

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

10. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

ЗАО «Пензенская кондитерская фабрика» зарегистрирована в форме закрытого акционерного общества в г. Пенза

Юридический и фактический адрес компании: 440031, г. Пенза, ул. Калинина, д. 112а.

Дата государственной регистрации 15 июня 1998г.

ОГРН 1025801443667

ИНН 5837003461

КПП 583701001

Зарегистрировано Аминистрацией Первомайского района г.Пензы №266 от 15.06.1998 года

Постановка на налоговый учет: Серия 58 № 0024908 от 06.05.1999 года ГНИ по Первомайскому району г.Пензы

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенных отступлений от правил введения бухгалтерского учета в 2023г. не возникало.

Среднесписочная численность ЗАО «Пензенская кондитерская фабрика» за 2022 год составила 1 063 человек, за 2023 год составила 1029 человек.

Основной вид деятельности Общества: Производство какао, шоколада и сахаристых кондитерских изделий – не лицензируется.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Единоличный исполнительный орган

В соответствии с Уставом и Решением Наблюдательного совета от 30.05.2003 года № 01/03 полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы Управляющей организации ООО "Объединенные кондитеры" на основании договора от 30 мая 2003 года №001-ЮД с 01.09.2003г.

От имени управляющей организации на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа №003-ЮД от 01.10.2003 г. и доверенности б/н от 18.02.2021 года руководство предприятием осуществлял заместитель генерального директора – Исполнительный директор ООО "Объединенные кондитеры" Макаров Александр Владимирович.

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью:

Ревизионная комиссия –

ИВАНОВ АЛЕКСЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ

ГЛАБОВА ЕЛЕНА ВЛАДИМИРОВНА

ШУТОВА ЮЛИЯ НИКОЛАЕВНА

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2023 году нет увеличения Уставного капитала.

Уставный капитал ЗАО «Пензенская кондитерская фабрика» составляет 925,4 тыс. рублей и поделен на 897 660 обыкновенных и 27 762 привилегированных акций номинальной стоимостью 1 руб. Вся эмиссия полностью оплачена юридическими и физическими лицами.

Реестродержатель: ЗАО «Московский Фондовый Центр»

г. Москва, Орликов пер., д.5, стр.3

Лицензия: № 10-000-1-00251 от 16.08.2002г., выдана ФКЦБ РФ

11. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика сформирована исходя из принципов, установленных в п. 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

В соответствии с Федеральным Законом РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в Обществе ответственными являются:

- за организацию бухгалтерского учета, хранение документов бухгалтерского учета, а также соблюдение законодательства при отражении фактов хозяйственной жизни Общества – Руководитель Общества;
- за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности – главный бухгалтер Общества.

Учетная политика Общества на 2023 год утверждена Приказом № 629 от 30 декабря 2022 года.

11.1 ПОРЯДОК ПРИЗНАНИЯ ДОХОДОВ

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- доходы от возмездной реализации готовой продукции, полуфабрикатов собственного производства, товаров;
- доходы от реализации продукции, изготовленной организациями-подрядчиками по договорам о производстве продукции под товарным знаком Общества;
- доходы от реализации работ по производству продукции Заказчика по договорам о производстве продукции под товарным знаком Заказчика;
- доходы от реализации прочих работ, услуг, когда они являются предметом деятельности организации.

Выручка в бухгалтерском учете признается при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99.

Выручка от реализации готовой продукции определяется по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов

Выручка от оказания услуг признается на дату завершения оказания услуг (дату подписания акта приемки-сдачи оказанных услуг).

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет на ее территории отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков примерно одинаковы.

11.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Инвестиционной недвижимости нет.

Общество не создает резерва на ремонт основных средств

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение (создание).

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Основные средства в отчетности показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Элементы амортизации (срок полезного использования и ликвидационная стоимость объектов основных средств) устанавливается созданной приказом руководителя Общества комиссией в соответствии с техническими условиями, рекомендациями организации-изготовителя, нормативными, договорными и другими ограничениями эксплуатации, намерениями руководства, планами по замене, модернизации, реконструкции, ожидаемому моральному устареванию отношении использования объекта.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Для возможности определения суммы к поступлению используются следующие источники:

- аналогичные сделки самого Общества (например, по продажи металлолома);
- открытые источники для объектов, имеющих широкий рынок (недвижимость, автомобили);

- прочие обоснованные источники.

По всем объектам основных средств, за исключением объектов, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится комиссией (рабочей группой), созданной Приказом руководителя, в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Комиссия принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается в месяце его списания с учета.

11.3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется в соответствии с разделом II ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования производится линейным способом.

Ежегодно проводится проверка срока службы амортизируемых нематериальных активов на предмет их уточнения. В случае существенного изменения (более 5%) период амортизации пересматривается.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости на конец отчетного года, а также проверка на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

11.4. ЗАПАСЫ

Учет запасов производится в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, начиная с отчетности 2021.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла.

Запасами, в частности, являются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности Общества;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации.

д) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

ж) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод Обществом;

б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Фактическая себестоимость готовой продукции рассчитывается по прямым расходам (учитываемым на счете 20), а также по расходам вспомогательных производств (списанных в дебет счета 20 с кредита счета 23) и общепроизводственным расходам (списываемым в дебет счета 20 с кредита счета 25).

В себестоимость незавершенного производства (НЗП) включаются прямые затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида НЗП.

