

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2023г. (тыс. руб.) табличная часть
Общество с ограниченной ответственностью "Кубанский комбинат хлебопродуктов"

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накоплен-ная амортиза-ция		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
		за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
		за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 23</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 22</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 21</u> г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе:		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Всего	5130	-	-	-
в том числе:		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5160	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	(объект, группа объектов)	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5170	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>23</u> г. ¹	10 919	81 630	(1 129)	(15 325)	76 095
	5250	за 20 <u>22</u> г. ²	14 882	40 730	(1 832)	(42 861)	10 919
в том числе:	5241	за 20 <u>23</u> г. ¹	6 553	2 440	(-)	(8 193)	800
Незаконченные операции по строительству основных средств	5251	за 20 <u>22</u> г. ²	1 705	6 568	(-)	(1 720)	6 553
Незаконченные операции по приобретению основных средств	5242	за 20 <u>23</u> г. ²	4 356	79 177	(1 129)	(7 132)	75 272
	5252	за 20 <u>22</u> г. ²	13 177	34 152	(1 832)	(41 141)	4 356
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	5243	за 20 <u>23</u> г. ²	10	13	(-)	(-)	23
	5253	за 20 <u>22</u> г. ²	-	10	(-)	(-)	10

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

Наименование показателя	Код	За 2023г. ¹	За 2022г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	220	15 087
в том числе:			
Упаковочный модуль Питпак М №1	5261	-	3 168
Упаковочный модуль Питпак М №2	5262	-	3 168
Роторно-штамповочная машина	5263	-	8 750
Система противопожарной защиты склада ГП ККХ	5264	219	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5480	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)		-	-
(объект основных средств)		-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	12 850	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: <i>Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций</i>		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5316	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: <i>(группа, вид)</i>		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: <i>(группы, виды)</i>		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: <i>(группы, виды)</i>		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>23</u> г. ¹	564 899	-	3 841 681	(4 024 626)	-	-	-	381 954	-
	5420	за 20 <u>22</u> г. ²	524 392	-	4 059 932	(4 019 425)	-	-	-	564 899	-
в том числе: <i>сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	5401	за 20 <u>23</u> г. ¹	299 895	-	2 454 145	(19 983)	-	-	(2 436 327)	297 730	-
	5421	за 20 <u>22</u> г. ²	377 417	-	2 771 151	(35 083)	-	-	(2 813 590)	299 895	-
<i>Затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)</i>	5402	за 20 <u>23</u> г. ¹	31 119	-	1 386 432	(410 119)	-	-	(973 513)	33 919	-
	5422	за 20 <u>22</u> г. ²	19 595	-	1 281 937	(357 331)	-	-	(913 082)	31 119	-
<i>Готовая продукция и товары для перепродажи и</i>	5403	за 20 <u>23</u> г. ¹	230 981	-	55	(3 594 313)	-	-	3 413 139	49 862	-
	5423	за 20 <u>22</u> г. ²	127 046	-	22	(3 626 417)	-	-	3 730 330	230 981	-
<i>Расходы будущих периодов</i>	5404	за 20 <u>23</u> г. ¹	2 904	-	1 049	(211)	-	-	(3 299)	443	-
	5424	за 20 <u>22</u> г. ²	334	-	6 822	(594)	-	-	(3 658)	2 904	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> Декабря 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: <i>(группа, вид)</i>		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: <i>(группа, вид)</i>		-	-	-
и т.д.		-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из кратко- в долго-срочную задолжен- ность	создание резерва сомни- тельных долгов	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва	списание за счет резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>23</u> г. ¹	329 223	(445)	91 035	-	(166 444)	(8)	50	-	-	-	(10 036)	253 806	(10 431)
	5530	за 20 <u>22</u> г. ²	257 351	-	210 989	-	(139 117)	-	-	-	-	-	(445)	329 223	(445)
в том числе: <i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>	5511	за 20 <u>23</u> г. ¹	112 264	-	68 895	-	(5 121)	-	-	-	-	-	(52)	176 038	(52)
	5531	за 20 <u>22</u> г. ²	108 878	-	40 210	-	(36 824)	-	-	-	-	-	-	112 264	-
<i>авансы выданные</i>	5512	за 20 <u>23</u> г. ¹	205 548	(445)	16 507	-	(160 826)	-	50	-	-	-	(741)	61 229	(1 136)
	5532	за 20 <u>22</u> г. ²	140 936	-	161 507	-	(96 895)	-	-	-	-	-	(445)	205 548	(445)
<i>прочие</i>	5513	за 20 <u>23</u> г. ¹	11 411	-	5 633	-	(497)	(8)	-	-	-	-	(9 243)	16 539	(9 243)
	5533	за 20 <u>22</u> г. ²	7 537	-	9 272	-	(5 398)	-	-	-	-	-	-	11 411	-
Итого	5500	за 20 <u>23</u> г.¹	329 223	(445)	91 035	-	(166 444)	(8)	50	-	х	х	(10 036)	253 806	(10 431)
	5520	за 20 <u>22</u> г.²	257 351	-	210 989	-	(139 117)	-	-	-	х	х	(445)	329 223	(445)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴		На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	10 431	10 431	445	445	-	-
в том числе:							
<i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>	5541	52	52	-	-	-	-
<i>авансы выданные</i>	5542	1 136	1 136	445	445	-	-
<i>прочие</i>	5543	9 243	9 243	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>23</u> г. ¹	1 256 672	-	-	(564 224)	-	-	-	692 448
	5571	за 20 <u>22</u> г. ²	1 841 790	-	-	(560 294)	-	-	(24 824)	1 256 672
в том числе:	5552	за 20 <u>23</u> г. ¹	1 245 732	-	-	(553 658)	-	-	-	692 074
Кредиты	5572	за 20 <u>22</u> г. ²	1 811 507	-	-	(553 659)	-	-	(12 116)	1 245 732
прочие в том числе:	5553	за 20 <u>23</u> г. ¹	10 940	-	-	(10 566)	-	-	-	374
	5573	за 20 <u>22</u> г. ²	30 283	-	-	(6 635)	-	-	(12 708)	10 940
обязательства по аренде	5553/1	за 20 <u>23</u> г. ¹	10 940	-	-	(10 566)	-	-	-	374
	5573/1	за 20 <u>22</u> г. ²	30 283	-	-	(6 635)	-	-	(12 708)	10 940
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>23</u> г. ¹	2 000 082	852 510	34 458	(1 378 406)	(12)	-	-	1 508 632
	5580	за 20 <u>22</u> г. ²	2 054 858	600 269	61 778	(741 647)	-	-	24 824	2 000 082
в том числе:	5561	за 20 <u>23</u> г. ¹	244 322	161 914	-	(62 018)	-	-	-	344 218
	5581	за 20 <u>22</u> г. ²	271 240	116 202	-	(143 120)	-	-	-	244 322
расчеты по налогам и сборам	5563	за 20 <u>23</u> г. ¹	32 087	14	-	(10 317)	-	-	-	21 784
	5583	за 20 <u>22</u> г. ²	1 945	30 155	-	(13)	-	-	-	32 087
расчеты по страховым взносам	5564	за 20 <u>23</u> г. ¹	47 790	9 073	-	(26 245)	-	-	-	30 618
	5584	за 20 <u>22</u> г. ²	6 001	41 789	-	-	-	-	-	47 790
кредиты	5565	за 20 <u>23</u> г. ¹	260 068	-	-	(260 068)	-	-	-	-
	5585	за 20 <u>22</u> г. ²	-	247 952	-	-	-	-	12 116	260 068
займы	5565	за 20 <u>23</u> г. ¹	1 387 391	671 410	34 458	(1 014 641)	-	-	-	1 078 618
	5585	за 20 <u>22</u> г. ²	1 763 845	159 038	61 778	(597 270)	-	-	-	1 387 391
расчеты с персоналом	5566	за 20 <u>23</u> г. ¹	10 457	3 980	-	-	-	-	-	14 437
	5586	за 20 <u>22</u> г. ²	11 323	-	-	(866)	-	-	-	10 457
авансы полученные	5567	за 20 <u>23</u> г. ¹	410	88	-	(410)	-	-	-	88
	5587	за 20 <u>22</u> г. ²	-	410	-	-	-	-	-	410
прочие в том числе:	5567	за 20 <u>23</u> г. ¹	17 557	6 031	-	(4 707)	(12)	-	-	18 869
	5587	за 20 <u>22</u> г. ²	504	4 723	-	(378)	-	-	12 708	17 557
обязательства по аренде	5567	за 20 <u>23</u> г. ¹	12 708	-	-	(1 352)	-	-	-	11 356
	5587	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	-	-	-	-	12 708	12 708
Итого	5550	за 20 <u>23</u> г. ¹	3 267 694	852 510	34 458	(1 942 630)	-	X	X	2 212 032
	5570	за 20 <u>22</u> г. ²	3 896 648	600 269	61 778	(1 301 941)	-	X	X	3 256 754

