	**До корректировок**	**Корректировки**	**После корректировки**
Материальные затраты	5610	18 140 097	(5 534)	18 134 563
Амортизация	5640	1 696 239	123 024	1 819 263
Прочие затраты	5650	32 133 289	(15 551 888)	16 581 401
Итого по элементам	5660	**56 923 249**	(15 434 398)	41 488 851
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	**62 926 575**	(15 434 398)	47 492 177

д) Дебиторская задолженность (корректировка 4)

Наименование группы дебиторов	**31.12.2022**			**31.12.2021**		
	До корректировки	**Корректировка**	**После корректировки**	**До корректировки**	**Корректировка**	**После корректировки**
Авансы поставщикам	200 166	171 875	372 041	312 406	11 217	323 623
Итого по строке 1230	**9 587 533**	**171 875**	**9 759 408**	**11 029 317**	**11 217**	**11 040 534**

е) Денежные средства (корректировка 9 и 12)

Строки отчет о движении денежных средств	**До корректировки**	**Корректировка**	**После корректировки**
Наименование показателя строки 4119 «Прочие поступления»	**5 253 680**	**13 140**	**5 266 820**
прочие поступления	3 745	13 140	16 885
Наименование показателя строки 4129 «Прочие платежи»	**544 922**	**359 519**	**904 441**
результат от покупки/продажи валюты	-	359 519	359 519

ж) Выручка (корректировка 5)

Наименование	До корректировок	Корректировки	После корректировки
Премии и прочие выплаты, предоставленные покупателям	-	(25 754 417)	(25 754 417)
Итого по строке 2110	**84 888 311**	**(25 754 417)**	**59 133 894**

з) Себестоимость (корректировка 1 и 6)

Наименование	До корректировок	Корректировки	После корректировки
Себестоимость готовой продукции	22 026 846	12 609	22 039 455
Премии и прочие выплаты, полученные от поставщиков	-	(5 534)	(5 534)
Итого по строке 2120	**27 702 751**	**7 075**	**27 709 826**

и) Коммерческие расходы (корректировка 1, 2, 5 и 15)

Вид коммерческих расходов	До корректировок	Корректировки	После корректировки
Расходы на рекламу	21 702 168	(17 524 193)	4 177 975
Амортизация основных средств и нематериальных активов	481 858	104 812	586 670
Расходы на мерчендайзинг	-	491 192	491 192
Расходы на исследование рынка	-	123 347	123 347
Иные коммерческие расходы	292 537	1 357 766	1 650 303
Итого коммерческих расходов (строка 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах)	**33 744 661**	**(15 447 076)**	**18 297 585**

к) Управленческие расходы (корректировка 1)

Вид управленческих расходов	До корректировок	Корректировки	После корректировки
Амортизация основных средств и нематериальных активов	16 916	5 603	22 519
Итого управленческих расходов (строка 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах)	**1 479 163**	**5 603**	**1 484 766**

л) Прочие доходы и расходы за 2022 год (корректировка 5 и 6)

Наименование видов операций формирующих прочие доходы/прочие расходы	До корректировок		Корректировки		После корректировки	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Премии	7 016	10 202 528	(7 016)	(10 202 528)	-	-
Доходы/расходы прошлых лет	-	383 131	-	(1 482)	-	381 649
Итого прочие доходы и расходы (строки 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	**2 596 809**	**13 210 051**	**(7 016)**	**(10 204 010)**	**2 589 793**	**3 006 041**

м) Связанные стороны за 2022 год, денежные потоки (корректировка 12)

Движение денежных средств	ООО "Инмарко-Трейд"		
	До корректировок	Корректировки	После орректировки
поступления от продажи продукции товаров работ и услуг	4 898 114	(2 040)	4 896 074

прочие поступления	-	2 040	2 040

н) Налог на прибыль организации, Изменение отложенные налогов за 2022 год (корректировка 1,2,3)

Наименование	До корректировки		Корректировка		После корректировки	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Постоянные налоговые расходы (ПНР)						
прочие расходы, не учитываемые в налоговом учете (НТД расходы)	*1 999 525*	*399 905*	*(1 221 257)*	*(244 251)*	*778 268*	*155 654*
услуги ETS CSA	-	-	*363 232*	*72 646*	*363 232*	*72 646*
расходы по прекращению экспорта	-	-	*468 617*	*93 723*	*468 617*	*93 723*
курсовые разницы форвард	-	-	*389 408*	*77 882*	*389 408*	*77 882*
резервы, начисленные для целей бухгалтерского учета	*815 115*	*163 023*	*(935 903)*	*(187 181)*	*(120 788)*	*(24 158)*
Итого ПНР	**2 827 768**	**565 554**	**(935 903)**	**(187 181)**	**1 891 865**	**378 373**
Отложенные налоговые активы (ОНА)						
Начисление ОНА						
оценочные резервы	-	-	*944 722*	*188 944*	*944 722*	*188 944*
Погашение ОНА						
оценочные резервы	-	-	*(8 819)*	*(1 764)*	*(8 819)*	*(1 764)*
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	**(3 425 166)**	**(685 033)**	***935 903***	***187 181***	**(2 489 263)**	**(497 853)**
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)						
Погашение ОНО						
амортизация ОС	-	-	*32 943*	*6 589*	*32 943*	*6 589*
амортизация НМА	*6 701*	*1 340*	*90 081*	*18 016*	*96 782*	*19 356*
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	**(321 764)**	**(64 353)**	***123 024***	***24 605***	**(198 741)**	**(39 748)**

Наименование	До корректировки	Корректировки	После корректировки
Отложенные налоговые активы			
На начало отчетного года (строка 1180 бухгалтерского баланса)	***4 343 171***	**179 678**	***4 522 849***
Начислено в отчетном году по операциям, результат которых включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2412)	786 830	188 944	975 774
Погашено в отчетном году (строка 2412)	(1 471 863)	(1 764)	(1 473 627)
На конец отчетного года (строка 1180 бухгалтерского баланса) до корректировки	***3 355 067***	**366 859**	***3 721 925***
Отложенные налоговые обязательства			
На начало отчетного года (строка 1420 бухгалтерского баланса)	***1 247 263***	**280 067**	***1 527 330***
Погашено в отчетном году (строка 2412)	(38 620)	(24 605)	(63 224)
На конец отчетного года (строка 1420 бухгалтерского баланса) до корректировки	***1 311 616***	**255 463**	***1 567 079***

III. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2023 год

1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп видов приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основную часть объектов незавершенного строительства Общества составляют затраты по проектам производственного предприятия в г. Санкт-Петербурге и затраты, связанные с локализацией (приобретением товарных знаков и IT проектами).

Основные средства, полученные в лизинг

По состоянию на 31.12.2023 стоимость полученных Обществом в пользование по договору лизинга (аренды) составила 186 170 тыс. руб. (31.12.2022 – 396 448 тыс. руб.).

Основные средства, переданные в аренду

По состоянию на 31.12.2023 переданные в аренду основные средства (торговые киоски, транспортные средства, складской комплекс), числящиеся на балансе, 1 690 637 тыс. руб. (31.12.2022 – 1 136 739 тыс. руб.).

Раскрытия про основные средства, полученные в лизинг и переданные в аренду, относятся к объектам, к которым применимо исключение по ФСБУ 25/2018 «Бухгалетрский учет аренды».

2. Права пользования активами и обязательства по аренде

Права пользования активами

Информация о наличии и движении прав пользования активами раскрыта в составе табличного пояснения «Наличие и движение прав пользования активами».

Общество получило в аренду объекты, предназначенные для использования в производстве готовой продукции и для общехозяйственных нужд.

Права пользования активами сгруппированы в соответствии с типами объектов аренды:

- Офисные здания и помещения;
- Производственные машины и оборудование.

Изменение стоимости прав пользования активами в связи с изменением договоров аренды отражено в табличном пояснении «Наличие и движение прав пользования активами» по графам «Поступило» и «Выбыло объектов (первоначальная стоимость, накопленная амортизация и обесценение)».

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определена путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование произведено с применением ставки, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Обязательства по аренде

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1550 бухгалтерского баланса)	242 429	181 976	257 609
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450 бухгалтерского баланса)	421 568	469 990	626 234
Итого обязательства по аренде	**663 997**	**651 966**	**883 843**

Проценты по арендным обязательствам

Наименование	2023	2022
Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включенные в прочие расходы (строка 2330 отчета о финансовых результатах)	46 498	40 143
Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включенные в стоимость строящихся объектов основных средств и инвестиционной недвижимости (строка 1150 бухгалтерского баланса)	-	-
Итого проценты, начисленные по арендным обязательствам	**46 498**	**40 143**

Пересмотр стоимости прав пользования активами и обязательства по аренде

В отчетном году была пересмотрена величина обязательства по аренде и права пользования активами в связи с изменением условий аренды.