Транспортно-заготовительные расходы, суммы по которым не представляется возможным отнести непосредственно к конкретной партии приобретенных запасов, в течение месяца накапливаются на отдельном субсчете к счету 10 «Материалы». По итогам месяца общая сумма таких расходов распределяется на номенклатуры материалов пропорционально стоимости оприходованных материалов.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» организация, по состоянию на 31 декабря отчетного года, проводит оценку чистой стоимости запасов. В случае обесценения запасов, организация создает резерв под обесценение, в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью возможной продажи.

11.5 КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ.

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», включаются в себестоимость реализованной продукции (работ, услуг) по методу «директ-костинг» по статье «Управленческие расходы».

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90 без распределения по видам произведенной продукции, оказанных услуг.

Расходы на продажу учитываются на счете 44 «Коммерческие расходы» и ежемесячно списываются в полном размере в дебет счета 90 «Расходы на продажу».

11.6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий (п. 5 ПБУ 8/2010):

- у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной деятельности, исполнения которой организация не может избежать;
- вероятно уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

В составе оценочных обязательств обществом отражено создание резерва предстоящих расходов на оплату отпусков. Порядок формирования резерва – произведение среднечасовой заработной платы и количества неиспользованных дней отпуска каждого штатного сотрудника Общества с учетом страховых взносов.

11.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет оценки по дисконтированной стоимости не производится.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется:

- для ценных бумаг - по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО). В течение месяца применяется способ скользящей ФИФО: на каждую дату выбытия остаток ценных бумаг оценивается по стоимости ценных бумаг на дату предшествующей операции;
- для вкладов в уставные (складочные) капиталы (кроме акций); предоставленных займов; депозитных вкладов в кредитных организациях; дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования - по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

По состоянию на 31 декабря отчетного года организация проводит ежегодную проверку на обесценение финансовых вложений.

11.8. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

К прочим доходам относятся:

- доходы от реализации прочих полуфабрикатов собственного производства, сырья, материалов, отходов производства считаются прочими доходами вне зависимости от суммы и частоты сделок;
- доходы от экскурсионной деятельности;
- доходы от сдачи имущества в аренду;
- поступления от продажи основных средств и иных активов организации, отличных от денежных средств, когда доходы от продажи активов не являются доходами от обычных видов деятельности;
- активы, полученные безвозмездно;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств;
- доходы от участия в уставных капиталах других организаций;
- курсовые разницы;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных убытков;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- прибыль прошлых лет;
- иные не упомянутые поступления, которые не являются доходами от обычных видов деятельности либо не связанные с реализацией товаров (работ, услуг), но соответствуют условиям признания доходов (ПБУ 9/99, утвержденное приказом Минфина России от 06.05.99 № 32н).

К прочим расходам относятся расходы, не связанные с производством и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ, оказанием услуг, а также расходы, не относящиеся к предмету деятельности организации.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с продажей, списанием и прочим выбытием основных средств, нематериальных активов и иных активов, когда это не является предметом деятельности организации;
- проценты, уплачиваемые за предоставление ей в пользование денежных средств;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- курсовые разницы;
- расходы по выплате вознаграждения в виде премии, предоставленной покупателю вследствие выполнения определенных условий договора купли-продажи (поставки) без изменения цены товара;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных убытков;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- убытки прошлых лет;
- расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций;
- отчисления в оценочные резервы;
- недостачи материальных ценностей в случае отсутствия виновных лиц;
- расходы, связанные с деятельностью по сдаче имущества в аренду;
- расходы, связанные с экскурсионной деятельностью;
- иные не упомянутые расходы и убытки, которые не являются расходами от обычных видов деятельности либо не связанные с реализацией товаров (работ, услуг), но соответствуют условиям признания расходов (ПБУ 10/99, утвержденное приказом Минфина России от 06.05.99 № 33н).

Прочие доходы или расходы в отчете о финансовых результатах Общество учитывает развернуто по отношению к соответствующим расходам или доходам.

11.9. РАСЧЕТ НАЛОГООБЛАГАЕМОЙ ПРИБЫЛИ

Общество применяет ПБУ 18/02 в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 № 236 и ставку налога на прибыль организаций – 20%.

Прибыль для налогообложения в 2023 и 2022 годах рассчитывается согласно учетной политики Общества и 18/02 ПБУ. Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Отложенные налоговые обязательства в 2023 и 2022 годах образовались за счет разниц между суммой амортизации, относимой в состав расходов, признаваемых для целей налогообложения прибыли, и суммой амортизации, включаемой в состав расходов по бухгалтерскому учету, за счет отличий в учете курсовых разниц по требованиям (обязательствам), выраженным в иностранной валюте по бухгалтерскому и налоговому

Отложенные налоговые активы в 2023 и 2022 годах образовались за счет формирования Оценочных обязательств в бухгалтерском учете и их отсутствием в налоговом учете, из разниц в оценке Готовой продукции и незавершенного производства.

Постоянные налоговые обязательства в 2023 и 2022 годах образовались за счет не полностью признаваемых в целях налогообложения прибыли внереализационных расходов.

12. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ С 01.01.2024 ГОДА

С 01 января 2024 г. вступил в силу для обязательного применения Федеральный стандарт бухгалтерского учёта ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов», переход будет отражен на 01.01.2024, не приведет к существенным изменениям бухгалтерской отчетности.

13. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.

13.1. ИНФОРМАЦИЯ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ, СВЯЗАННЫХ С РЕАЛИЗАЦИЕЙ (без НДС), тыс. руб.