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
в том числе:		-	-	-
(вид)		-	-	-
(вид)		-	-	-

6. Затраты на производство

	Код	За 20 <u>23</u> г. ¹	За 20 <u>22</u> г. ²
Материальные затраты	5610	2 438 255	2 816 476
Расходы на оплату труда	5620	276 592	253 663
Отчисления на социальные нужды	5630	95 149	85 601
Амортизация	5640	393 391	400 819
Прочие затраты	5650	712 264	636 269
Итого по элементам	5660	3 915 650	4 192 826
Изменение остатков (прирост [+]),	5670	(231)	(115 459)
незавершенного производства	5671	(231)	(9 695)
готовой продукции, полуфабрикатов	5672	-	(105 764)
расходов на продажу	5673	-	-
Изменение остатков (уменьшение [-]),	5680	178 551	-
незавершенного производства	5681	-	-
готовой продукции, полуфабрикатов	5682	178 551	-
расходов на продажу	5683	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 093 971	4 077 368

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	17 812	27 597	(28 303)	(-)	17 106
в том числе: <i>Резерв на оплату отпусков</i>	5701	17 812	27 597	(28 303)	(-)	17 106

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> Декабря 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>23</u> г. ¹		За 20 <u>22</u> г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего 20 <u>23</u> г. ¹ 20 <u>22</u> г. ² в том числе: Финасирование капитальных расходов 20 <u>23</u> г. ¹ 20 <u>22</u> г. ² и т.д.		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	5910	-	-	(-)	-
	5920	-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-
		-	-	-	-

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (уписанной) в одном отчетном периоде.

ООО "Кубанский комбинат хлебопродуктов"

"01" апреля 2024г.



Братоев Д.В.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Кубанский комбинат хлебопродуктов» за 2023 год (тыс. руб.) текстовая часть

1. Сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Кубанский комбинат хлебопродуктов» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №16 Краснодарского края 10 октября 2016г., свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице серия 23 №01003137.