Пересчет обязательства по аренде был произведен с использованием новой процентной ставки, определенной на дату пересмотра обязательства по аренде.

Количественный эффект пересмотра обязательства по аренде и прав пользования активами приведен ниже:

Наименование скорректированного показателя	За 2023 год	За 2022 год
Права пользования активами	11 086	50 366
Обязательство по аренде	(12 873)	(51 198)
Доход от пересмотра аренды	(1 788)	(1 601)
Расход от пересмотра аренды	-	768

Доход/расход от пересмотра договора аренды включен в состав прочих доходов/ расходов.

Информация по договорам аренды, учитываемым в упрощенном порядке

Общество применяет упрощенный порядок учёта аренды в соответствии с п.11 п.п. а; б, п. 12 ФСБУ 25/2018.

Расходы, отражаемые в упрощенном порядке в 2023 г., составили 58 848 млн. руб (в 2022 г. – 60 058 млн. руб.).

Будущие арендные платежи по договорам аренды, отражаемым в упрощенном порядке 123 131 млн. рублей (в 2022 году – 144 766 млн. руб.).

Прочая информация по договорам аренды

В отчетном году у Общества не возникло затрат, связанных с произведенными улучшениями объектов аренды.

У Общества отсутствуют потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления Обществу предмета аренды.

Договоры аренды, заключенные Обществом, не предусматривают существенных ограничений на использование объектов аренды.

Чистая стоимость инвестиций в аренду, доходы по аренде и иные раскрытия

Ниже представлен анализ платежей по финансовой аренде к получению по срокам погашения:

Наименование показателя	**2023 г.**	**2022 г.**
Платежи к получению по финансовой аренде, в том числе:	587	3 227
от 1 года до 2 лет	*587*	*3 227*
от 2 до 3 лет	-	-
Незаработанный финансовый доход	6	149
Дисконтированная негарантированная ликвидационная стоимость	-	-
Чистая инвестиция в аренду	581	3 078

3. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов в разрезе групп приведена в разделе 1 «Нематериальные активы» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество приобрело исключительные права на товарные знаки локальных брендов бытовой химии, парфюмерно-косметической продукции, мороженого и пищевой продукции. До 2023 года Общество выплачивало роялти за право пользования этими товарными знаками по лицензионному соглашению.

4. Финансовые вложения

4.1. Долгосрочные финансовые вложения

Информация о долгосрочных финансовых вложениях приведена в разделе 3 «Финансовые вложения» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, которые представлены вложениями в уставный капитал других организаций.

Список дочерних обществ

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	**Процент участия в капитале 31.12.2023**	**Процент участия в капитале 31.12.2022**	**Местонахождение**	**Вид деятельности**
ООО «Инмарко-Трейд»	100%	100%	Омск	Деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами
ООО «Гурман»	100%	100%	Тула	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
ООО «Решения для будущего»	100%	-	Санкт-Петербург	Деятельность консультативная и работы в

				области компьютерных технологий

Доли в уставных капиталах отражены по первоначальной стоимости финансового вложения, резерв под обесценение не начислялся.

(тыс. руб.)

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	**31.12.2023**	**31.12.2022**	**31.12.2021**
ООО «Инмарко-Трейд»	1 000	1 000	1 000
ООО «Гурман»	1 305 300	1 305 300	10
ООО «Решения для будущего»	10	-	-
Итого по строке 1170	**1 306 310**	**1 306 300**	**1 000**

4.2. Выданные займы

В августе 2023 года Обществом был выдан краткосрочный займ в адрес компании ООО «Решения для будущего» в сумме 15 000 тыс. руб., процентная ставка 9,00.

(тыс. руб.)

Займ выданный	**2023**	**2022**
на начало периода	-	-
%	-	-
выдано	15 000	1 135 696
начислено %	459	43 866
погашено	-	(1 135 696)
погашено %	-	(43 866)
на конец периода	15 000	-
на конец периода %	459	-

5. Запасы

Информация по раскрытию запасов приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом создавались резервы под снижение стоимости запасов на отчетные даты:

(тыс. руб.)

Вид резерва	**31.12.2023**	**31.12.2022**	**31.12.2021**
Резерв по готовой продукции	(241 955)	(396 563)	(159 237)
Резерв по сырью и материалам	(364 304)	(267 432)	(142 297)
Резерв по товарам для перепродажи	(770)	(881)	(5 422)
Итого	**(607 029)**	**(664 876)**	**(306 956)**

Величина авансов, выданных по приобретение запасов, отражена по строке «Дебиторская задолженность» и на 31.12.2023 составляет 78 614 тыс. руб. (на 31.12.2022- 171 875 тыс. руб., на 31.12.2021г. -11 217 тыс. руб.).

6. Дебиторская задолженность

В статью «Дебиторская задолженность по строке 1230 бухгалтерского баланса включена задолженность следующих групп дебиторов:

(тыс. руб.)

Наименование группы дебиторов	**31.12.2023**	**31.12.2022**	**31.12.2021**
Покупатели и заказчики	7 575 115	8 671 943	9 789 770
Авансы поставщикам	276 031	372 041	323 623

Расчеты по налогам	602 035	1 058 639	881 581
Расчеты с государственными внебюджетными фондами	-	8 182	10 872
Расчеты с таможенными органами	55 050	62 477	208 666
Прочие дебиторы	139 237	90 643	339 358
Резервы (сомнительная дебиторская задолженность)	(446 846)	(504 517)	(513 336)
Итого по строке 1230	**8 200 622**	**9 759 408**	**11 040 534**

В состав сальдо на 31.12.2023 по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса включена дебиторская задолженность от ОАО «Фабрика Снежка» в размере 99 208 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 88 859 тыс. руб., на 31.12.2021 – 136 724 тыс. руб.), в том числе 32 071 тыс. руб. обеспечительный платеж на счете депозита. Погашение данной задолженности согласно дополнительному соглашению №3 от 27 декабря 2013 к договору об аренде №ДА/СН-ЮЛ/1 от 28.01.2012 будет осуществляться до 28.09.2026.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой был создан резерв, по состоянию на 31.12.2023 составила 446 846 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 504 517 тыс. руб., на 31.12.2021 – 513 336 тыс. руб.).

В 2023 г. Обществом была списана в убыток безнадежная дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в размере 53 154 тыс. руб. (в 2022 году списано 142 660 тыс. руб.).

В течение 2023 года Общество произвело взаимозачеты с покупателями и заказчиками на общую сумму 626 923 тыс. руб. (в 2022 году – 158 705 тыс. руб.)

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Денежные средства на расчетных и валютных счетах	934 742	2 754 594	146 286
Денежные эквиваленты, в том числе:			
краткосрочные выданные займы в рамках системы управления денежными средствами в виде материального cash-pooling	-	-	13 288 483
Краткосрочные депозиты	18 265 038	24 500 000	-
Итого	**19 199 780**	**27 254 594**	**13 434 769**

(тыс. руб.)

Наименование показателя строки 4119 «Прочие поступления»	**2023 год**	**2022 год**
проценты по депозитам	1 857 203	644 004
разница между входящим и исходящим НДС	1 800 344	4 605 931
прочие поступления	7 705	16 885
Итого	**3 665 252**	**5 266 820**
Наименование показателя строки 4129 «Прочие платежи»		
компенсации за досрочное прекращение договорных обязательств	4 900 000	-
прочие налоги (кроме НДС и налога на прибыль)	1 894 118	477 316
результат от покупки (продажи) валюты	520 599	359 519
прочие платежи	178 689	67 606
Итого	**7 493 406**	**904 441**

Займы Unilever Finance International AG в рамках механизма кэш-пулинга (детальное описание дано в разделе III пункт 9):

(тыс. руб.)

Займ выданный	**2023**	**2022**
на начало периода	-	13 666 786
%	-	285 419
выдано	-	5 027 662
начислено %	-	528 257
погашено	-	(18 694 448)
погашено %	-	(813 676)
на конец периода	-	-
на конец периода %	-	-

(тыс. руб.)