Вид доходов и расходов	2023 год		2022 год	
	Доход	Расход	Доход	Расход
От реализации собственной продукции	4 230 150	3 571 220	3 816 534	2 698 806
От реализации услуг по договору аутсорсингу	50 600	46 592	41 732	1 651
От реализации покупных товаров	25 801	29 733	3 469	16 933
От реализации прочих услуг	2 944		3 032	6 116
Итого	4 309 495	3 647 545	3 864 767	2 723 506

Вознаграждения покупателям в 2023 году составило 45 507 тыс. руб, в 2022 г. - 45 507 тыс. руб

13.2. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, тыс. руб.

№п/п	Виды доходов и расходов	2023 год		2022 год	
		Доход	Расход	Доход	Расход
1	Доходы(расходы) от реализации ТМЦ	39 532	34 575	53 832	45 992
2	Списание просроченной кредиторской, дебиторской задолженности	364		628	46
3	Доходы(расходы), связанные с продажей(покупкой) валюты	16		657	561
4	Материальная помощь, премии, пособия, путевки		2 002		2 808
5	Курсовые разницы	23 990	28 463	84 012	88 344
6	Резервы предстоящих отпусков		8 411		3 835
7	Убытки от списания, потери, переработка, уценка.				1 387
8	Субсидии по транспорту, Минтруд	900		1 012	
9	Доходы/расходы по аренде ОС	846	467	772	451
10	Услуги кредитных организаций		1 180		946
11	Резервы по сомнительным долгам	135	3 009	406	101
12	Доходы/расходы по экскурсиям	7 186	3 131	4 607	1 813
13	Проценты по договору займа	36 994	4 227	25 101	7 000
14	Резерв под обесценени ТМЦ			854	1 573
15	Судебные расходы	1 086	918		303
16	Иные доходы/расходы	3 473	4 352	1 370	4 490
	ИТОГО	114 522	90 735	173 251	159 650

13.3. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ, тыс. руб.

Бухгалтерская прибыль за 2023г. составила 349993 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль по ставке 20% составил **69999 тыс. руб.**, бухгалтерская прибыль за 2022г. составила 372732 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль по ставке 20% составил **74546 тыс. руб**

Отложенные налоговые активы 2023 год, руб.

тыс. руб

Наименование, статей	31.12.2022	31.12.2023
Готовая продукция	444	-
Незавершенное производство	3377	-
Нематериальные активы	20	37

Оценочные обязательства и резервы	1082	8278
Резерв по сомнительным долгам	-	718
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	-	129
Итого	4 480	9162

Вычитаемые временные разницы составили 45815 тыс руб в основном представлены резервами на оплату отпусков и под обесценение запасов

Изменения отложенных налоговых активов за 2023 год, влияющих на налог на прибыль составляют 4 682 тыс руб.

Отложенные налоговые обязательства 2023 год, руб.

Наименование, статей	тыс. руб.	
	31.12.2022	31.12.2023
Готовая продукция	444	163
Курсовые разницы	7507	280
Нематериальные активы	-	5
Основные средства	20 094	19 013
Незавершенное производство		6 073
Итого	28 045	25529

Налогооблагаемые временные разницы составили 127645 тыс руб образовались в основном из-за разницы в начислении амортизации (амортизационной премии) в бухгалтерском и налоговом учете, различия курсовых разниц в бухгалтерском и налоговом учете.

Изменения отложенных налоговых обязательств за 2023 год, влияющих на налог на прибыль составляют (2 516) тыс руб.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Отложенный налог на прибыль составляет 7198 тыс. руб.

Сальдо постоянных разниц, возникших в отчетном периоде составило 4890 тыс. руб.

Постоянные разницы сложились из расходов, не принимаемых в состав расходов для расчета налога на прибыль (невозмещаемый из бюджета НДС, членские взносы)

Постоянный налоговый расход составляет 978 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль, с учетом влияния временных и постоянных разниц, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 77197 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2023 год.

За 2022 Текущий налог на прибыль, с учетом влияния временных разниц, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 69737 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2022 год.

14. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

Общество входит в состав группы лиц «Объединённые кондитеры», объединяющей предприятий по всей территории Российской Федерации, находящихся под управлением ООО «Объединённые кондитеры», в том числе, ПАО «Красный Октябрь», ОАО «Кондитерский концерн «Бабаевский», ЗАО «Кондитерская фабрика им. К. Самойловой», ЗАО "Пензенская кондитерская фабрика", ЗАО Шоколадная фабрика "Новосибирская", ОАО "Йошкар-Олинская кондитерская фабрика", ОАО "Воронежская кондитерская фабрика", ОАО "РОТ ФРОНТ", ЗАО "Сормовская кондитерская фабрика", ОАО «Кондитерская фирма «ТАКФ», ОАО "Тульская кондитерская фабрика "Ясная Поляна", ОАО "Южуралкондитер", АО «Фабрика «Русский шоколад», АО «Московский пищевой комбинат «Крекер», ЗАО Агрофирма «Рыльская», ООО «Промсахар», АО «Сафоновомолоко», ЗАО «Троицкая кондитерская фабрика», АО «Кардымовский молочноконсервный комбинат», ООО «ГутаАгро-Брянск», ЗАО «Кыштымская кондитерская фабрика», ООО «Объединенная кондитерская сеть», АО «ТрансКондитер», АО «Анимационная Студия «Алёнка», ООО «АСТАРС», ООО «Лиманский орех», ООО СЭП.

Руководство Обществом согласно договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 001-юд от 01.09.2003 осуществляет Управляющая компания ООО «Объединённые кондитеры».