ОГРН 1162375045018 ИНН 2311223966.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Кубанский комбинат хлебопродуктов».

Сокращенное название Общества: ООО «Кубанский комбинат хлебопродуктов».

Место нахождения с 10.10.2016г.: 350072, Российская Федерация, Краснодарский край, г.Краснодар, ул.Солнечная, 15/4.

Основным видом деятельности: ООО «Кубанский комбинат хлебопродуктов» является Производство сухарей, печенья и прочих сухарных хлебобулочных изделий, производство мучных кондитерских изделий, тортов, пирожных, пирогов и бисквитов, предназначенных для длительного хранения.

Среднесписочная численность работников организации за 2023 год составила 487 (четыреста восемьдесят семь) человек.

Участниками общества ООО «Кубанский комбинат хлебопродуктов» являются:

-АО «Тандер», владеющее 99,9 % уставного капитала;

-ООО «Алкотрейдинг», владеющее 0,1 % уставного капитала.

Директор: с 10.10.2016г. по 01.12.2020г. — Коломейцев Игорь Владимирович,
с 02.12.2020г. и по настоящее время – Братоев Денис Владимирович.

В 2023 году уставный капитал Общества составляет 10 тыс.руб. Уставной капитал оплачен полностью.

Лицом, ответственным за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление отчетности, является Братоев Денис Владимирович.

2. Представление бухгалтерской отчетности Общества

2.1. Основа предоставления бухгалтерской отчетности.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Кубанский комбинат хлебопродуктов» за 2023 год сформирована в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными:

- Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ,

- ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н,

- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов от 31.10.2000 № 94н,

- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н,

- иными нормативно-правовыми актами.

2.2. Отчетный период.

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает положение Общества и результаты его деятельности за период с 01 января 2023г. по 31 декабря 2023г.

2.3. Принцип непрерывности деятельности.

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов, и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности Общества.

2.4. Отчетная валюта.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

2.5. Оценка активов и обязательств.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

2.6. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и в кассе и средства в расчетах, но за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату. На 31 декабря 2023 года курсы валют составили:

89,6883 руб. за 1 доллар США,

99,1919 руб. за 1 евро.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

2.7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

3. Сведения о существенных аспектах учетной политики и ее изменениях

3.1. Основные средства

К основным средствам относится часть имущества со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, и стоимостью свыше 40 000 руб., используемого в качестве средств

труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией.

Имущество, первоначальная стоимость которого составляет до 40 000 рублей включительно, включается в состав материально-производственных запасов.

Переоценка групп однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости (в соответствии с п. 15 ПБУ 6/01 не проводилась).

Амортизация основных средств в целях бухгалтерского и налогового учета начисляется ежемесячно линейным способом.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования.

Срок полезного использования основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, устанавливается ООО «Волшебная свежесть» самостоятельно исходя из технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

3.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Срок полезного использования нематериального актива определяется на основании срока действия прав на результаты интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации и период контроля над активом. Для объектов нематериальных активов, создаваемых организацией самостоятельно или приобретаемых у разработчиков (правообладателей) без указания в договоре срока полезного использования соответствующего объекта, срок полезного использования устанавливается равным десяти годам.

Амортизация нематериальных активов начисляется в бухгалтерском учете линейным способом по нормам исходя из срока полезного использования.

Переоценка групп однородных нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности не производится.

3.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Переоценка финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, проводится ежеквартально. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость в целях бухгалтерского учета определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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

3.4. Материально-производственные запасы.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы". Учет материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости. Оценка производственных запасов (сырья, материалов и т.п.) при отпуске в производство и прочем выбытии производится по себестоимости каждой единицы.

3.5. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в течение отчетного года, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в бухгалтерском балансе в зависимости от срока их списания: по статье 1190 "Прочие внеоборотные активы", если период их списания больше 12 месяцев, или по статье 1210 "Запасы", если их срок списания не превышает 12 месяцев. Указанные расходы подлежат списанию в порядке, установленном для каждого вида таких расходов в отдельности в течение периода, к которому они относятся. Срок списания расходов будущих периодов на текущие расходы каждого отчетного месяца определяется в момент их отражения в бухгалтерском учете.

3.6. Кредиты и займы полученные

Заемные средства учитываются в соответствии с условиями договоров займа в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренных договором, в момент их фактической передачи (п.2 ПБУ 15/2008).

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств включаются в расходы периода, в котором были произведены указанные расходы.

3.7. Признание доходов и расходов.

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

В зависимости от характера и условий получения Общество выделяет следующие доходы:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности включают выручку от розничной реализации товаров, оптовой реализации товаров, прочей реализации (в том числе выручку от предоставления в аренду имущества Общества, реализации услуг и т.д.). Учет выручки в целях бухгалтерского и налогового учета ведется по мере отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав.

В составе прочих доходов учитываются доходы от реализации финансовых вложений (ценных бумаг), доходы от реализации основных средств и материально-производственных запасов Общества (за исключением товаров).

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

При вводе в эксплуатацию основных средств в налоговом учете применяется амортизационная премия, предусмотренная п. 9 ст. 258 НК РФ.

3.8. Оценочные обязательства

Обществом определен способ оценки оценочного обязательства в виде предстоящих расходов на оплату отпусков при принятии его к учету, изменении и списании.