Займ полученный	**2023**	**2022**
на начало периода	-	(378 303)
%	-	(240)
получено	-	(7 864 269)
начислено %	-	(192 389)
погашено	-	8 242 572
погашено %	-	192 629
на конец периода	-	-
на конец периода %	-	-

Балансы по кэш-пулингу по строкам 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты и 1510 Заемные средства проходили в рамках одного договора на одинаковых условиях, в связи с чем в отчетности производилось сворачивание данных показателей, в том числе в части начисленных процентов. Сальдо по строке 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2023 года отсутствует (на 31.12.2022 г. – отсутствует, на 31.12.2021 г. - 13 288 483 тыс. руб.), задолженность по процентам по займам выданным отсутствует (на 31.12.2022 г. – отсутствует, на 31.12.2021 – 285 179 тыс. руб.).

Обороты по кэш-пулингу в отчете о Финансовых результатах по строкам 2320 и 2330 в 2023 году отсутствуют, в 2022 году – свернуты на сумму начисленных процентов в сумме 192 389 тыс. руб.

Движение по кэш-пулингу в отчете о движении денежных средств за 2022 год представляет собой денежные потоки с быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в связи с чем в отчетности отражено свернуто.

7.1. Депозиты

На конец 2023 года Обществом было размещено рублевых депозитов на общую сумму 18 265 038 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Сумма депозита (тыс. руб.)	**Ставка, %**	**Дата размещения**	**Дата возврата**	**Срок депозита**	**Кредитная организация**
2 500 000,00	13,35%	28.12.2023	29.01.2024	32	Банк Интеза
1 500 000,00	13,45%	04.12.2023	09.01.2024	36	Росбанк
2 000 000,00	13,45%	04.12.2023	09.01.2024	36	Росбанк
1 000 000,00	13,75%	29.12.2023	12.01.2024	14	Росбанк
2 000 000,00	15,25%	18.12.2023	18.01.2024	31	Росбанк

1 000 000,00	15,75%	18.12.2023	09.01.2024	22	Московская биржа
2 000 000,00	15,78%	19.12.2023	09.01.2024	21	Московская биржа
178 500,00	15,75%	29.12.2023	09.01.2024	11	Московская биржа
2 086 538,00	15,89%	15.12.2023	12.01.2024	28	Московская биржа
1 000 000,00	15,75%	20.12.2023	19.01.2024	30	Московская биржа
1 000 000,00	15,67%	25.12.2023	24.01.2024	30	Московская биржа
2 000 000,00	15,60%	26.12.2023	25.01.2024	30	Московская биржа

На конец 2022 года Обществом было размещено рублевых депозитов на общую сумму 24 500 000 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Сумма депозита (тыс. руб.)	Ставка, %	Дата размещения	Дата возврата	Срок депозита	Кредитная организация
1 250 000,00	4,50%	24.11.2022	09.01.2023	46	Росбанк
1 500 000,00	4,50%	28.11.2022	12.01.2023	45	Росбанк
500 000,00	4,65%	12.12.2022	26.01.2023	45	Росбанк
1 500 000,00	4,60%	30.11.2022	30.01.2023	61	Росбанк
2 000 000,00	5,50%	29.12.2022	13.02.2023	46	Росбанк
1 250 000,00	5,50%	29.12.2022	13.02.2023	46	Росбанк
4 000 000,00	5,55%	29.12.2022	12.01.2023	14	Банк Интеза
1 300 000,00	6,10%	08.12.2022	23.01.2023	46	Банк Интеза
1 500 000,00	6,10%	30.11.2022	30.01.2023	61	Банк Интеза
700 000,00	6,20%	05.12.2022	06.02.2023	63	Банк Интеза
2 000 000,00	6,00%	29.12.2022	13.02.2023	46	Банк Интеза
1 000 000,00	6,10%	22.12.2022	21.02.2023	61	Банк Интеза
2 000 000,00	6,10%	26.12.2022	27.02.2023	63	Банк Интеза
1 000 000,00	7,11%	30.12.2022	09.01.2023	10	Московская биржа
1 000 000,00	7,11%	30.12.2022	09.01.2023	10	Московская биржа
1 000 000,00	7,11%	30.12.2022	09.01.2023	10	Московская биржа
600 000,00	7,11%	30.12.2022	09.01.2023	10	Московская биржа
400 000,00	6,50%	30.12.2022	09.01.2023	10	Московская биржа

8. Капитал и резервы

8.1.Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2023 уставный капитал Общества составил 28 847 390 тыс. руб. (аналогично на 31.12.2022 и 31.12.2021), оплачен полностью.

8.2.Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. с учетом сумм по переоценке внеоборотных активов составляет 14 042 749 тыс. руб. и включает следующие компоненты:

- себестоимость безвозмездно полученных материалов в виде добавочного капитала присоединившегося ООО «Северное сияние» в размере 599 тыс. руб.;
- доход по договору дарения в составе добавочного капитала присоединившегося ООО «Северное сияние» в размере 1 220 359 тыс. руб.;
- эмиссионный доход, полученный в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость в составе добавочного

капитала присоединившегося ОАО «Маргариновый завод» в размере 168 998 тыс. руб.;

- эмиссионный доход, полученный в результате продажи акций ЗАО «Си-Пи-Си Фудс Компани» по цене, превышающей их номинальную стоимость, в составе добавочного капитала присоединившегося ЗАО «Си-Пи-Си Фудс Компани» в размере 644 127 тыс. руб.;
- разница в оценке основных средств, внесенных в качестве взноса в уставный капитал Общества, за счет разницы в курсах евро на даты ГТД и даты протоколов о принятии решений учредителей об увеличении уставного капитала в размере 4 200 тыс. руб.;
- вклады от учредителей в имущество в размере 11 601 290 тыс. руб.;
- вклады от учредителей в имущество ООО «Инмарко» размере 403 176 тыс. руб.;

9. Кредиты и займы

9.1.Кредиты полученные

Кредиты в течение отчетного и сопоставимого периодов Общество не получало.

Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта

(тыс. руб.)

	31.12.2023	**31.12.2022**	**31.12.2021**
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества	2 000 000	2 000 000	3 840 695
Величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта	-	-	1 000 000

Кредитная линия, которая может быть использована как для получения краткосрочных кредитов, так и для овердрафта в рублях по курсу ЦБ или в иностранной валюте, предоставленная Ситибанком Обществу на конец 2022 года закрыта (в 2021 году – кредитная линия в сумме 1 000 000 тыс. руб.). Кредитное соглашение с Ситибанком было расторгнуто в одностороннем порядке в декабре 2022 года.

В отчетном году Обществу предоставлена Росбанком кредитная линия на общую сумму 2 000 000 тыс. руб. (аналогично в 2022 и 2021 году), которая может быть использована для получения краткосрочных кредитов.

На конец 2022 года кредитная линия, которая может быть использована как для получения краткосрочных кредитов, так и для овердрафта, предоставленная HSBC банком Обществу закрыта (в 2021 году – 10 000 тыс. евро). Расторжение кредитного соглашения произошло в октябре 2022 года, кредит мог быть предоставлен в евро и в рублях. Для пересчёта суммы кредита в рублях применялся курс рубля к евро, устанавливаемый Центральным банком РФ на дату предоставления кредита.

В отчетном году по поручению Общества банковские гарантии не выпускались (аналогично в 2022 и 2021 году).

9.2.Займы полученные

Займы полученные от Unilever Finance International AG:

	2023		**2022**	
	Займ	**Займ в рамках кэш-пулинга**	**Займ**	**Займ в рамках кэш-пулинга**
На начало года	-	-	-	378 303
На начало года %	-	-	-	240
Получено	-	-	-	7 864 269
Начислено %	-	-	-	192 389

Погашено	-	-	-	(8 242 572)
Погашено %	-	-	-	(192 629)
На конец года	-	-	-	-
На конец года %	-	-	-	-

В 2015 - 2022 годах Обществом использовался механизм кэш-пулинга (cash pooling) в отношении текущих расчетных счетов в рублях для целей оптимизации денежных потоков. На конец каждого операционного дня денежные средства с рублевых расчетных счетов переводятся на счета компании Unilever Finance International AG. Таким образом, на начало следующего дня баланс рублевых расчетных счетов равен нулю. В случае, если на конец рабочего дня Общество использовало больше денежных средств, чем получило, то формируется задолженность по овердрафту, который предоставляется также компанией Unilever Finance International AG.