Общество имеет существенный объем операций с компаниями группы АО «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры» и ее связанными сторонами, владеющими контрольным пакетом акций Общества и осуществляющими значительный контроль над его деятельностью. Вследствие характера отношений между Обществом и вышеуказанными компаниями условия этих операций могут отличаться от условий, обычно принятых для аналогичных операций с несвязанными сторонами. Эти условия могут быть изменены в любой момент времени исходя из интересов данной группы и, таким образом, влиять на сопоставимость данных в бухгалтерской (финансовой) отчетности различных периодов.

Список контролирующих и контролируемых юридических лиц, а также физических лиц - членов Совета директоров Общества

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	Основание включения в список
1	2	3
1	Харин Алексей Анатольевич	Член Совета директоров Общества
2	Петров Александр Юрьевич	Член Совета директоров Общества
3	Ривкин Денис Владимирович	Член Совета директоров Общества
4	Петров Алексей Юрьевич	Член Совета директоров Общества
5	Бутко Кирилл Викторович	Член Совета директоров Общества
6	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные кондитеры»	Единоличный исполнительный орган
7	Акционерное общество «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры»	Контролирующая компания, доля участия 79,7303%
8	АО "Анимационная студия "Аленка"	Контролируемая компания, доля участия 100%

Ввиду большого количества связанных сторон информация по видам операций раскрывается суммарно по группе связанных сторон. Операции со связанными сторонами проводились с использованием денежной формы расчетов или зачетом взаимных требований. Виды операций, по которым предусмотрено налогообложение НДС, раскрыты с учетом НДС.

По дебиторской задолженности по операциям со связанными сторонами Общество не создавало резерв по сомнительным долгам. Отсутствовало списание дебиторской задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

Вследствие характера отношений между Обществом и связанными сторонами условия этих операций отличаются от условий, обычно принятых для аналогичных операций с несвязанными сторонами. Эти условия могут быть изменены в любой момент времени исходя из интересов связанных сторон и, таким образом, влиять на сопоставимость данных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Операции со связанными сторонами.

Реализация товаров, работ, услуг связанным сторонам:

в тыс. руб. без НДС

виды операций	2022 год	2023 год	Сроки осуществления расчетов по операциям
Реализация готовой продукции	2 274 600	2 821 611	25-40 календарных дней
Реализация товаров	2 097	25 198	30-40 календарных дней
Услуги по производству кондитерских изделий	41 732	50 600	10 рабочих дней
Реализация сырья и материалов	47 958	34 391	15 рабочих дней
Услуги (роялти) по лицензионным платежам	2 783	2 944	ежеквартально
Аренда имущества	489	606	ежемесячно
Прочие услуги	0	72	ежемесячно
Проценты к получению	25 101	36 994	
Итого	2 394 760	2 972 416	

Приобретение товаров, работ, услуг у связанных сторон:

в тыс. руб. без НДС

виды операций	2022 год	2023 год	Сроки осуществления расчетов по операциям
Приобретение сырья и материалов	1 087 069	1 028 828	15 рабочих дней

Приобретение кондитерских изделий	138 517	149 486	25-40 рабочих дней
Приобретение электроэнергии	36 205	45 127	ежемесячно
Лицензионные платежи за использование товарных знаков	33 828	39 842	ежеквартально
Услуги управления	22 740	22 740	ежемесячно
Приобретение объектов ОС и НМА	17 790	101	ежеквартально
Страхование имущества, персонала	2 194	1 636	ежегодно
Услуги по исследованиям, испытаниям	69	143	предоплата
Прочие операции	65	75	ежемесячно
Итого	1 338 477	1 287 978	

Информация по неоконченным операциям со связанными сторонами

1. По дебиторской задолженности связанных сторон перед Обществом:

виды операций	Сальдо на 31.12.2022 тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2023 тыс. руб.
Расчеты по Аренда имущества	34	21
Расчеты по Реализация кондитерских изделий	1 385 651	506 975
Лицензионные платежи	3 540	1 868
Расчеты за сырье и материалы	55 234	15 125
Услуги по производству кондитерских изделий	6 476	81
Авансы выданные		1 459
Итого	1 450 935	525 529

2. По кредиторской задолженности Общества перед связанными сторонами:

виды операций	Сальдо на 31.12.2022 тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2023 тыс. руб.
Реализация кондитерских изделий	136 985	33 398
Лицензионные платежи	16 247	17 618
Расчеты за сырье и материалы	713 472	209 106
За приобретенные основные средства	20 655	121
Услуги по исследованиям, испытаниям		16
За электроэнергию	24	599
Итого	887 383	260 858

15. ОПЕРАЦИИ ПО ФИНАНСОВЫМ ВЛОЖЕНИЯМ

Долгосрочные займы, выданные связанным сторонам

Долгосрочные займы связанным сторонам являются необеспеченными, номинированы в рублях, проценты за пользование заемными средствами составляют от 1% до 8%, 2/3 ставки ЦБ РФ. Срок погашения долгосрочных займов, выданных связанным сторонам – 2025-2033 годы.

в тыс. руб.

Наименование операции	2022 год	2023 год
Остаток на начало года	117 726	390 895
Займы, выданные в течение года	304 600	374 400
Погашено в течение года	31 431	87 895
Остаток на конец года	390 895	677 400

Сумма начисленных процентов к получению за пользование долгосрочными заемными средствами в 2023 году составила – 24 983 тыс. руб. Погашена сумма процентов за пользование долгосрочными заемными средствами в 2023 году в размере 17 828 тыс. руб. Сумма долгосрочной дебиторской задолженности по процентам, начисленным на 31.12.2023 года составила – 48 181 тыс. руб.