Организация признает в учете оценочное обязательство в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков. Первоначально резерв признается в учете в сумме, рассчитанной исходя из количества накопленных дней оплачиваемого отпуска, заработанного каждым работником на начало отчетного года, уменьшенных на количество дней отпуска, полученных авансом, и среднедневной заработной платы сотрудника с учетом страховых взносов.

Ежемесячно производится доначисление резерва из расчета:

- изменения количества накопленных дней оплачиваемого отпуска у работающих сотрудников за период, в том числе за счет приема на работу новых сотрудников;
- изменения размера среднедневной заработной платы работника. Для целей доначисления (переоценки) резерва расчет среднедневного заработка производится исходя из фактически начисленной ему заработной платы и фактически отработанного им времени за 12 календарных месяцев, включая месяц в котором произошло доначисление (переоценка) резерва.

Ежемесячно в уменьшение резерва списываются фактические затраты на выплату отпускных с учетом страховых взносов.

3.9. Изменения в учетной политике

В отчетном году в учетную политику Общества по сравнению с прошлым отчетным периодом существенные изменения не вносились.

4. Раскрытие существенных показателей

4.1. Бухгалтерский баланс Форма № 1 (далее форма № 1)

4.1.1. Прочие внеоборотные активы (стр.1190)

В составе прочих внеоборотных активов с бухгалтерской отчетности 2023г. Общество отражает:

- незавершенные капитальные вложения Общества, в частности затраты организации в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве объектов ОС;
- ряд расходов, относящихся к будущим отчетным периодам и учитываемых на счете 97 "Расходы будущих периодов" при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты;
- выданные авансы под приобретение ОС, модернизацию, реконструкцию;

Показатель	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расходы по капитальному строительству объектов основных средств	76095	10 919	14 882
Расходы будущих периодов	6 530	9 060	15 365
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, по строительству и приобретению объектов основных средств	4 608	80 640	39402
Итого внеоборотные активы:	87 233	100 619	69 649

Таблица 2.2 табличной части пояснений содержит информацию о составе прочих внеоборотных активов без учета расходов будущих периодов и авансов под приобретение ОС.

4.1.2. Запасы (стр. 1210)

Запасы Общества представлены следующим образом:

Наименование	Сумма, тыс. руб.			Доля в составе МПЗ		
	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Сырье и материалы, в т.ч.:	297 730	299 895	377 417	77,95%	53,09%	71,97%
Сырье и материалы	214 788	236 953	319 536	56,23%	41,95%	60,93%
Топливо	2 434	768	780	0,64%	0,14%	0,15%
Тара и тарные материалы	16	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
Запасные части	65 528	50 646	42 020	17,16%	8,97%	8,01%
Прочие материалы	6 977	6 537	6 155	1,83%	1,16%	1,17%
Строительные материалы	286	382	233	0,07%	0,07%	0,04%
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	3 282	1 377	1 602	0,86%	0,24%	0,31%
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	3 530	1 170	1 911	0,92%	0,21%	0,36%
Специальная оснастка, специальная одежда и инвентарь в эксплуатации	889	2 063	5 180	0,23%	0,37%	0,99%
Затраты в издержках обращения	33 919	31 119	19 595	8,88%	5,51%	3,74%
Готовая продукция и товары для перепродажи	49 862	230 981	127 046	13,05%	40,89%	24,23%
Расходы будущих периодов	443	2 904	334	0,12%	0,51%	0,06%
Итого запасы:	381 954	564 899	524 392	100%	100%	100%

4.1.3. Дебиторская задолженность (стр. 1230)

В таблице 5.1 табличной части пояснений информация о дебиторской задолженности включает дебиторскую задолженность, отраженную в составе прочих внеоборотных активов.

4.1.4. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные средства и денежные эквиваленты на начало отчетного периода

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.	
	На 01.01.2023	На 01.01.2022
Денежные средства в кассе	31	6
Денежные средства на счетах в банках, в рублях	77	108
Денежные средства на счетах в банках, в валюте	0	0
Деньги в пути	0	0
Денежные эквиваленты	0	0
Итого:	108	114

Денежные средства и денежные эквиваленты на конец отчетного периода

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.	
	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Денежные средства в кассе	53	31
Денежные средства на счетах в банках, в рублях	86	77
Денежные средства на счетах в банках, в валюте	0	0
Деньги в пути	0	0
Денежные эквиваленты	0	0
Итого:	139	108

Несвободных денежных средств по состоянию на 31.12.2023г. Общество не имеет.

4.1.5. Заемные средства (стр. 1410)

По состоянию на 31 декабря 2023 года задолженность по долгосрочным кредитам составила 692 074 тыс. руб. Заемные денежные средства были привлечены с целью строительства предприятия хлебопекарной промышленности и приобретения производственного оборудования. Единственным кредитором является АО «Газпромбанк». Информация по полученным займам представлена в таблицах:

Кредиторы	Валюта кредита	Остаток основного долга, тыс. руб.			Срок погашения кредита
		на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021	
ГПБ (АО)	рубли	692 074	1 245 732	1 811 507	21.02.2025

Кредиторы	Валюта кредита	Сумма начисленных и оплаченных процентов, тыс. руб.			Срок погашения кредита
		За 2023г.	За 2022г.	За 2021г.	
ГПБ (АО)	рубли	20 881	31 710	43 204	21.02.2025

4.1.6. Заемные средства (стр. 1510)