В 1 квартале 2022 года операции по кэш-пулингу были приостановлены, все обязательства погашены и в течение 2023 года механизм кэш-пуллинг не использовался Обществом.

10. Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование группы кредиторов	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Поставщики и подрядчики	16 617 026	15 931 275	17 778 095
Задолженность перед покупателями по премиям и услугам	7 604 997	6 784 958	4 438 838
Задолженность перед персоналом организации	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	141 433	-	-
Задолженность по налогам и сборам	1 431 869	1 404 575	28642
Авансы полученные	44 621	77 697	103 580
Прочие кредиторы	3 867	15 629	5 555
Итого	**25 843 813**	**24 214 134**	**22 354 710**

11. Налогообложение

11.1. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 16 330 768 тыс. руб. (15 493 992 тыс. руб. – в 2022 году).

НДС по приобретенным товарам, работам, услугам за отчетный период составил 14 530 424 тыс. руб. (10 888 061 тыс. руб. – в 2022 году), в том числе, принятый к вычету – 12 780 896 тыс. руб. (10 890 710 тыс. руб. – в 2022 году).

11.2. Налог на прибыль организаций

(тыс. руб.)

Наименование	2023		2022	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
	1 577 791		2 485 156	

Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)				
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
недостачи при инвентаризации	*6 705*	*1 341*	*13 229*	*2 646*
прочие расходы, не учитываемые в налоговом учете (НТД расходы)	*1 208 378*	*241 676*	*778 268*	*155 654*
услуги ETS CSA	-	-	*363 232*	*72 646*
компенсации за досрочное прекращение договорных обязательств	*4 900 000*	*980 000*	-	-
рекламные расходы нормирование	*1 469 984*	*293 997*	-	-
расходы по прекращению экспорта	*108 125*	*21 625*	*468 617*	*93 723*
курсовые разницы форвард	-	-	*389 408*	*77 882*
проценты по займам	-	-	*(102)*	*(20)*
резервы, начисленные для целей бухгалтерского учета	*93 065*	*18 613*	*(120 788)*	*(24 158)*
Итого ПНР	**7 786 256**	**1 557 251**	**1 891 865**	**378 373**
Постоянные налоговые доходы (ПНД)				
дивиденды полученные	*(52 053)*	*(10 411)*	*(48 051)*	*(9 610)*
Итого ПНД	**(52 053)**	**(10 411)**	**(48 051)**	**(9 610)**
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
расходы и доходы прошлых лет	*86 733*	*17 347*	-	-
расходы, включаемые в себестоимость, временно не принятые в налоговом учете	*2 724 121*	*544 824*	*1 208 132*	*241 626*
оценочные резервы	-	-	*944 722*	*188 944*
роялти	-	-	*1 081 944*	*216 389*
обязательство по аренде	*12 031*	*2 406*	-	-
маркетинговые и прочие услуги, учитываемые на 44 счете, временно не принятые в налоговом учете	*1 351 071*	*270 214*	*915 231*	*183 046*
премии, учитываемые на 91 счете, временно не принятые в налоговом учете	-	-	*728 840*	*145 768*
Погашение ОНА				
расходы и доходы прошлых лет	-	-	*(5 327 437)*	*(1 065 487)*
оценочные резервы	*(177 984)*	*(35 597)*	*(8 819)*	*(1 764)*
роялти	*(488 767)*	*(97 753)*	-	-
убыток от ликвидации ООО "Концерн Калина"	-	-	*(1 800 000)*	*(360 000)*
обязательство по аренде	-	-	*(231 877)*	*(46 375)*
премии, учитываемые на 91 счете, временно не принятые в налоговом учете	*(596 431)*	*(119 286)*	-	-
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	**2 910 774**	**582 155**	**(2 489 263)**	**(497 853)**
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
амортизация ОС	-	-	*(5 953)*	*(1 191)*
амортизация НМА	*(334 874)*	*(66 975)*	-	-
доходы, временно не принятые в налоговом учете	-	-	*(462 530)*	*(92 506)*
курсовые разницы	-	-	*(4 099)*	*(820)*
расходы, временно не принимаемые в бухгалтерском учете	-	-	*(42 281)*	*(8 456)*
Погашение ОНО				
амортизация ОС	*308 696*	*61 739*	*32 943*	*6 589*
амортизация НМА	-	-	*96 782*	*19 356*
доходы, временно не принятые в налоговом учете	*462 530*	*92 506*	-	-
курсовые разницы	*38 884*	*7 777*	-	-
расходы, временно не принимаемые в бухгалтерском учете	*42 281*	*8 456*	-	-
чистая инвестиция в аренду	*2 497*	*499*	*2 321*	*464*
права пользования активами	*118 151*	*23 630*	*184 076*	*36 815*
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	**638 165**	**127 633**	**(198 741)**	**(39 748)**
Налоговая база для исчисления налога	**17 894 782**		**11 458 568**	
Итого текущий налог на прибыль (расчетно 20%)	**(3 578 956)**		**(2 291 714)**	
Итого текущий налог на прибыль (с учетом пониженной ставки налога на прибыль 18,8%)	**-**		**(2 149 361)**	
Итого текущий налог на прибыль (с учетом инвестиционного налогового вычета)	**(3 501 778)**		**-**	

Расшифровка изменения отложенных налоговых активов и обязательств по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 представлена ниже (тыс. руб.):

Наименование	**2023**	**2022**
Отложенные налоговые активы		
На начало отчетного года (строка 1180 бухгалтерского баланса)	***3 721 925***	***4 522 849***

Начислено в отчетном году по операциям, результат которых включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2412)	834 791	975 774
Погашено в отчетном году (строка 2412)	(252 636)	(1 473 627)
Зачтен отложенный налоговый актив по убытку в отчетном году (строка 2412)	-	-
Списано в отчетном году (строка 2412)	-	(303 071)
На конец отчетного года (строка 1180 бухгалтерского баланса)	***4 304 080***	***3 721 925***
Отложенные налоговые обязательства		
На начало отчетного года (строка 1420 бухгалтерского баланса)	***1 567 079***	***1 527 330***
Начислено в отчетном году по операциям, результат которых включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2412)	66 975	102 972
Погашено в отчетном году (строка 2412)	(194 608)	(63 224)
На конец отчетного года (строка 1420 бухгалтерского баланса)	***1 439 446***	***1 567 079***

Кроме того, за 2023 год по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах отражены расходы на создание оценочного обязательства по налогу на сверхприбыль в сумме 211 654 тыс. руб. согласно рекомендациям Минфина РФ (Информационное сообщение от 14.09.2023 № ИС-учет-46). Сумма обязательства исчислена с учётом полученного налогового вычета в виде суммы проведённого Обществом в ноябре 2023 года обеспечительного платежа.

11.3. Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 77 581 тыс. руб. (2022 – 67 369 тыс. руб.), в прочие расходы – 45 338 тыс. руб. (2022– 32 218 тыс. руб.).

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 76 914 тыс. руб. (2022 – 66 493 тыс. руб.), иные налоги и сборы – 667 тыс. руб. (2022 – 876 тыс. руб.).

Сумма налога у источника в 2023 году составила 54 485 тыс. руб. (в 2022 году - 50 960 тыс. руб.).

12. Выручка от продаж

За 2023 год были получены следующие доходы от обычных видов деятельности:

(тыс. руб.)

Наименование	**2023**	**2022**
Выручка (нетто) от продажи готовой продукции	69 305 068	65 063 268
Выручка (нетто) от продажи покупных товаров	22 028 001	19 825 043
Премии и прочие выплаты, предоставленные покупателям	(29 314 520)	(25 754 417)
Итого	**62 018 549**	**59 133 894**

Доходы от обычных видов деятельности получены на территории Российской Федерации и Республики Беларусь.

13. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по расходам по обычным видам деятельности приведена в разделе 5 «Затраты на производство» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

(тыс. руб.)

Наименование	2023	2022
Себестоимость готовой продукции	22 295 142	22 039 455
Себестоимость покупных товаров	6 441 420	5 675 905
Премии и прочие выплаты, полученные от поставщиков	(1 227)	(5 534)
Итого	**28 735 335**	**27 709 826**

(тыс. руб.)