Сумма начисленных процентов к получению за пользование долгосрочными заемными средствами в 2022 году составила – 18 513 тыс. руб. Сумма долгосрочной дебиторской задолженности по процентам, начисленным на 31.12.2022 года составила – 41 027 тыс. руб.

Общество владеет акциями, долями и паями в уставных капиталах связанных сторон.

Объем владения в уставных капиталах связанных сторон Обществом в 2023 и 2022 годах (тыс. руб.) составил:

- по состоянию на 31.12.2023 на сумму 604 268,6 тыс. руб., на 31.12.2022 – 604 258,6 тыс. руб.

В 2023 г. и 2022 г. Общество не осуществляло операций по приобретению и реализации акций, долей и паев в уставных капиталах

16. ОПЕРАЦИИ С КРАТКОСРОЧНЫМИ ФИНАНСОВЫМИ ВЛОЖЕНИЯМИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ:

в тыс. руб.

Наименование операции	2022 год	2023 год
Остаток на начало года	45 150	45 150
Займы, выданные в течение года	0	205 950
Погашено в течение года	0	44 400
Остаток на конец года	45 150	206 700

Сумма начисленных процентов к получению за пользование краткосрочными заемными средствами в 2023 году составила – 12 012 тыс. руб. Погашена сумма процентов за пользование краткосрочными заемными средствами в 2023 году в размере 216 тыс. руб. Сумма краткосрочной дебиторской задолженности по процентам, начисленным на 31.12.2023 года составила – 28 676 тыс. руб.

Сумма начисленных процентов к получению за пользование краткосрочными заемными средствами в 2022 году составила – 6 589 тыс. руб. Сумма краткосрочной дебиторской задолженности по процентам, начисленным на 31.12.2022 года составила – 16 880 тыс. руб.

Все займы выданы в рублях, проценты за пользование заемными средствами составляют от ЦБ РФ +5%, 1%, 2/3 ставки ЦБ РФ, ставка ЦБ РФ. Срок погашения займов – 2024 год

17. ОПЕРАЦИИ ПО ПОЛУЧЕНИЮ ОТ ПРОЧИХ СВЯЗАННЫХ СТОРОН ДОЛГОСРОЧНЫМ ЗАЕМНЫМИ СРЕДСТВАМИ:

в тыс. руб.

Наименование операции	2022 год	2023 год
Остаток на начало года	200 000	200 000
Погашено в течение года	0	200 000
Остаток на конец года	200 000	0

Сумма начисленных процентов к уплате за пользование долгосрочными заемными средствами в 2023 году составила 4229 тыс. руб. Погашено процентов – 17418 тыс. руб. Сумма долгосрочной задолженности по процентам к уплате на 31.12.2023 года отсутствует.

Сумма начисленных процентов к уплате за пользование долгосрочными заемными средствами в 2022 году составила 7000 тыс. руб. Сумма долгосрочной задолженности по процентам к уплате на 31.12.2022 года составила 13191 тыс. руб.

18. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМ БАНКОМ.

Значительная часть поступлений и платежей Общества, в том числе по операциям купли-продажи валюты, проходит через связанный банк. Услуги банка в 2022 году составили –247 тыс. руб., в 2023г. – 277 тыс. руб.

19. ПОЯСНЕНИЕ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

в тыс. руб.

	КОД СТРОКИ ОДДС	2022 Г.	2023 Г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 261 544	5 535 132
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	3 111 650	5 074 304
в том числе от основного покупателя	4111	1 529 050	3 461 988
Платежи - всего	4120	(2 982 293)	(4 842 215)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 299 465)	(3 629 948)
в том числе платежи основному поставщику	4121	(23 145)	(98 264)

Курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ

Валюта	31.12.2023г.	31.12.2022г.
USD	70,3375	89,6883
EUR	75,6553	99,1919
GBR	84,7919	114,5320

в тыс. руб.

Величина влияния изменения курса валюты по отношению к руб.	2022г.	2023г.
Отрицательная курсовая разница по счетам учета валютных денежных средств, тыс.руб.	1862,74	0,49
Положительная курсовая разница по счетам учета валютных денежных средств, тыс.руб.	63,77	1,67

20. ВЛИЯНИЕ ВНЕШНИХ ФАКТОРОВ.

Продолжают оказывать негативное влияние на хозяйственную деятельность последствия начатой Россией 24 февраля 2022 г. специальной военной операции на Украине, что негативно повлияло на товарные и финансовые рынки, привело к росту курсов основных иностранных валют, затруднило обеспечение отдельными позициями запасных частей и комплектующих. Однако уже с начала 2023 года было восстановлено большинство нарушенных в 2022 году логистических цепочек поставок по импорту в отношении сырья и большей части запасных частей, узлов и агрегатов к оборудованию. В результате предпринятых руководством Общества мер влияние большинства указанных негативных факторов удалось исключить, что сказалось на положительных результатах деятельности Общества в 2023 году. Доходы Общества увеличились на 11,5% (444 730 тыс. руб.) по сравнению с 2022 годом. Дополнительным положительным фактором, оказавшим влияние на рост продаж готовой продукции, стал уход с рынка многих западных фирм-производителей кондитерских изделий. Тем не менее, одним из оставшихся негативных факторов, не позволивших добиться прироста показателя чистой прибыли, стал фактор удорожания значительного количества видов основного сырья и упаковки. В результате его влияния чистая прибыль Общества по итогам 2023 года снизилась по сравнению с 2022 годом на 5,6% (16 731 тыс. руб.).

