

Общество с Ограниченной Ответственностью

«Комбинат питания»

ИНН 7801499923 КПП 781301001 ОГРН 1097847216720

197198, Санкт-Петербург, ул.Красного Курсанта, д.25, литер Д, пом.4/№91

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому отчету ООО «Комбинат питания» за 2023год

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Комбинат питания» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Полное фирменное наименование

Общество с ограниченной ответственностью «Комбинат питания»

1.2. Сокращенное наименование

ООО «Комбинат питания»

1.3. Место нахождения Общества и почтовый адрес:

Россия, 197198, Санкт – Петербург, ул.Красного Курсанта, дом 25, литер Д, пом. 4/№91.

1.4. Сведения о государственной регистрации

Общество с ограниченной ответственностью «Комбинат питания» зарегистрировано МИФНС по г. Санкт-Петербургу 17 августа 2009г., о чем выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица в соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1097847216720 о чем выдано Свидетельство серии 78 № 007239464 от 17 августа 2009 года.

ООО «Комбинат питания» состоит на налоговом учете в МИФНС –

7751 МИФНС № 51 по Московской области

4703 МИФНС по Всеволожскому району Ленинградской обл./4706 МИФНС №2 по Ленинградской области

7813 МИФНС № 25 по Петроградскому району г. Санкт-Петербурга

7749 МИФНС № 5 по крупнейшим налогоплательщикам г. Москвы

1.5. Дата государственной регистрации устава и изменений к уставу Общества

ООО «Комбинат питания «Конкорд» зарегистрировано МИФНС №15 по Санкт-Петербургу 17 августа 2009 г. Свидетельство серия 78 №007239464.

Действующая редакция Устава утверждена решением общего собрания участников (Протокол №1/2015 от 10.11.2015г.).

16.03.2020 зарегистрировано наименование ООО «Комбинат питания». Действующая редакция Устава утверждена решением единственного участника (протокол № 01/2020 от 04.03.2020 г)

1.6. Отраслевая принадлежность, основные виды деятельности

Производство и реализация пищевых продуктов - ОКВЭД 10.8

1.7. Среднесписочная численность работников за 2022год:

Показатель	За 2021 год	За 2022 год	За 2023 год
Среднегодовая численность работающих	593 чел.	566 чел.	430 чел.

1.8. Размер уставного капитала Общества

Уставный капитал на отчетную дату составляет 78 010 тыс. руб. Изменений в уставном капитале не производилось.

1.9. Учредители Общества

Юридическое лицо - АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "КОРПОРАЦИЯ РАЗВИТИЯ" ОГРН 1187746970498. принадлежит доля размером 100% от величины уставного капитала;

1.10. Наличие обособленных подразделений Общества

В целях реализации инвестиционного проекта по строительству комбинатов и организаций производства по переработке и изготовлению готовых полуфабрикатов и готовых блюд были зарегистрированы обособленные подразделения, не являющиеся юридическими лицами, не имеющие самостоятельного баланса и расчетного счета, расположенные по адресу:

- 188689, Ленинградская область, Всеволожский район, городской поселок Янино-1, территория Орово, зд. 1 Уведомление о постановке на учет № 971971 от 28.04.2010;

- 108829, г. Москва, вн. тер. г. поселение Кленовское, с. Кленово, ул. Объездной дороги 1 км, д. 47 Уведомление о постановке на учет № 1637865 от 21.09.2010.

-125319, г. Москва, Вн. тер. г. Муниципальный округ Аэропорт. ул. Черняховского, д.16., помещ. П, этаж 6, комн.2613

1.11. Структура управления

Общее собрание участников Общества

Единоличный исполнительный орган

Генеральный директор – Козьмин Эдуард Александрович

Вознаграждение единоличного исполнительного органа определяется как фиксированная сумма в соответствии с трудовым договором. Вознаграждение за год составило 15 787 384,08 руб.