Вид коммерческих расходов	2023	2022
Расходы на рекламу	4 503 744	4 177 975
Расходы на оплату труда коммерческого персонала	3 076 943	2 907 081
Отчисления за право пользования торговыми марками и рецептурами	3 061 353	3 039 242
Транспортные расходы	1 931 252	1 517 687
Перевыставление затрат агента	1 510 481	1 423 014
Расходы на хранение товаров и готовой продукции	659 288	643 107
Амортизация основных средств и нематериальных активов	400 492	586 670
Амортизация права пользования активами	137 923	139 124
Расходы на аренду	25 416	24 747
Комиссионное вознаграждение агентам по торговле	215 101	156 465
Консультационные и юридические услуги	505 312	921 031
Затраты на поддержку программного обеспечения	75 104	66 143
Расходы на ремонт	246 848	209 668
Расходы на архив	172 197	213 904
Расходы на почтовые и курьерские услуги	6 030	4 713
Расходы на мобильную связь	6 969	2 172
Расходы на мерчендайзинг	450 927	491 192
Расходы на исследование рынка	174 342	123 347
Иные коммерческие расходы	945 984	1 650 303
Итого коммерческих расходов (строка 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах)	**18 105 706**	**18 297 585**

(тыс. руб.)

Вид управленческих расходов	2023	2022
Расходы на оплату труда управленческого персонала	626 309	538 298
Консультационные и юридические услуги	813 247	358 482
Расходы на операционную аренду	24 065	25 333
Амортизация основных средств и нематериальных активов	44 970	22 519
Амортизация права пользования активами	127 314	128 422
Транспортные расходы	12 090	2 183
Затраты на поддержку программного обеспечения	173 387	123 753
Расходы на ремонт	2 921	79 975
Расходы на архив	25 613	29 510
Налог на имущество	22 033	22 415
Расходы на почтовые и курьерские услуги	4 041	6 493
Расходы на мобильную связь	4 077	5 379
Расходы на хранение товаров и готовой продукции	40 022	58 690
Иные управленческие расходы	54 683	83 314

Итого управленческих расходов (строка 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах)	**1 974 772**	**1 484 766**

14. Прочие доходы и прочие расходы

(тыс. руб.)

Наименование видов операций формирующих прочие доходы/прочие расходы	**12 месяцев 2023**		**12 месяцев 2022**	
	Доходы	**Расходы**	**Доходы**	**Расходы**
Выбытие основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений и МБП	84 820	105 436	969 907	163 191
Реализация материалов	121 134	137 635	550 206	707 536
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	-	1 167 214	58 686	-
Покупка и продажа валюты		520 599		359 519
Оприходование излишков, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации	25 783	285 418	38 858	357 879
Выручка от реализации услуг и сдачи в аренду	335 274	-	463 869	-
Доходы и расходы арендатора от выбытия, модификации	1 788	-	1 601	768
Отчисления в оценочные резервы	47 606	-	-	450 301
Претензии, штрафы и пени уплаченные/полученные и компенсации за досрочное прекращение договорных обязательств	21 573	5 092 358	35 956	191 602
Налоги и сборы	-	99 823	-	83 177
Списание кредиторской/ дебиторской задолженности	46	53 154	4 685	142 660
Комиссия банка	-	59 708	-	12 417
Судебные госпошлины	-	83	-	34
Доходы/расходы прошлых лет	-	448 434	-	381 649
Иные операции	47 156	123 591	466 025	155 307
Итого прочие доходы и расходы (строки 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	**685 180**	**8 093 453**	**2 589 793**	**3 006 041**

15. Связанные стороны

№	**Связанные стороны (наименование юридического лица/ ФИО физического лица)**	**Страна**	**Основания связанности**
1	**2**	**3**	**4**
Стороны - юридические лица			
1	Компания «Юнилевер Дойчланд ГмбХ»	Германия	1) владеет 11,0105 % долей в уставном капитале ООО «Юнилевер Русь» (непосредственный контроль совместно со стороной № 2 за ООО «Юнилевер Русь») 2) косвенный контроль совместно со стороной № 2 за стороной № 3, стороной 4 и стороной 5

2	Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «Ризофоор Б.В.»	Королевство Нидерланды	1) владеет 88,9895 % долей в уставном капитале ООО «Юнилевер Русь» (непосредственный контроль совместно со стороной № 1 за ООО «Юнилевер Русь») 2) косвенный контроль совместно со стороной № 1 за стороной №3, стороной 4 и стороной 5
3	Общество с ограниченной ответственностью «Инмарко-Трейд»	Россия	ООО «Юнилевер Русь» принадлежит 100 % долей в уставном капитале стороны № 3
4	Общество с ограниченной ответственностью «Гурман»	Россия	ООО «Юнилевер Русь» принадлежит 100 % долей в уставном капитале стороны № 4
5	Общество с ограниченной ответственностью «Решения для будущего»	Россия	ООО «Юнилевер Русь» владеет 100 % долей в уставном капитале стороны № 5
Стороны – физические лица			
А	Тябутова Елена Юрьевна	-	Единоличный исполнительный орган (генеральный директор) ООО «Юнилевер Русь»
Б	-	-	Единоличный исполнительный орган в Компании «Юнилевер Дойчланд ГмбХ» отсутствует. Директора Компании «Юнилевер Дойчланд ГмбХ»: Stefan Pfeifer Julius Wendelin Mannherz Marlin Julia Muhlhoff Alexandra Buber Theresia Stobe
В	-	-	Единоличный исполнительный орган в Частной акционерной компании с ограниченной ответственностью Ризофоор Б.В. отсутствует. Директора Частной акционерной компании с ограниченной ответственностью Ризофоор Б.В.: Franich, Annita Alda Eleonore Van Leeuwen, Paulus Franciscus De Buck, Sebastiaan Pieter
Г	Бабровникова Светлана Александровна	-	Единоличный исполнительный орган (генеральный директор) Общества с ограниченной ответственностью «Инмарко-Трейд».
Д	Бабровникова Светлана Александровна	-	Единоличный исполнительный орган (генеральный директор) Общества с ограниченной ответственностью «Гурман».
Е	Близгарев Юрий Валерьевич	-	Единоличный исполнительный орган (генеральный директор) Общества с ограниченной ответственностью «Решения для будущего»

В 2023 году Общество находилось под контролем со стороны компаний Группы Unilever.

К связанным сторонам Общества относятся также иные лица, входящие в Группу Unilever (см.сайт Unilever.com).

Вклады в имущество участниками Общества раскрыты в п. 1 раздела I текстовых пояснений.

В 2023 году существенная часть операций Общества осуществлялась с организациями, входящими в Группу компаний Unilever. Показатели, отраженные в нижеприведенных таблицах, указаны без учета НДС.

Продажа продукции связанным сторонам

В отчетном году Общество продавало товары, продукцию и услуги следующим связанным сторонам (в тыс. руб.):

Наименование компании	**2023**	**2022**
Дочерние общества		
ООО «Инмарко-Трейд»	5 189 716	4 943 775
ООО «Гурман»	59 630	19 819
ООО «Решения для будущего»	1 421	-
Компании под общим контролем		
UNILEVER SAN.VE TIC.T.A.S.	-	17 344
Unilever Ukraine LLC	-	57 338
UNILEVER ASIA PRIVATE LIMITED	-	150 353
Unilever Gulf Free Zone Establishment	-	16 475
Unilever Europe B.V.	-	441 826
UNILEVER KAZAKHSTAN LLP	-	282 422
ООО «Екатерра» (ранее ООО «Юнилевер чай»)*	-	1 135 696
UNILEVER NORTH AMERICA SUPPLY CHAIN	-	306 432
Unilever Manufacturera S. de R.L. de C.V	-	10 059
UNILEVER ISRAEL MARKETING LTD	-	9 585
UNILEVER KOREA	-	(7)
Итого	**5 250 767**	**7 391 117**

*ООО «Екатерра» вышло из состава группы Unilever начиная с 1 июля 2022 года.