21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ:

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Продолжается специальная военная операция, начатая в феврале 2022 года, в результате которой Политическая и экономическая нестабильность в мире усилилась, что негативно повлияло на товарные и финансовые рынки, увеличило волатильность данных рынков, в частности, волатильность курсов рубля к иностранным валютам, нарушила имеющиеся логистические цепочки. Руководство Общества следит за геополитической ситуацией и не исключает вероятность того, что дальнейшее развитие событий может оказать отрицательное влияние на операционную деятельность Общества, его финансовое состояние, цепочку продаж и закупок, в том числе, ввиду введения экономических санкций. Ввиду неопределенности и продолжительности события Общество не может достаточно точно и надежно оценить будущее количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

Поскольку деятельность Общества осуществляется в России, она напрямую зависит от общественно-политической и экономической ситуации в стране. В 2023 году политическая и экономическая нестабильность в мире продолжала усиливаться в результате фактического столкновения России на Украине со всем блоком западных стран. На текущий момент существенного прямого негативного влияния на деятельность Общества не наблюдается. Руководство Общества следит за геополитической ситуацией, однако не исключает вероятность того, что дальнейшее развитие событий может оказать отрицательное влияние на операционную деятельность Общества, его финансовое состояние, цепочку продаж и закупок, в том числе, ввиду углубления экономических санкций со стороны Запада. К числу дополнительно возникших негативных событий после отчетной даты следует отнести более чем трехкратный рост в 2024 году биржевой цены на один из ключевых видов сырья – какао-бобов вследствие наступления ряда факторов, приведших к резкому сокращению их урожая в странах Западной Африки, что создало значимый дефицит какао-бобов на рынке.

Ввиду неопределенности и продолжительности указанных событий Общество не может достаточно точно и надежно оценить их будущее количественное влияние на свое финансовое положение.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

Прекращенные операции отсутствуют.

Государственная помощь не предоставлялась

Руководитель _____

А.В. Макаров

29 марта 2024г.



13

Формы по ОКВЭД	0710006	12	2023
Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
по ОКТО	340693		
ИНН	5837003461		
по ОКРБД.2	10.82		
по ОК010П/ ОК0ФС	12267		16
по ОКЕН	384		

Форма по ОКЗД а (число, месяц, год)	0710006	12	2023
по ОКТО	31	34663	
ИНН		5837003461	
по ОКВЭД.2		10.82	
по ОКОНФ/ОКФС	12267		16
по ОКЕН		384	

0710006	
12	2023
340693	
6837003461	
10.82	
	16
384	

0710006	
12	2023
340693	
6837003461	
10.82	
	16
384	

0710006	
12	2023
340693	
6837003461	
10.82	
	16
384	

0710006	
12	2023
340693	
6837003461	
10.82	
	16
384	

0710006	
12	2023
340693	
6837003461	
10.82	
	16
384	

0710006	
12	2023
340693	
6837003461	
10.82	
	16
384	

0710006	
12	2023
340693	
6837003461	
10.82	
	16
384	

0710006	
12	2023
340693	
6837003461	
10.82	
	16
384	

0710006	
12	2023
340693	
6837003461	
10.82	
	16
384	

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменения за период		На начало года
				затраты за период	принято к учету	
1	2	3	4	5	6	7
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам — всего	за 2023 г.	5160	-	-	-	-
за 2022г.	5170	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего	за 2023 г.	5180	251	-	(26)	(225)
за 2022г.	5190	-	-	-	(44)	(35)
в том числе: Товарные знаки	за 2023 г.	5181	301	29	(26)	(225)
за 2022г.	5191	301	29	(44)	(35)	251

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		поступило	выбыло объектов		Изменения за период		На конец периода	
			первоначаль-ная	накопленная амортиза-ция		первоначаль-ная	накопленная	на начало года	изменения за период	на конец периода	накопленная
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Основные средства (без учета долевых вложений в материальные ценности) - всего	за 2023 г.	5200	625 025	(367 808)	59879	(2 031)	2 031	(47 705)	-	0	-
в том числе:	за 2022 г.	5210	635 561	(407 308)	18 314	(231)	231	(47 269)	-	(28 619)	86538
здания	за 2023 г.	5201	90 064	(39 370)	0	0	-	(1 980)	0	0	90 064
за 2022 г.	5211	84 666	(29 830)	5 398	0	0	-	(1 954)	0	-7586	90 064
оборудования и передаточные устройства	за 2023 г.	5202	32 473	(17 264)	2 675	0	-	(1 815)	0	0	35 148
за 2022 г.	5212	32 906	(14 737)	311	0	0	-	(2 040)	-	(744)	32 473
машины и оборудование	за 2023 г.	5203	463 221	(291 065)	54 831	(2 031)	2 031	(40 728)	-	516 021	(329 762)
за 2022 г.	5213	482 740	(337 287)	9 532	0	231	-	(39 648)	-	463 221	(291 065)
транспортные средства	за 2023 г.	5214	17 372	(12 285)	787	0	-	(1 239)	-	85639	17 372
за 2022 г.	5215	16 585	(15 497)	2 373	0	-	-	(1 561)	-	4773	17 372
другие виды основных средств	за 2023 г.	5205	19 413	(7 824)	2 286	0	-	(1 943)	-	21 786	(9 767)
за 2022 г.	5215	15 046	(8 864)	2 286	0	-	-	(2 066)	-	2081	19 413
офисное оборудование	за 2023 г.	5206	-	0	-	0	-	0	-	-	0
за 2022 г.	5216	1 136	(1 093)	-	0	0	-	0	-	-1136	1093
земельные участки	за 2023 г.	5207	2 482	0	-	0	-	0	-	2 482	-
за 2022 г.	5217	2 482	0	-	-	0	-	0	-	-	2 482