1.12. Лицензии

Перечень основных видов деятельности	Лицензии
Производство пищевых продуктов	Не требуется

77.99.15.002.Л.000038.04.15 от 25.04.2015 г. Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека Деятельность в области использования

источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности)

78.01.10.001.Л.000032.11.18 от 13.11.2018г. Деятельность в области использования возбудителей инфекционных заболеваний человека и животных (за исключением случая, если указанная деятельность осуществляется в медицинских целях) и генно-инженерно-модифицированных организмов III и IV степеней потенциальной опасности, осуществляемая в замкнутых системах

ЛО-77-01-020769 от 26.11.2020 г. Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково").

ВХ-19 004968 Переоформ от 30.03.2021 г. Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности

МОС 70313ВЭ от 27.07.2020 г Добыча подземных вод для питьевого водоснабжения и технологического обеспечения водой объектов промышленности.

1.13. Аффилированные лица - АО «Корпорация развития», 117420. Г. Москва, улица Наметкина, дом 14 ,корпус 2, эт/пом/ком 7/1/701Б

1.14. Связанные стороны - АО «Корпорация развития», 117420. Г. Москва, улица Наметкина, дом 14 ,корпус 2, эт/пом/ком 7/1/701Б – владеет 100% Уставного капитала. Договоры по производственной деятельности, займам и другим видам не заключались.

1.15. Сведения об аудиторской организации

Полное наименование аудиторской организации: Общество с ограниченной ответственностью «АРС-Консалт». Сокращенное наименование аудиторской организации: ООО «АРС-Консалт».

Место нахождения: 195112, г.Санкт-Петербург, пр. Шаумяна, д.18., Телефон: тел (812) 528-96-03, ИНН 7825352599 КПП 780601001, Основной государственный регистрационный номер ОГРН 1037843026462.

ООО «АРС-Консалт» является членом Саморегулируемой организация аудиторов «Ассоциация «Содружество»), ОРНЗ 12006055113.

Независимая проверка финансовой отчетности Общества за 2023 год будет проведена в соответствии с договором № 22/А-23 от 14.08.2023 г

Процедура тендера, связанного с выбором аудитора, в соответствии с действующим законодательством не требуется, поскольку государство доли в уставном капитале Общества не имеет.

1.16. Отражение хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся установленный ЦБ РФ курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, установленных ЦБ РФ и действовавших на 31 декабря 2023 г.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 129-ФЗ от 21 ноября 1996 года «О бухгалтерском учете» (с изменениями.) и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года (с изменениями), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.». При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

2.1. Основные положения учетной политики

Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб. ниже 5% от остаточной стоимости группы учета ОС;

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 5% от остаточной стоимости группы учета основного средства.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости. Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6 вне зависимости от их стоимости.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете и прекращает – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания, линейным способом по всем объектам.

Нематериальные активы

Состав нематериальных активов определяется в соответствии с ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27/12/2007г. № 153н «Учет нематериальных активов».

Оценка нематериальных активов, приобретенных за плату производится в сумме фактических затрат на их приобретение, а полученных за не денежные средства, исходя из стоимости товара, работ, услуг, переданного или подлежащего передаче организацией.

Нематериальные активы амортизируются линейным методом, исходя из срока полезного действия.

Материально-производственные запасы

При формировании в бухгалтерском учете информации о материально-производственных запасах Общество руководствоваться Федеральным стандартом 5/2019 утвержденным приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н.

В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету принимаются:

- активы, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих и тому подобное при производстве продукции, работ услуг, предназначенной для продажи;
- активы, предназначенные для продажи;

Частью материально-производственных запасов являются готовая продукция и товары.

Материалы в целях внутреннего контроля принимаются к учету в качестве активов (счет 10) с последующим отнесением на затраты.

Основание : п.2 ФСБУ 5/2019

Сырье, основные и вспомогательные материалы, комплектующие изделия, топливо, запасные части, строительные и прочие материалы в соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» относятся к материалам.

Материально - производственные запасы, используемые для производственной деятельности организации учитываются на счете 10 «Материалы» по группам:

- сырье и материалы;
- топливо;
- запасные части;
- тара и тарные материалы;
- малоценное оборудование и запасы.