Закупки у связанных сторон

В отчетном году Общество закупало товары, материалы и услуги у следующих связанных сторон (в тыс. руб.):

Наименование компании	**2023**	**2022**
Дочерние общества		
ООО «Инмарко-Трейд»	1 590 854	1 484 312
ООО «Решения для будущего»	32 971	-
Компании под общим контролем		
UNILEVER EUROPE BUSINESS CENTER BV	-	(58 021)
UNILEVER IP HOLDINGS B.V.	4 581 136	3 917 391
UNILEVER ASIA PRIVATE LIMITED	4 089	525 034
Unilever Europe B.V. (ранее Unilever Supply Chain Company AG)	-	307 900
Unilever U.K. Central Resources Limited	-	154 862
Conopco, Inc.	89 285	35 535
UNILEVER PHILIPPINES , INC.	-	27 866
Unilever Industries Pte Limited (UIPL)	10 786	22 398
UNILEVER SANAYI VE TICARET TURK A.S	8 472	8 489
Unilever PLC	-	5 227
Carver Korea Co., Ltd	366	387
UNILEVER GLOBAL IP LIMITED	13 196 474	-
ООО «Екатерра»	-	160 043
UNILEVER MASHREQ FOR MANUFACTURING AND TRADING	-	77 496
TIGI International Ltd	-	41 723
Unilever Manufacturera S. de R.L. de C.V	-	29 002
Binzagr Unilever Limited	-	17 819
Unilever Foods(China) Ltd	-	10 122
UNILEVER NORTH AMERICA	-	6 828
UNILEVER IT GLOBAL SERVICES EUROPE	-	5 916
Unilever (China) Ltd.	-	3 384
UNILEVER GLOBAL SERVICES BV	5	199
Итого	**19 514 438**	**6 783 912**

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на конец отчетного периода задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет (в тыс.руб.):

Наименование связанной стороны	**Дебиторская задолженность**			**Кредиторская задолженность**		
	31.12.2023	**31.12.2022**	**31.12.2021**	**31.12.2023**	**31.12.2022**	**31.12.2021**
Краткосрочная задолженность						
Дочерние общества						
ООО «Инмарко-Трейд»	95 003	133 332	151 522	7 897	2 942	1 716
ООО «Гурман»	4 741	3 401	-	-	-	-
ООО «Решения для будущего»	1 111	-	-	-	-	-
Компании под общим контролем						
Unilever Europe Business Center BV	-	5 281	-	-	-	2 251 589
Unilever Europe B.V. (ранее Unilever Supply Chain Company AG)	-	7 249	129 665	-	-	105 489
Unilever Kazakhstan LLP	-	-	158 397	-	-	-
UNILEVER ASIA PRIVATE LIMITED	-	-	296 346	-	8 588	377 662
Unilever Ukraine LLC	-	-	84 909	-	-	-
Unilever Gulf Free Zone Establishment	-	-	6 939	-	-	-
Unilever U.K. Central Resources Limited	-	-	5 539	143 096	105 501	-
UNILEVER PHILIPPINES , INC.	-	-	-	-	-	14 185
Unilever Sanayi ve Ticaret Turk A.S	216	-	6 337	-	817	12 877
Carver Korea Co., Ltd	-	-	-	5	503	436
Unilever Industries Pte Limited (UIPL)	11 531	7 787	4 712	-	-	-
Unilever PLC	-	-	-	-	2 917	-
Conopco, Inc.	-	-	-	134 917	45 632	10 097
Unilever IP Holdings B.V.	-	-	-	4 269 992	6 173 633	3 233 710
Unilever Europe IT Services	-	-	-	-	-	1 053
Unilever ASCC AG	-	-	559 617	-	-	21 170

UNILEVER ISRAEL MARKETING LTD	-	-	42 479	-	-	-
UL Israel Home and Personal Care Ltd.	-	-	1 123	-	-	-
Unilever Korea Chusik Hoesa	-	-	4 297	-	-	-
TIGI International Ltd	-	-	-	-	-	25 403
Unilever Foods(China) Ltd	-	-	-	-	-	9 436
Unilever (China) Ltd.	-	-	-	-	-	3 501
Unilever Mashreq - Personal Care	-	-	-	-	-	55 849
Unilever Manufacturera S. de R.L. de C.V	-	-	-	-	-	15 460
Unilever Brasil Gelados Ltda	-	-	8 143	-	-	-
Binzagr Unilever Limited	-	-	-	-	-	17 458
Итого	**112 602**	**157 050**	**1 460 025**	**4 555 907**	**6 340 533**	**6 157 091**

Денежные потоки

Денежные потоки Общества с хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к нему дочерними, представлены в таблице ниже:

(в тыс.руб.)

Движение денежных средств	2023			2022	
	ООО "Инмарко-Трейд"	ООО "Гурман"	ООО "Решения для будущего"	ООО "Инмарко-Трейд"	ООО "Гурман"
поступления от продажи продукции товаров работ и услуг	5 138 967	58 235	311	4 896 074	16 419
прочие поступления	3 338	-		2 040	310
платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье материалы работы услуги	1 746 126	-	39 572	1 644 030	-
прочие платежи		-		-	310
платежи в связи с предоставлением займов			15 000	-	-

Дивиденды полученные от дочернего общества

В отчетном периоде согласно Решению №22-03/1 от 22.03.2023 г. были выплачены дивиденды от дочернего общества ООО «Инмарко-Трейд» в сумме 52 053 тыс.руб. за 2021 г. (48 051 тыс. руб. в 2022 году за периоды с 2019 по 2020 гг.).

Займы, полученные от связанных сторон и выданные связанным сторонам

Данная информация подробно представлена в разделе III п.4 и п.9.

В августе 2023 года Обществом был выдан краткосрочный займ в адрес дочернего общества ООО «Решения для будущего» в сумме 15 000 тыс. руб.

Кроме того, в феврале 2022 года был выдан беспроцентный займ дочернему обществу ООО «Гурман» в сумме 310 тыс. руб. Займ был полностью погашен в сентябре 2022 года.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

Среднесписочная численность управленческого персонала составила 11 человек (в 2022 году - 10 человек).

В 2023 году управленческому персоналу были начислены краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, компенсации) на общую сумму 214 580 тыс. руб. (в 2022 году– 219 201 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и взносы в социальные фонды.

Долгосрочные вознаграждения в виде выплат по договорам добровольного страхования, перечислений в негосударственные пенсионные фонды, вознаграждений в виде опционов на акции Общества и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в 2023 году производились в размере 12 387 тыс. руб. (в 2022 году – 10 417 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и взносы в социальные фонды.

16. Форвардные контракты

Цель заключения форвардных контрактов на покупку валюты является хеджирование валютных рисков.

В 2023 году форвардные контракты не заключались.

Обществом не заключены форвардные договоры с исполнением в 2024 году.

17. Оценочные обязательства условные обязательства и условные активы

17.1. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 6 «Оценочные обязательства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На конец 2023 года признано оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль в сумме обеспечительного платежа, уплаченного в ноябре 2023 года.

17.2. Условные обязательства

17.2.1 Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый период для проверок заканчивается 1 октября года следующего за отчетным ввиду применения к Обществу налогового контроля в форме налогового мониторинга. Срок проведения налогового мониторинга по решению руководителя (заместителя руководителя) налогового органа может быть продлен, но не более чем на шесть месяцев.

По мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2023 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и положение Общества с точки зрения налогового и валютного законодательства является стабильным.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с невзаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной.

Руководство Общества полагает, что применяемые Обществом цены соответствуют рыночному уровню.

Общество исходя из своего понимания применяемого российского законодательства официальных разъяснений и судебных решений считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее трактовка этих положений соответствующими органами может иметь влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность.

18. Управление финансовыми рисками

Рыночные риски

Риск изменения процентных ставок, Общество считает неприменимым в связи с отсутствием кредитов и займов.

Риск изменения курсов валют для Общества существует, фактически это отражается как прибыль/убыток от курсовых разниц. Общество на постоянной основе ведет аналитику по валютным позициям старается балансировать дебиторскую задолженность, выраженную в валюте контрактами на продажу в той же валюте.

По сложным контрактам с пост оплатными элементами возможно применение банковских инструментов хеджирования валютных рисков, таких как форварды.

Кредитные риски

В рамках торговой деятельности Общество осуществляет страхование дебиторской задолженности клиентов, предоставляет рассрочку и отсрочку оплаты за проданные товары. Для этого в Обществе есть механизм оценки платежеспособности клиента, присвоения ему кредитного рейтинга, базирующегося на оценке страховой компании и документального оформления предоставляемого клиенту кредитного лимита. Информация по контрагентам и их лимитам, не попадающих под стахование обновляется ежегодно в соответствии с политикой Общества. Наличие просрочек оплаты в рамках предоставленного кредита является поводом для его пересмотра. Поручительства за третьих лиц у Общества отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива.

По состоянию на 31 декабря 2023 года краткосрочные обязательства (26 898 946 тыс. руб.) не превышают оборотные активы (34 110 660 тыс. руб.). Общество полагает, что сможет обеспечить погашение обязательств.