По состоянию на 31 декабря 2023 года задолженность по краткосрочным кредитам и займам составила 1 078 618 тыс. руб. Заемные денежные средства от АО «Тандер» были привлечены с целью пополнения оборотных активов для оплаты расходов, связанных с производственной деятельностью Общества. Кредит от ГПБ (АО) был привлечен с целью приобретения сырья для производства готовой продукции. Информация по полученным займам представлена в таблицах:

Анализ движения заемных средств за 2021г., тыс.руб.:

Период погашения	Остаток на 01.01.2021г.	Получено за 2021г.	Погашено за 2021г.	Остаток на 31.12.2021г.
1 квартал 2021г.	453 258	1 073	454 331	-
2 квартал 2021г.	138 095	-	138 095	-
3 квартал 2021г.	448 072	-	448 072	-
4 квартал 2021г.	528 427	-	528 427	-
1 квартал 2022г.	-	706 230	-	706 230
2 квартал 2022г.	-	204 835	41 329	163 506
3 квартал 2022г.	-	484 300	3 180	481 120
4 квартал 2022г.	-	331 933	23 168	308 765
ИТОГО	1 567 852	1 728 371	1 636 602	1 659 621

Анализ движения процентов по кредитам и займам за 2021г., тыс.руб:

№ п/п	Остаток на 01.01.2021г.	Получено за 2021г.	Погашено за 2021г.	Остаток на 31.12.2021г.
1	118 739	66 637	81 152	104 224

Анализ движения заемных средств за 2022г., тыс.руб.:

Период погашения	Остаток на 01.01.2022г.	Получено за 2022г.	Погашено за 2022г.	Остаток на 31.12.2022г.
1 квартал 2022г.	706 230	-	706 230	-
2 квартал 2022г.	163 506	-	163 506	-
3 квартал 2022г.	396 709	-	396 709	-
4 квартал 2022г.	308 765	-	308 765	-
1 квартал 2023г.	-	706 230	147 180	559 050
2 квартал 2023г.	-	304 835	30 669	274 166
3 квартал 2023г.	-	412 005	17 265	394 740
4 квартал 2023г.	-	479 885	172 895	306 990
ИТОГО	1 575 210	1 902 955	1 943 219	1 534 946

Анализ движения процентов по займам за 2022г., тыс.руб.:

№ п/п	Остаток на 01.01.2022г.	Получено за 2022г.	Погашено за 2022г.	Остаток на 31.12.2022г.
1	104 224	83 130	74 841	112 513

Анализ движения заемных средств за 2023г., тыс.руб.:

Период погашения	Остаток на 01.01.2023г.	Получено за 2023г.	Погашено за 2023г.	Остаток на 31.12.2023г.
1 квартал 2023г.	559 050	-	559 050	-
2 квартал 2023г.	274 166	-	274 166	-
3 квартал 2023г.	394 740	-	394 740	-
4 квартал 2023г.	306 990	-	306 990	-
4 квартал 2024г.	-	1 013 409	-	1 013 409
ИТОГО	1 534 946	1 013 409	1 534 946	1 013 409

Анализ движения процентов по займам за 2023г., тыс.руб.:

№ п/п	Остаток на 01.01.2023г.	Получено за 2023г.	Погашено за 2023г.	Остаток на 31.12.2023г.
1	112 513	58 867	106 171	65 209

4.2. Отчет о финансовых результатах

4.2.1. Коммерческие расходы (стр. 2210)

Показатель по строке 2210 «Коммерческие расходы» за 2023г. представляет собой в основном расходы на доставку продукции покупателю.

4.2.2 Прочие доходы и расходы

Прочие расходы Общества представлены следующим образом:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	За 2023г.	За 2022г.
Итого доходы (стр. 2310+стр. 2320+стр. 2340)	33 025	78 874
Доходы от продажи ТМЦ	14 832	25 665
Излишки ТМЦ	5 407	10 609
Курсовые разницы	5 595	20 550
Прочие доходы	1 326	5 231
Списание кредиторской задолженности	-	5 649
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	5 865	11 170
Итого расходы (стр. 2330+стр. 2350)	120 338	174 238
Курсовые разницы	7 476	21 776
Налоги	747	752
Проценты к уплате	81 499	115 246
Прочие расходы	1 150	1 425
Расходы от продажи ТМЦ	15 137	24 920
Списание сырья и готовой продукции	1 136	8 228
Убытки прошлых лет	2 833	1 606
Услуги банка	328	264
Формирование резерва по сомнительным долгам	9 986	-
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	46	21

4.2.3. Прибыль (убыток)

Обществом за 2023 год получена прибыль в сумме 523 890 тыс. руб.

4.2.4. Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли за отчетный год составила 103 094 тыс. руб.

Налог на прибыль по данным деклараций по налогу на прибыль организаций составил в 2023г. 54 617 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 представлен следующим образом:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	За 2023 г.	За 2022 г.
Условный расход по налогу на прибыль	103 094	63 773
Постоянный налоговый расход/доход	312	4 766
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового актива	-53 816	-31 409
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового обязательства	5027	5 444
Итого текущий налог на прибыль	54 617	31 686

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице:

Наименование	Возникло		Погашено	
	Сумма разницы, тыс. руб.	ОНА/ОНО	Сумма разницы, тыс. руб.	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы	32 353	5 338	358 512	59 154
Налогооблагаемые временные разницы	121 512	20 049	91 042	15 022

Бухгалтерская прибыль отличается от налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленном Главой 25 НК РФ. Постоянные и временные разницы в основном вызваны разным порядком списания общепроизводственных и общехозяйственных расходов, которые в бухгалтерском учете увеличивают себестоимость готовой продукции, имеющейся на остатках на конец отчетного периода, а в налоговом учете увеличивают сумму косвенных расходов, а также за счет резерва по предстоящим отпускам, формирование которого согласно Положения об учетной политике на 2023г. предусмотрено только в бухгалтерском учете.