Единицей учета материально- производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса. Принятие материалов к учету производится в соответствующих единицах измерения в соответствии с п. 6 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Процесс приобретения (заготовления) сырья, основных, вспомогательных материалов, топлива, запасных частей, комплектующих изделий, тары, используемой для упаковки и транспортировки продукции (товаров) и других материальных ресурсов в бухгалтерском учете отражать на счете 10 «Материалы» по группам с оценкой материальных ресурсов по фактической себестоимости без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

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. Основание – п. 10 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

В состав фактических затрат на приобретение материально производственных запасов могут входить:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- суммы, уплачиваемые организациями за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением единицы материально производственных запасов;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены материально - производственные запасы;
- транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов;
- расходы по страхованию;
- иные затраты непосредственно связаны с приобретением материально производственных запасов.

Основание – п. 11 ФСБУ 5/2019

Фактической себестоимостью материально - производственных запасов, полученных организацией безвозмездно является справедливая стоимость этих запасов.

Основание- п. 15 ФСБУ 5/2019

Оценка материально - производственных запасов, стоимость которых при приобретении определена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на дату принятия к бухгалтерскому учету организацией запасов по договору.

Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение, учитываются на одноименном забалансовом счете 002.

Давальческое сырье учитывается на забалансовом счете.

Доходы

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора, или аналогичного договору документа, или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Для целей налогообложения выручка признается по отгрузке.

Расходы

Управленческие расходы отражаются по дебету счета 26 "Общехозяйственные расходы" в корреспонденции со счетами учета производственных запасов, расчетов с работниками по оплате труда, расчетов с другими организациями (лицами) и др.

Управленческие расходы включают в себя следующие расходы: административно-управленческие расходы; содержание административного персонала, непосредственно не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; арендную плату за помещения общехозяйственного назначения; расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг; другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы по окончании отчетного периода списываются на сч.90 (Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения). В соответствии с пунктом 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

Учет задолженности по кредитам (займам), полученным организацией, а также затрат, связанных с выполнением обязательств по полученным кредитам (займам), производится в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет кредитов и займов», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 107н.

Учет займов и кредитов, а также процентов, причитающихся к выплате займодавцам и кредиторам, осуществляется на счетах бухгалтерского учета 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам», разделяя сумму основного долга и процентов к выплате по соответствующим субсчетам. Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам, включая выданные заемные обязательства, ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим займодавцам, предоставившим их, отдельным займам и кредитам (видам заемных обязательств).

Способы оценки имущества

В соответствии с пунктом 1 Статьи 11 Федерального закона. N 129-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, - по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности «Общества» в отчетном периоде.

Расходы будущих периодов

В соответствии с пунктом 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 г. п. 34н затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как прочие внеоборотные активы и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Изменение учетной политики в отчетном 2023 году.

Изменения в учетную политику в 2023 году не вносились.

3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2023 год

3.1. Условия ведения деятельности Общества

Приоритетным направлением в деятельности предприятия является производство на комбинатах готовых блюд (супов, каш, мясных и рыбных блюд, гарниров, выпечных изделий) и овощных полуфабрикатов в соответствии с утвержденной рецептурой.

В целях расширения рынка сбыта комбината не применяются консерванты, а работа комбината производится с использованием сырья российских сельскохозяйственных производителей.

Руководство ООО «Комбинат питания» провело оценку способности организации продолжать свою деятельность и приняло следующие решения:

- Филиал общества с ограниченной ответственностью «Комбинат питания» - Центр с большой вероятностью будет продолжать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев ;
- Филиал общества с ограниченной ответственностью «Комбинат питания» - Северо-Запад не будет вести производственную деятельность и подлежит закрытию;
- Филиал общества с ограниченной ответственностью «Комбинат питания» - М не будет вести производственную деятельность и подлежит закрытию.

3.2. Краткая характеристика деятельности Общества за 2023г.