19. Чистые активы Общества и непрерывность деятельности

В результате финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год Общество получило чистую прибыль в размере 4 885 310 тыс. руб. (за 2022 год – 9 312 287 тыс. руб.). Величина чистых активов по состоянию на 31 декабря 2023 года превышает уставный капитал Общества.

По состоянию на 31.12.2023 краткосрочные обязательства Общества не превысили оборотные активы, что говорит о достаточном уровне ликвидности. Кредиторская задолженность и налоговая задолженность гасятся в срок. Руководство Общества рассчитывает на дальнейшее получение прибыли и не имеет планов по остановке бизнеса в том числе в последующие 12 месяцев.

В целях поддержания непрерывности ведения бизнеса, Обществом внедрена независимая автономная ИТ-инфраструктура, приобретены исключительные права на товарные знаки брендов бытовой химии, парфюмерно-косметической продукции, мороженого и пищевой продукции, производящихся и реализуемых на территории РФ, за право пользования которых, ранее Общество выплачивало роялти по лицензионному соглашению.

На основании вышесказанного, Общество допускает заключение о непрерывности деятельности при подготовке настоящей финансовой отчетности.

20. События после отчетной даты

В период, между отчетной датой и датой подписания отчетности, отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Руководитель _____ Е.Ю. Тябутова

Главный бухгалтер _____ Н.В. Куропаткина
(на основании доверенности № РОА-009543 от 12.01.2024)

28 марта 2024 года

Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	5100	2023 г.	2 728 492	(1 742 977)	379 082	(494 689)	488 096	(192 964)	(56 324)	-	-	2 612 885	(1 504 169)
	5110	2022 г.	2 689 782	(1 581 464)	53 996	(15 286)	15 286	(176 799)	-	-	-	2 728 492	(1 742 977)
в том числе:													
исключительные права	5101	2023 г.	2 355 489	(1 433 592)	28 715	(195 721)	192 955	(149 114)	(56 324)	-	-	2 188 483	(1 446 075)
	5111	2022 г.	2 341 099	(1 290 417)	20 721	(6 331)	6 331	(149 506)	-	-	-	2 355 489	(1 433 592)
патенты, видеоролики	5102	2023 г.	373 003	(309 385)	69 647	(298 968)	295 141	(43 850)	-	-	-	143 682	(58 094)
	5112	2022 г.	348 683	(291 047)	33 275	(8 955)	8 955	(27 293)	-	-	-	373 003	(309 385)
ПО	5103	2023 г.	-	-	280 720	-	-	-	-	-	-	280 720	-
	5113	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Всего	5130	1 201	817 949	2 925 664
в том числе:				
исключительные права	5131	1 201	550 605	2 420 279
патенты, видеоролики	5132	-	267 344	505 385

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов			переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	амортизация и убытки от обесценения	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства - всего	5200	2023 г.	22 018 154	(10 108 106)	845 595	(601 873)	577 501	(1 216 636)	-	-	22 261 876	(10 747 241)
	5210	2022 г.	26 292 836	(12 525 997)	1 248 234	(5 522 916)	4 254 418	(1 836 527)	-	-	22 018 154	(10 108 106)
в том числе:												
здания	5201	2023 г.	4 771 691	(710 921)	32 707	(8 696)	5 274	(89 189)	-	-	4 795 702	(794 836)
	5211	2022 г.	5 625 831	(826 735)	52 682	(906 822)	201 867	(86 053)	-	-	4 771 691	(710 921)
сооружения	5202	2023 г.	2 692 261	(1 045 257)	77 837	(13 966)	9 772	(149 249)	-	-	2 756 132	(1 184 734)
	5212	2022 г.	3 046 478	(1 159 736)	59 446	(413 663)	284 556	(170 077)	-	-	2 692 261	(1 045 257)
машины и оборудование	5203	2023 г.	13 775 018	(7 881 265)	408 186	(519 182)	502 651	(911 186)	-	-	13 664 022	(8 289 800)
	5213	2022 г.	16 729 272	(9 986 582)	1 107 816	(4 062 070)	3 638 753	(1 533 435)	-	-	13 775 018	(7 881 265)
транспортные средства	5204	2023 г.	384 259	(254 939)	289 448	(54 083)	54 083	(50 806)	-	-	619 624	(251 662)
	5214	2022 г.	422 285	(259 974)	-	(38 026)	38 026	(32 991)	-	-	384 259	(254 939)
другие виды ОС	5205	2023 г.	131 820	(106 912)	-	(2 903)	2 903	(3 659)	-	-	128 917	(107 668)
	5215	2022 г.	160 716	(149 419)	18 081	(46 977)	45 811	(3 303)	-	-	131 820	(106 912)
многолетние насаждения и земельные участки	5206	2023 г.	124 924	-	-	-	-	-	-	-	124 924	-
	5216	2022 г.	132 233	-	-	(7 309)	-	-	-	-	124 924	-
производственный и хоз.инвентарь	5207	2023 г.	137 243	(108 348)	37 417	(3 043)	2 819	(12 425)	-	-	171 617	(117 954)
	5217	2022 г.	175 085	(143 343)	10 207	(48 049)	45 405	(10 410)	-	-	137 243	(108 348)
основные средства в Руспублике Беларусь	5208	2023 г.	938	(465)	-	-	-	(122)	-	-	938	(587)
	5218	2022 г.	936	(208)	2	-	-	(257)	-	-	938	(465)

2.2. Амортизация основных средств

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Начислено	Выбыло	Изменение в результате переоценки основных средств	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
	5200.1	2023 г.	(9 458 743)	(1 211 786)	525 723	-	(10 144 806)
Амортизация - всего	5210.1	2022 г.	(12 447 898)	(1 265 263)	4 254 418	-	(9 458 743)
здания	5201.1	2023 г.	(708 646)	(84 339)	5 274	-	(787 711)
	5211.1	2022 г.	(826 735)	(83 779)	201 868	-	(708 646)
сооружения	5202.1	2023 г.	(1 043 624)	(149 249)	9 304	-	(1 183 568)
	5212.1	2022 г.	(1 158 715)	(169 465)	284 556	-	(1 043 624)
машины и оборудование	5203.1	2023 г.	(7 236 742)	(911 186)	452 068	-	(7 695 860)
	5213.1	2022 г.	(9 909 536)	(965 957)	3 638 752	-	(7 236 742)
транспортные средства	5204.1	2023 г.	(254 939)	(50 806)	54 083	-	(251 662)
	5214.1	2022 г.	(259 974)	(32 991)	38 026	-	(254 939)
другие виды ОС	5205.1	2023 г.	(106 880)	(3 659)	2 871	-	(107 668)
	5215.1	2022 г.	(149 387)	(3 303)	45 811	-	(106 880)
многолетние насаждения и земельные участки	5206.1	2023 г.	-	-	-	-	-
	5216.1	2022 г.	-	-	-	-	-
производственный и хоз.инвентарь	5207.1	2023 г.	(107 448)	(12 425)	2 123	-	(117 750)
	5217.1	2022 г.	(143 343)	(9 510)	45 405	-	(107 448)
основные средства в Республике Беларусь	5208.1	2023 г.	(465)	(122)	-	-	(587)
	5218.1	2022 г.	(208)	(257)	-	-	(465)

2.3. Обесценение основных средств

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Начислено	Выбыло	Восстановлено убытков от обесценения	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Обесценение - всего	5200.2	2023 г.	(649 363)	(4 850)	51 778	-	(602 435)
	5210.2	2022 г.	(78 099)	(571 264)	-	-	(649 363)
здания	5201.2	2023 г.	(2 275)	(4 850)	-	-	(7 125)
	5211.2	2022 г.	-	(2 275)	-	-	(2 275)
сооружения	5202.2	2023 г.	(1 633)	-	468	-	(1 165)
	5212.2	2022 г.	(1 021)	(612)	-	-	(1 633)
машины и оборудование	5203.2	2023 г.	(644 524)	-	50 583	-	(593 941)
	5213.2	2022 г.	(77 046)	(567 478)	-	-	(644 524)
транспортные средства	5204.2	2023 г.	-	-	-	-	-
	5214.2	2022 г.	-	-	-	-	-
другие виды ОС	5205.2	2023 г.	(32)	-	32	-	-
	5215.2	2022 г.	(32)	-	-	-	(32)
многолетние насаждения и земельные участки	5206.2	2023 г.	-	-	-	-	-
	5216.2	2022 г.	-	-	-	-	-
производственный и хоз.инвентарь	5207.2	2023 г.	(899)	-	695	-	(204)
	5217.2	2022 г.	-	(899)	-	-	(899)