Компания применяет следующие налоговые ставки по налогу на прибыль организаций:

3% - в федеральный бюджет;

13,5% - в бюджет субъектов РФ (Закон Краснодарского края от 06.02.2008 N 1378-КЗ (в ред. Законов Краснодарского края от 21.07.2023 N 4959-КЗ) "Об установлении ставки налога на прибыль организаций для отдельных категорий налогоплательщиков Краснодарского края")

4.3. Отчет об изменениях капитала

Чистые активы общества представлены следующим образом:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.			Динамика роста, %	
	За 2023г.	За 2022г.	За 2021г.	За 2022г.	За 2021г.
Чистые активы	117 356	-306 498	-624 404	100%	49%

Общество по результатам 2021-2022гг. имеет отрицательную стоимость чистых активов. В 2023г. предприятие значительно снизило долг по кредитам и займам, что позволило уменьшить сумму расходов по процентам к получению, а также увеличило выручку за счет дополнительных заказов от АО «Тандер» и АО "ДИКСИ Юг".

Общество ежегодно работает над оптимизацией производственных процессов, сокращая рост производственных расходов и увеличивая выручку. Учитывая прогноз финансового результата 2024г., на 31.12.2024г. ожидается положительная величина чистых активов.

Несмотря на то, что у Общества имеются признаки существенной неопределенности в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем, ликвидация Общества не планируется.

4.4. Отчет о движении денежных средств

Показатель по строке 4119 «Прочие поступления» за 2022 год в сумме 18 959 тыс. руб. представляет собой в основном свернутый поток по НДС.

Показатель по строке 4129 «Прочие платежи» за 2022 год в сумме 4 648 тыс. руб. представляет собой в основном уплаченные комиссии банка, таможенные платежи, оплата комиссии банка, выдачу средств под отчет, а также уплату налога на имущество и госпошлин.

Показатель по строке 4329 «Прочие платежи» за 2022 год в сумме 13 233 тыс.руб. представляет собой уплату арендных платежей, уменьшающих непогашенную сумму обязательств по аренде.

Показатель по строке 4119 «Прочие поступления» за 2023 год в сумме 16 911 тыс. руб. представляет собой в основном свернутый поток по НДС.

Показатель по строке 4129 «Прочие платежи» за 2023 год в сумме 7 180 тыс. руб. представляет собой в основном уплаченные комиссии банка, таможенные платежи, оплата комиссии банка, выдачу средств под отчет, а также уплату налога на имущество и госпошлин.

Показатель по строке 4329 «Прочие платежи» за 2023 год в сумме 13 805 тыс.руб. представляет собой уплату арендных платежей, уменьшающих непогашенную сумму обязательств по аренде.

5.Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются все компании, которые контролируются или на которые оказывается значительное влияние на принятие решений в управлении Общества в силу участия в уставном капитале и/или других обстоятельств.

Основываясь на требования приоритета содержания перед формой, Компанией определен следующий перечень групп связанных сторон, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой отчетности): основное хозяйственное общество, дочерние хозяйственные общества и другие связанные стороны.

Ввиду большого количества связанных сторон информация по видам хозяйственных операций раскрывается суммарно в разрезе каждой группы связанных сторон.

Информация о связанных сторонах за 2023г. отражена в таблице (в тыс. руб.):

Информация	Группа связанных сторон		
	основное хозяйственное общество	дочерние хозяйственные общества	другие связанные стороны
характер отношений	организация контролируется юридическим лицом	организация контролирует юридическое лицо;	организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).
Виды операций			
приобретение товаров, работ, услуг с НДС;	61	-	40 026
продажа товаров, работ, услуг с НДС	5 113 555	-	367 280
приобретение основных средств и других активов с НДС	114	-	32 816
продажа основных средств и других активов с НДС	49	-	10 589
аренда имущества, включая коммунальные и эксплуатационные услуги по арендованному имуществу с НДС	88	-	233 894
прочие расчеты	24	-	-
Финансовые операции:			
-получение займов от связанных сторон	697 842	-	-
-проценты к уплате по займам, полученным от связанных сторон	50 356	-	-
-погашение займов связанным сторонам	959 311	-	-
-оплата процентов по займам, полученным от связанных сторон	97 660	-	-
Операции не завершённые на конец отчетного периода			
дебиторская задолженность	132 625	-	42 545
кредиторская задолженность, в том числе займы полученные	1 079 141 1 078 618	- -	24 313 -

6. Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу за 2023 г., тыс.руб.

№ п/п	Виды вознаграждений	Текущий отчетный период	Предыдущий отчетный период
1	Краткосрочные вознаграждения	5 009	3831

Долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу ООО «Кубанский комбинат хлебопродуктов» не выплачивало.

7. События после отчетной даты

ООО «Кубанский комбинат хлебопродуктов» в 1 квартале 2024г. привлекло займы на расходы по текущей деятельности в размере 121 380 тыс. руб. со сроком погашения 09.10.2024г.

ООО «Кубанский комбинат хлебопродуктов» в 1 квартале 2024г. погасило займы на расходы по текущей деятельности в размере 71 720 тыс. руб. со сроком погашения 09.10.2024г.

8. Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

В 2023г. Общество отражает операции по объектам аренды с учетом положений ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В 2022г. ООО «Кубанский комбинат хлебопродуктов» арендовало часть нежилого помещения № 12 для размещения офиса площадью 10,3 м², расположенного по адресу 350072, г.Краснодар, ул.Солнечная, 15/4 по договору аренды недвижимого имущества № ГК/72554/16 от 10.10.2016г. Договор является бессрочным, стоимость права пользования активом рассчитана на 10 лет – до 31.12.2031г. Стоимость права пользования аренды составила 476 тыс. руб. Остаточная стоимость права пользования активом на 31.12.2023г. составила 385 тыс.руб.

ООО «Кубанский комбинат хлебопродуктов» арендовало часть земельного участка с кадастровым номером 23:43:0421005:1084 для строительства и эксплуатации Предприятия хлебопекарной промышленности площадью 87127 м², расположенного по адресу г.Краснодар, п.Дорожный по договору аренды недвижимого имущества б/н от 06.03.2017г. Срок действия договора аренды – 20.12.2024г. Стоимость права пользования аренды составила 27 283 тыс. руб. Остаточная стоимость права пользования активом на 31.12.2023г. составила 9852 тыс.руб.

ООО «Кубанский комбинат хлебопродуктов» арендовало часть земельного участка с кадастровым номером 23:43:0421005:1084 для проектирования, строительства и эксплуатации мукомольно-элеваторного комплекса и ведения промышленного производства промышленной продукции площадью 21431 м², расположенного по адресу г.Краснодар, п.Дорожный по договору аренды недвижимого имущества б/н от 08.11.2017г. Срок действия договора аренды – 20.12.2024г. Стоимость права пользования аренды составила 7 810 тыс. руб. Остаточная стоимость права пользования активом на 31.12.2023г. составила 2 613 тыс.руб.

Информация о процентах, начисленных Обществом на задолженность по арендным платежам, представлена в ниже приведенной таблице.

№ п/п	Вид объекта аренды	Сумма процентов на 31.12.2022г., тыс. руб.	Сумма процентов по обязательству в 2023г.	Сумма начисленных процентов за 2023г., тыс. руб.	Сумма процентов на 31.12.2023г., тыс. руб.
1	Здания	217	-	40	177
2	Земельные участки	3265	-	1962	1303
Итого	X	3482	-	2002	1480

При расчете первоначальной стоимости актива в расчете применяется постоянная арендная плата. Переменные арендные платежи в расчете первоначальной стоимости актива не применяются, т.к. договором аренды не предусмотрены.

Информация о праве пользования активом, в том числе о пересмотре фактической стоимости ППА в результате изменения условий договоров аренды представлена в таблице:

Вид предмета аренды	Стоимость ППА на начало периода	Поступило ППА за период	Стоимость выбывших ППА за период	Модификация за период	Стоимость ППА на конец периода	Начисленная амортизация с даты ввода ППА	Начисленная амортизация за 2023г.	Выбывшая амортизация за период	Остаточная стоимость ППА, списанная на убытки сверх стоимости обязательства	Остаточная стоимость ППА
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Земельные участки	29807	5286	0	0	35093	22628	11774	0	0	12465
Здания и помещения	476	0	0	0	476	91	47	0	0	385

Информация об обязательствах по аренде, в том числе о пересмотре стоимости обязательства в результате изменения условий договоров аренды представлена в таблице:

Вид предмета аренды	Первоначальная стоимость обязательства	Сумма произведённых арендных платежей по договору, всего с даты признания обязательства	Начисленные проценты по обязательству с даты признания обязательства	Начисленные проценты по обязательству за 2023г.	Выбывшая за период сумма обязательства по аренде	Модификация за период (в пределах актива)	Модификация за период (сверх актива)	Остаточная стоимость обязательства
Здания и помещения	476	176	81	41	0	0	0	410
Земельные участки	35093	32442	4443	1962	0	0	0	11320

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку дисконтирования, рассчитанную по методике, применяемой материнской компанией.

Пример методики расчета:

1) Спред по облигации = Доходность эфф. - Значение КБД, соответствующее дюрации
 Доходность эфф. - доходность к оферте/погашению по средневзвешенной цене на дату расчета (последнюю дату торгов, предшествующую дате расчета/самую большую дату торгов)
 Значение КБД - индикатор безрисковой ставки, значения кривой бескупонной доходности по гос.облигациям (ОФЗ)

Дюрация - эффективный срок в днях

2) Спред по кредиту = Ставка эфф. - Значение КБД, соответствующее эфф. сроку
 Ставка эфф - ставка по траншу с учетом всех комиссий по договору, связанных с привлечением

Эфф. срок - средневзвешенный срок по потоку платежей по траншу

$$duration = \frac{\sum_{i=1}^T \frac{CF_i}{(1+r)^{t_i}} * t_i}{\sum_{i=1}^T \frac{CF_i}{(1+r)^{t_i}}}$$

r - ставка по договору;

t_i - срок до платежа в годах;

CF_i - потоки платежей

3) Спред для сроков аренды до 3 лет (не включая) рассчитан как средний спред по всем инструментам.

Спред для сроков аренды от 3 лет (включительно) рассчитан как средний спред по инструментам с эфф. сроком свыше 1,5 лет.

4) Кредиты включаются в расчет в течение 3х месяцев после выборки/модификации. В расчет включаются долгосрочные транши сроком > 12 мес.. Не включаются в расчет "нерыночные" сделки.

Улучшения предмета аренды в отчетном году Обществом не производились.