Бухгалтерский учет ООО «Комбинат питания» осуществляется в соответствии с нормативными документами, определяющими методологические основы, а также порядок организации и ведения бухгалтерского учета:

- Федеральным Законом от 21.11.96г. № 129-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н, положениями по бухгалтерскому учету;
- другими нормативными документами и методическими указаниями и материалами по вопросам бухгалтерского учета с учетом последующих изменений и дополнений к ним.

Система бухгалтерского учета на предприятии формируется на основании первичных документов, с использованием бухгалтерской программы 1С: «Предприятие КОРП». Организацией используется рабочий план счетов, разработанный на основе плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31.12.2000 г. № 94 Н, с применением аналитического учета по соответствующим. Построение Рабочего плана счетов в полной мере обеспечивает выполнение всех требований, предъявляемых в настоящее время к учетному процессу, и информации, являющейся итогом обработки учетных данных.

Основной вид деятельности - производство и реализация пищевых продуктов.

В 2023г. доходы Общества от реализации продукции, услуг составили:

Наименование	2022г.	2023г.	тыс руб
			Разница(+ увеличение, - уменьшение)

Доходы Общества от реализации продукции без учета НДС	4 958 065	5 816 595	858 530
--	-----------	-----------	---------

На 31 декабря 2023г общество имеет незаконченные судебные дела в качестве истца на 11 647 тыс. руб., что меньше аналогичного показателя за 2022г на 6 240 тыс. руб.

3.3. Анализ и оценка структуры баланса

По состоянию на **31.12.2023г.** года структура баланса характеризуется следующими показателями:

Уставный капитал Общества на **31.12.2023г.** составляет 78 010 тыс.руб.

Результат деятельности за **2023 г.** - прибыль в сумме 339 551 тыс. руб.

Остаток денежных средств на **31.12.2023г.** составил 213 295 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на **31.12.2023г.** составила 727 510 тыс. руб. в том числе

- Покупатели и заказчики – 616 116 тыс. руб.
- Авансы выданные – 0 тыс. руб.
- Прочие - 111 394 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на **31.12.2023г** составила 2 111 683 тыс. руб. в том числе:

- Поставщики – 2 032 512 тыс. руб.
- Прочие кредиторы – 270 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам – 53 380 тыс. руб.
- Задолженность по оплате труда – 22 894 тыс. руб.
- Прочие - 2 627 тыс.руб.

Результаты финансово-хозяйственной деятельности организации за **2023г.:**

- прибыль от продаж, полученная за период – 414 479 тыс.руб.;
- прибыль до налогообложения, полученная за период – 437 620 тыс.руб.;
- чистая прибыль, полученная за период – 339 551 тыс.руб.;

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства ООО «Комбинат питания» представлены зданиями, сооружениями, оборудованием, и прочими фондами.

Движение основных средств и накопленной амортизации в течение отчетного года по основным группам отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют объекты ОС с ненулевой ликвидационной стоимостью, т.к.:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

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

Амортизация не начисляется по

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Состав основных средств по состоянию на **31.12.2023г.**:

(тыс.руб.)

Наименование вида основных средств	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Производственный и хозяйственный инвентарь	9 746	9 121	625
Сооружения	331 580	257 209	74371
Здания	1751735	734 397	1017338
Офисное оборудование	6 150	5 444	706
Другие виды основных средств	2 801	2 542	259
Машины и оборудование (кроме офисного)	1068684	1009160	59524
Земельные участки	100 866	994	99872
Транспортные средства	26 502	17 715	8787
Итого:	3 298 064	2 036 582	1 261 482

5. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Структура материально-производственных запасов по состоянию на **31 декабря 2023г.**:

(тыс.руб.)

Группа материально-производственных запасов	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2023
Сырье и материалы	243 424	107 835
Топливо	1 584	67
Тара и тарные материалы	66 649	28 210
Запчасти	1 686	2 948
Прочие материалы	152	
Инвентарь и хоз. принадлежности	-	
Спец.одежда на складе	-	
Малоценное оборудование и запасы	0	
Товары	9 176	10 876

Незавершенное производство	0	
Итого	322 671	

6. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Выдано займов на 01.01.2023г. – 24 000 000 руб.