2.4. Незавершенные капитальные вложения

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	обесценение	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости - всего	5240	2023 г.	993 916	16 920 108	(291 636)	(1 224 893)	-	16 397 495
	5250	2022 г.	1 566 370	912 172	(166 909)	(1 302 180)	(15 537)	993 916
здания	5241	2023 г.	102 110	181 202	-	(110 544)	-	172 768
	5251	2022 г.	126 851	127 178	(24 254)	(112 128)	(15 537)	102 110
машины и оборудование	5242	2023 г.	629 669	963 566	(116 621)	(697 634)	-	778 980
	5252	2022 г.	1 327 594	509 072	(99 229)	(1 107 768)	-	629 669
другие виды ОС	5243	2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5253	2022 г.	-	18 081	-	(18 081)	-	-
производственный и хоз.инвентарь	5244	2023 г.	41 079	48 770	(31 166)	(37 417)	-	21 266
	5254	2022 г.	3 400	47 886	-	(10 207)	-	41 079
земельные участки	5245	2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5255	2022 г.	-	-	-	-	-	-
НМА	5246	2023 г.	77 209	15 373 170	-	(379 298)	-	15 071 081
	5256	2022 г.	65 099	66 106	-	(53 996)	-	77 209
прочие корректировки	5247	2023 г.	143 849	353 400	(143 849)	-	-	353 400
	5257	2022 г.	43 426	143 849	(43 426)	-	-	143 849

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

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств, в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, замены частей, ремонта, технических осмотров, технического обслуживания - всего	5260	13 394	318 487
в том числе:			
здания	5261	-	47 558
машины и оборудование	5262	8 964	233 321
другие виды основных средств	5263	-	16 876
сооружения и передаточные устройства	5264	4 430	20 732
транспорные средства	5265	-	-

2.6. Иное использование основных средств

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (основные средства, переданные в операционную аренду)	5280	1 690 637	1 136 739	4 142 654
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	186 170	396 448	451 897
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	981 834	1 013 910	362 677

2.7. Наличие и движение прав пользования активами

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	выбыло объектов		амортизация и убытки от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Права пользования активами - всего	5200.3	2023 г.	1 341 480	(654 498)	159 682	(232 742)	232 742	(266 747)	(11 086)	-	1 257 334	(688 503)
	5210.3	2022 г.	1 409 019	(537 961)	140 055	(157 228)	154 350	(270 887)	(50 366)	-	1 341 480	(654 498)
в том числе:												
земля и здания	5201.3	2023 г.	886 572	(374 309)	47 991	(84 482)	84 482	(173 454)	(9 627)	-	840 454	(463 281)
	5211.3	2022 г.	874 955	(222 368)	28 700	(18 672)	15 794	(167 735)	1 589	-	886 572	(374 309)
машины и оборудование	5202.3	2023 г.	454 908	(280 189)	111 691	(148 260)	148 260	(93 293)	(1 459)	-	416 880	(225 222)
	5212.3	2022 г.	534 064	(315 593)	111 355	(138 556)	138 556	(103 152)	(51 955)	-	454 908	(280 189)

2.8. Амортизация прав пользования активами

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Начислено	Выбыло	Изменение в результате переоценки	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Амортизация - всего	5200.4	2023 г.	(654 498)	(266 747)	232 742	-	(688 503)
	5210.4	2022 г.	(537 961)	(270 887)	154 350	-	(654 498)
земля и здания	5201.4	2023 г.	(374 309)	(173 454)	84 482	-	(463 281)
	5211.4	2022 г.	(222 368)	(167 735)	15 794	-	(374 309)
машины и оборудование	5202.4	2023 г.	(280 189)	(93 293)	148 260	-	(225 222)
	5212.4	2022 г.	(315 593)	(103 152)	138 556	-	(280 189)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			первоначальная стоимость	поступило	выбыло (погашено) первоначальная стоимость	первоначальная стоимость
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2023 г.	1 306 300	10	-	1 306 310
	5311	2022 г.	1 010	1 305 290	-	1 306 300
в том числе:						-
Вложения в уставные капиталы	5302	2023 г.	1 306 300	10	-	1 306 310
	5312	2022 г.	1 010	1 305 290	-	1 306 300
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	2023 г.	1 306 300	10	-	1 306 310
	53121	2022 г.	1 010	1 305 290	-	1 306 300
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2023 г.	-	15 000	-	15 000
	5315	2022 г.	-	1 135 696	(1 135 696)	-
в том числе:						
Другие виды финансовых вложений	5308	2023 г.	-	15 000	-	15 000
	5318	2022 г.	-	1 135 696	(1 135 696)	-
Предоставленные займы	53082	2023 г.	-	15 000	-	15 000
	53182	2022 г.	-	1 135 696	(1 135 696)	-
Финансовых вложений - итого	5300	2023 г.	1 306 300	15 010	-	1 321 310
	5310	2022 г.	1 010	2 440 986	(1 135 696)	1 306 300

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерва под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под обесценение
						себе-стоимость	резерв под обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2023 г.	6 724 841	(664 876)	61 440 299	(60 844 032)	664 876	(607 029)	x	7 321 108	(607 029)
	5420	2022 г.	5 733 144	(306 956)	60 413 689	(59 421 992)	306 956	(664 876)	x	6 724 841	(664 876)
в том числе:											
Готовая продукция	5401	2023 г.	3 017 457	(396 563)	22 355 015	(22 352 878)	396 563	(241 955)	-	3 019 594	(241 955)
	5421	2022 г.	2 830 153	(159 237)	21 851 689	(21 664 385)	159 237	(396 563)	-	3 017 457	(396 563)
Сырье и материалы	5402	2023 г.	2 492 975	(267 432)	19 641 900	(18 635 244)	267 432	(364 304)	-	3 499 631	(364 304)
	5422	2022 г.	1 773 135	(142 297)	18 140 096	(17 420 256)	142 297	(267 432)	-	2 492 975	(267 432)
Товары для перепродажи	5403	2023 г.	1 185 820	(881)	6 027 262	(6 441 531)	881	(770)	-	771 551	(770)
	5423	2022 г.	1 069 457	(5 422)	5 796 809	(5 680 446)	5 422	(881)	-	1 185 820	(881)
Полуфабрикаты	5404	2023 г.	28 589	-	13 415 980	(13 414 237)	-	-	-	30 332	-
	5424	2022 г.	60 399	-	14 489 750	(14 521 560)	-	-	-	28 589	-
Прочие запасы и затраты	5405	2023 г.	-	-	142	(142)	-	-	-	-	-
	5425	2022 г.	-	-	135 345	(135 345)	-	-	-	-	-

5. Затраты на производство

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	18 635 244	18 134 563
Расходы на оплату труда	5620	4 244 493	3 965 676
Отчисления на социальные нужды	5630	1 089 271	987 948
Амортизация	5640	1 459 579	1 819 263
Прочие затраты	5650	16 758 895	16 581 401
Итого по элементам	5660	42 187 482	41 488 851
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	(212 591)	(132 964)
готовой продукции	5671	(156 746)	-
товаров	5672	-	(120 906)
незавершенного производства	5673	(1 743)	-
расходов будущих периодов	5674	(54 102)	(12 058)
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	414 159	81 834
готовой продукции	5681	-	50 023
товаров	5682	414 159	-
незавершенного производства	5683	-	31 811
расходов будущих периодов	5684	-	-
Покупная стоимость проданных товаров	5690	6 484 610	5 696 536
Изменение резерва под обесценение запасов	5695	(57 847)	357 920
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	48 815 813	47 492 177

6. Оценочные обязательства

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	517 362	295 342	-	-	812 704
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	114 248	20 534	-	-	134 782
Оценочное обязательство по выплате бонусов	5702	403 114	63 154	-	-	466 268
Оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль	5703	-	211 654	-	-	211 654

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	531 568	21 216	(35 422)	-	517 362
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5711	93 032	21 216	-	-	114 248
Оценочное обязательство по выплате бонусов	5712	438 536	-	(35 422)	-	403 114

Генеральный директор _____ Е.Ю. Тябутова

Главный бухгалтер _____ Н.В. Куропаткина

(на основании доверенности № РОА-009543 от 12.01.2024)

28 марта 2024