При расчете приведенной стоимости Общество учитывает постоянную и условно-постоянную часть арендной платы (величина, ниже которой не опускается переменная величина арендной платы) часть арендной платы.

Пересмотр фактической стоимости права пользования активом и размера обязательства по аренде (модификация) возможен, если:

- изменился размер арендных платежей;
- изменился срок действия договора аренды;
- изменился состав объектов аренды.

За отчетный период не происходило изменение стоимости обязательства по аренде.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде по объектам, указанным в п.11 ФСБУ 25/2018.

9. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Так как ООО «Кубанский комбинат хлебопродуктов» является основной операционной компанией Группы обществ (далее – «Группа»), контролирующей торговый блок и являющейся центром консолидации прибыли Группы, информация в данном разделе Пояснений описывает риски хозяйственной деятельности Группы.

Группа осуществляет свою деятельность в области розничной торговли продуктами питания, лекарственными средствами и товарами первой необходимости.

В связи с этим основными источниками рыночных рисков Группы выступают факторы, которые влияют на платежеспособный спрос и потребительское поведение покупателей.

Платежеспособный спрос формируется в основном номинальными доходами населения и потребительской инфляцией. По данным Росстата в 2023 году рост валового внутреннего продукта в Российской Федерации составил 3,6%, что обусловлено высоким внутренним спросом – как потребительским, так и инвестиционным. За 2023 год потребительская инфляция в России составила 7,42%.

Подверженность показателей финансовой отчетности влиянию финансовых рисков

Риски	Вероятность их возникновения	Характер изменений в отчетности
Рост процентных ставок	Средняя	Рост процентных ставок увеличит стоимость заимствований для Группы, соответственно, это может негативно отразиться на финансовом состоянии Группы, в частности, увеличит операционные расходы Группы и уменьшит прибыль.
Риск роста темпов инфляции	Средняя	Рост темпов инфляции приведет к увеличению расходов Группы (затраты на сырье, заработную плату и т. д.). В то же время увеличение темпов роста инфляции приведет к росту потребительских цен на продукцию Группы, и соответственно увеличит выручку Группы. Таким образом, часть увеличения затрат Группы будет компенсирована повышением цен на продукцию. Инфляция также приведет к обесцениванию реальной стоимости рублевых обязательств.
Изменение курса доллара США относительно рубля	Высокая	Не имеет сильного влияния, т. к. основные доходы и расходы Эмитента номинированы в рублях.
Риск ликвидности (риск несвоевременного исполнения обязательств)	Низкая	Неспособность Группы своевременно выполнить свои обязательства может привести к выплатам штрафов, пени и т.д., что приведет к незапланированным расходам и сократит прибыль Группы. В этой связи Группа проводит политику планирования денежных потоков.

Возможное неблагоприятное изменение макроэкономических условий и потребительского спроса в 2024 году могут привести к ухудшению динамики развития и рентабельности розничной торговли в России, а также оказать влияние на результаты деятельности Группы. Сезонность потребительского поведения покупателей может привести к колебаниям результатов деятельности Группы в различные периоды времени.

Кроме того, рыночные риски Группы связаны с высоким уровнем конкуренции, который присущ розничной торговле в России. Рост числа активных игроков на рынке, нестабильность социально-экономических показателей обостряют конкуренцию и могут снизить эффективность

деятельности Группы. При этом, важное место в конкурентной борьбе играют такие факторы, как места расположения и доступность магазинов, качество и цена продуктов, разнообразие ассортимента. Способность Группы открывать магазины в востребованных местах, формировать сбалансированный по качеству и цене разнообразный ассортимент товаров, интересный покупателям, может снижать риски Группы, обусловленные высоким уровнем конкуренции.

Российская экономика в значительной степени зависит от цен и уровня экспорта нефти и других природных ресурсов, а также от ситуации на мировых рынках. Внешнеполитическая ситуация, в том числе санкции США, Европейского союза и ряда других государств, введенные в отношении Российской Федерации, и соответствующие ответные меры российских властей, оказывают влияние на состояние экономики России и динамику её развития. Эти факторы могут оказать сдерживающее влияние на бизнес, финансовое положение и результаты операционной деятельности Группы.

Региональные риски, которые могут также повлиять на деятельность Группы, характеризуются различным уровнем экономического, социального и инфраструктурного развития регионов России, встречающимися различиями в подходах региональных властей к регулированию сферы розничной торговли и применению норм федерального законодательства, демографическими и культурными особенностями регионов.

Текущее состояние экономики и социальной сферы Российской Федерации, а также внешняя геополитическая ситуация в будущем могут оказать сдерживающее влияние на развитие розничной торговли и, как следствие, на финансовое положение, результаты операционной деятельности и экономические перспективы ООО «Кубанский комбинат хлебопродуктов».

Руководство ООО «Кубанский комбинат хлебопродуктов» предпринимает все возможные действия по уменьшению влияния сложившейся макроэкономической динамики на хозяйственную деятельность ООО «Кубанский комбинат хлебопродуктов», а также осуществляет надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости и финансовой стабильности ООО «Кубанский комбинат хлебопродуктов» в текущих условиях.

На 31.12.2023г. сумма условных обязательств по незавершенным судебным процессам и разбирательствам, где компания является Ответчиком оценена в размере 756 тыс.руб..

Однако по мнению руководства Общества результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовые положения Общества.

**Директор ООО «Кубанский
комбинат хлебопродуктов»**

«01» апреля 2024г.



Братоев Д.В.