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		затраты за период	Изменения за период		На конец периода
			1	2		списано	7	
Незавершенное строительство	за 2023 г.	5240	62 447	24 797	-	-	(59 879)	27 365
и незаконченные операции	за 2022 г.	5250	43 520	37 240	-	-	(18 313)	62 447
Приобретение ОС, не требующие монтажа	за 2023 г.	5241	11 902	3 174	-	-	(1 298)	13 778
за 2022 г.	5251	11 556	2 652	-	-	-	(2 306)	11 902
Приобретение ОС, требующие монтажа	за 2023 г.	5242	47 626	21 083	-	-	(58 461)	10 248
за 2022 г.	5252	23 647	34 588	-	-	-	(10 609)	47 626
Строительство ОС	за 2023 г.	5243	2 919	540	-	-	(120)	3 339
за 2022 г.	5253	8 317	-	-	-	-	(5 398)	2 919

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

Наименование показателя	1		2	3	4
	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	в том числе: модернизация систем биокондиционирования			
модернизация охранной сигнализации		5260	1 122	6 199	
модернизация систем отопления		5261	-	-	
Противокорроз. защита 4 китр. 3 эт.		5262	-	-	
Система "Орион" (путии пидирования центуриалыи)		5263	12	5 398	
Система пожарной сигнализации в помещении IIII I		5264	1 110	-	
Листофор КС-600 (1-600)г: мешинкой привосом барбашером и хвешинком оборука		5265	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	
Истемка пожарной безопасности IIII 3		5266	-	-	

4. Записи
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года					Изменения за период					На конец		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себестоимость	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (владим)	себестоимость	величина резерва под снижение	балансовая	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
Запасы - всего	за 2023 г.	5400	361257	(1 573)	359684	11352303	(11 296 336)	1086	(918)	X	417224	(1 406)	415818		
	за 2022 г.	5420	304381	-	304381	9973187	(9 916 311)	-	-	X	361257	(1 573)	359684		
	за 2023 г.	5401	310857	(1 573)	309284	2790016	(2 747 525)	1086	(918)	2779406	353348	(1 406)	351942		
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022 г.	5421	256558	-	256558	2513839	(2 459 540)	-	-	2473540	310857	(1 573)	309284		
	за 2023 г.	5402	32013	-	32013	3643596	(3 654 814)	-	-	3854964	40795	-	40795		
	за 2022 г.	5422	26233	-	26233	3228174	(3 222 394)	-	-	3417530	32013	-	32013		
товары для перепродажи	за 2023 г.	5403	129	-	129	151584	(149 156)	-	-	126092	2557	-	2557		
	за 2022 г.	5423	176	-	176	142713	(142 760)	-	-	141242	129	-	129		
	за 2023 г.	5404	2472	-	2472	312591	(311 703)	-	-	3360	3360	-	3360		
товары отгруженные	за 2022 г.	5424	1059	-	1059	239840	(238 427)	-	-	-	2472	-	2472		
	за 2023 г.	5405	15786	-	15786	4209254	(4 207 876)	-	-	-	17164	-	17164		
	за 2022 г.	5425	20355	-	20355	3620721	(3 625 290)	-	-	-	15786	-	15786		
затраты в незавершенном производстве	за 2023 г.	5406	-	-	-	245262	(245 262)	-	-	-	-	-	-		
	за 2022 г.	5426	-	-	-	227900	(227 900)	-	-	-	-	-	-		
	за 2023 г.	5426	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