Выдано займов на 01.01.2024г. – 24 000 000 руб.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2023 г.
Расчетные счета	28 907	2 207
Валютные счета	0	0
Денежные средства в кассе	88	88
Денежные эквиваленты	170 000	211 000

8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО РАСХОДАМ И ДОХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

Реализация за 2023 год составила 5 816 595 тыс.руб., в том числе:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022г.	За 2023г.
Выручка от реализации товаров (работ, услуг)	4 958 065	5 816 595
Себестоимость продаж	4 393 353	5 085 539
Коммерческие расходы	120 460	133 008
Управленческие расходы	166 464	183 569

9. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Основные показатели, характеризующие налог на прибыль:

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2023 г.
Применяемая ставка	20%	20%
Прибыль до налогообложения	352 807	437 620
Условный расход по налогу на прибыль	(70 891)	(98 069)
Текущий налог на прибыль	(69 726)	(96 643)
Отложенный налог на прибыль	(1 167)	(1 426)
Постоянный налоговый доход	-	-
Постоянный налоговый расход	347	-

10. АРЕНДА

Обществом в отношении предметов аренды признано право пользования активами:
тыс.руб.

Наименование показателя	2022г.	2023г.
Арендные обязательства	37 076	41 071

11. ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

тыс.руб.

Наименование показателя	2022г.	2023г.
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	995	1 527
Вывоз бытового мусора	8 641	6 507
Дератизация помещений	810	525

12. СВЕДЕНИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество планирует в 2023 году продажу имущества Филиала общества с ограниченной ответственностью «Комбинат питания» - Северо-Запад в связи с прекращением деятельности, перемещение в другие географические регионы, реорганизацию общества. Общество не планирует изменения в деятельности Филиала общества с ограниченной ответственностью «Комбинат питания» - Центр в ближайшие 12 месяцев .

13. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ

Резерв на оплату отпусков по БУ и НУ создавался на 01.01.2023г. составил 68 809 тыс. руб.

Резерв на оплату отпусков по БУ и НУ создавался на 01.01.2024г. составил 54 950 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам не создается.

14. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Информация о капитале и резервах представлена в форме Отчет об изменениях капитала, который входит в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Чистые активы

По состоянию на 31.12.2023 г. чистые активы Общества имеют положительную величину и составляют 236 125 тыс. руб.

Чистые активы уменьшились по сравнению с 31.12.2022 г. на 320 449 тыс. руб.

15. РАСЧЕТЫ С УЧРЕДИТЕЛЯМИ

В 2022г. выплачены дивиденды учредителям в общей сумме 1 850 тыс. руб.

В 2023г. выплачены дивиденды учредителям в общей сумме 660 000 тыс. руб.

16. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Таким образом, на конец отчетного периода нераспределенная прибыль отчетного года составляет 158 115 тыс. руб.

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в

будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты не корректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

События последних месяцев несущественно влияют на непрерывность деятельности Общества.

Зависимость влияния ключевой ставки

Привлеченных кредитных средств у Общества не имеется, поэтому проблем с погашением долговых обязательств не возникнет.

Влияние курса иностранных валют

У Общества отсутствует задолженность в иностранной валюте, следовательно, волатильность на валютном рынке не повлияет на его деятельность.

Прочее влияние санкций

У Общества отсутствуют счета в иностранных банках, и оно не ведет расчетов с зарубежными партнерами, поэтому руководство Общества не ожидает, что отключение российских банков от SWIFT и заморозка российских активов в зарубежных банках существенно повлияют на деятельность Общества.

Перебоев с поставками сырья и материалов также не ожидается, поскольку у Общества отсутствуют действующие договора поставки сырья и материалов с зарубежными партнерами.

Влияние изменений на российском рынке недвижимости на деятельность Общества оценивается руководством как несущественное.

После 1 января 2024 г. и до даты составления настоящей финансовой отчетности иных событий, требующих дополнительного раскрытия, влияющих на понимание настоящей отчетности не произошло.

22.03.2024г.