4.2. Записи в запале

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в запале по договору - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		поступление				Изменения за период		На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по списку)	притянутое шиеся проценты, штрафы и иные начис-	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-срочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	кредиторские ког в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5501	41027	-	24983	-	(17 828)	-	-	-	-	-	48182	-
в том числе:	за 2022 г.	5521	47310	-	25955	-	(14 504)	-	-	-17734	-	-	41027	-
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	5502	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	за 2022 г.	5522	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-	-
задолженность по процентам	за 2023 г.	5503	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-	-
за 2022 г.	5523	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5524	41027	-	24983	-	(17 828)	-	-	(17 734)	-	-	48182	-
в том числе:	за 2022 г.	5524	47310	(2 932)	25955	-	(14 504)	-	-	-	-	-	41027	(4 735)
расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2023 г.	5510	1621496	(2 932)	784455	-	(1 686 766)	-	(1 663)	17734	-	-	1621496	(2 932)
за 2022 г.	5530	826015	(15 070)	6092135	88299	-	(3 314 321)	(67)	12138	-	-	-	666551	(1 40)
расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2023 г.	5531	1592278	-	4691071	-	(1 014 026)	-	-	-	-	-	1592278	-
за 2022 г.	5512	656991	-	-	629988	-	(625 163)	-	-	-	-	-	4825	-
задолженность по налогам и взносам	за 2023 г.	5532	-	-	63981	-	(65 154)	-	-	-	-	-	-	-
за 2022 г.	5513	17734	-	-	11158	-	(216)	-	-	-	-	-	28676	-
задолженность по процентам	за 2023 г.	5533	-	-	-	-	0	-	-	17734	-	-	17734	-
за 2022 г.	5514	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	за 2023 г.	5514	5391	-	12391	-	(3 568)	-	-	-	-	-	14214	-
за 2022 г.	5534	8156	-	-	287725	-	(290 490)	-	-	-	-	-	5391	-
прочие	за 2023 г.	5515	6093	(2 932)	42619	-	(43 793)	-	(1 663)	-	-	-	4919	(4 595)
за 2022 г.	5535	159695	(15 070)	1049358	809438	-	(1 202 893)	(67)	12138	-	-	-	6093	(2 932)
за 2023 г.	5500	1665523	(2 932)	809438	-	-	(1 704 594)	0	(1 663)	X	X	X	767367	(4 735)
за 2022 г.	5520	873325	(15 070)	6118090	-	(3 328 825)	(67)	12138	X	X	X	X	1665523	(2 932)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
		учтенная по	балансовая	учтенная по	балансовая	учтенная по	балансовая стоимость
Всего	5540	1678	1678	40673	40673	131659	131659
в том числе:	5541	1678	1678	40673	40673	131659	131659
расчеты с поставщиками и заказчиками	5542	1678	1678	40517	40517	131659	131659
в том числе:							
не являющаяся сомнительной							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в кратко-	перевод из дебиторской в	перевод из кредиторской в	Остаток на конец периода
				поступление в результате	примитано-	погашение	выбыло списание на	в				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г. за 2022 г.	5551 5571	213191 206191	- -	4227 7000	(217 418) -	- -	- -	- -	- -	213191 -	
в том числе:	за 2023 г.	5552	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	за 2022 г.	5572	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	за 2023 г. за 2022 г. за 2023 г.	5553 5573 5554	213191 206191 -	- - -	4227 7000 -	(217 418) - -	- - -	- - -	- - -	- - -	213191 - -	
прочие	за 2022 г.	5574	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г. за 2022 г.	5560 5580	667227 563878	1144091 5104179	- 985	(933 586) (4 308 078)	- (620)	- -	- -	- -	877732 1360344	
в том числе:	за 2023 г.	5561	-	-	-	(241 774)	-	-	-	-	584425	
расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2022 г.	5581	410176	3476281	-	(2 782 942)	(222)	-	-	-	1103293	
авансы полученные	за 2023 г.	5562	4209	7402	-	(6 295)	-	-	-	-	5316	
расчеты по налогам и сборам	за 2022 г.	5582	308	415039	-	(411 138)	-	-	-	-	4209	
расчеты с персоналом	за 2023 г.	5563	191965	181327	-	(147 211)	-	-	-	-	226081	
расчеты с персоналом	за 2022 г.	5583	102423	573452	-	(483 910)	-	-	-	-	191965	
кредиты	за 2023 г.	5564	24503	530440	-	(526 905)	-	-	-	-	28038	
займы	за 2022 г.	5584	21228	375954	-	(372 679)	-	-	-	-	24503	
прочие	за 2023 г.	5565	-	-	-	0	-	-	-	-	-	
кредиты	за 2022 г.	5585	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	за 2023 г.	5566	-	-	-	0	-	-	-	-	-	
прочие	за 2022 г.	5586	-	-	-	0	-	-	-	-	-	
кредиты	за 2023 г.	5567	36374	8899	-	(11 401)	-	-	-	-	33872	
займы	за 2022 г.	5587	29743	263453	985	(257 409)	(398)	-	-	-	36374	
прочие	за 2023 г.	5550	880418	1144091	4227	(1 151 004)	-	X	X	X	877732	
Итого	за 2022 г.	5110	770069	5104179	7985	(4 308 078)	(620)	X	X	X	1573535	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Всего	2	9622	9622	100100
в том числе: за ссуды	5590	9622	-	-
по договору цессии	5592	-	-	100100

6. Затраты на производство (расходы по обычным видам деятельности)

Наименование показателя	Коды	За 2023 г.	За 2022 г.
Материальные затраты	2	2841106	2530704
Затраты на оплату труда	5620	4327194	4327194
Отчисления на социальные нужды	5630	159437	130590
Амортизация	5640	47838	47401
Прочие затраты	5650	421191	366727
Итого по элементам затрат	5660	3996766	3508212
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):	5670	(12 476)	(2 577)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [+], уменьшение [-])	5680	-	-
Итого расходов по обычным видам деятельности	5600	3984290	3505635

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Коды	Остаток на начало года	Призвано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	2	31573	8411	3	6	39984

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Полученные - всего	2	570280	573688	568270
в том числе:	5800	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802	-	-	-
из них: вексели	5802.1	-	-	-
прочие	5803	570280	573688	568270
Выданные - всего	5810	60000	60000	60000
в том числе:	5811	-	-	-
из них: переданные в залог	5811.1	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812	-	-	-
из них: переданные в залог	5812.1	-	-	-
прочие	5813	60000	60000	60000
из них: переданные в залог	5813.1	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Коды	За 2023 г.	За 2022 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	596	711
в том числе:	5901	596	711
из них:	5901.1	-	-
субсидии	5901.2	596	711

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023 г.	5910	-	-	-	-
	за 2022 г.	5920	-	-	-	-

В случае переоценки в графе "Предварительная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость, или текущая (восстановительная) стоимость.

Накопительная стоимость "Накопленная амортизация" и "Накопленная амортизация" - именует соответственно "Накопленный износ" и "Накопленный износ".

Накопленная амортизация определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, на основании в течение срока обращения ценных бумаг, созданного на предельную отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость; величина резерва по обеспечению обязательств, созданного на предельную отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

Данные раскрываются за минимом кредитной задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель

Главный бухгалтер
(подпись)



А.В. Макаров
(расшифровка подписи)

И.Г. Рубина
(расшифровка подписи)