

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

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

**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 амортизации	убыток от обесценения	переоценка		
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 24 г. ¹	131 180	(84 869)	5 423	(6 430)	1 727	(7 336)	0	0	130 173	(80 478)
	5110	за 20 23 г. ²	132 276	(88 322)	19 799	(21 615)	11 399	(7 950)	0	0	130 460	(84 873)
в том числе:	5101	за 20 24 г. ¹	1 283	(263)	571	(1 022)	183	(145)	0	0	832	(225)
Промышленные образцы	5111	за 20 23 г. ²	3 970	(2 604)	0	(2 687)	2 582	(241)	0	0	1 283	(263)
	5102	за 20 24 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
Товарные знаки	5112	за 20 23 г. ²	82 884	(72 428)	4 695	(643)	643	(1 970)	0	0	86 936	(73 755)
	5103	за 20 24 г. ¹	129 897	(84 606)	4 852	(5 408)	1 544	(7 191)	0	0	129 341	(90 253)
Прочие / Другие	5113	за 20 23 г. ²	45 422	(13 290)	15 104	(18 285)	8 174	(5 739)	0	0	42 241	(10 855)
и т.д.												

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 24 г. ⁴	20 23 г. ²	20 22 г. ⁵	20 21 г. ⁵
Всего	5120	63 420	65 743	67 777	
в том числе:					
Промышленные образцы	5121	831	1 283	3 970	
Товарные знаки	5122	0	18 413	18 006	
Прочие / Другие	5123	62 589	46 047	45 801	
и т.д.					

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 24 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	5170	за 20 23 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
в том числе:		за 20 24 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	(объект, группа объектов)	за 20 23 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
(объект, группа объектов)		за 20 24 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	(объект, группа объектов)	за 20 23 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
и т.д.					()	()	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 24 г. ¹	5 448	1 407	(761)	(5 423)	671
	5190	за 20 23 г. ²	10 114	15 155	(22)	(19 799)	5 448
в том числе:	5181	за 20 24 г. ¹	527	44	(0)	(571)	0
	5191	за 20 23 г. ²	0	527	(0)	(0)	527
Промышленные образцы	5182	за 20 24 г. ¹	3 082	(3 082)	(0)	(0)	0
	5192	за 20 23 г. ²	2 203	5 574	(0)	(4 695)	3 082
Товарные знаки	5183	за 20 24 г. ¹	1 839	4 445	(761)	(4 852)	671
	5193	за 20 23 г. ²	7 911	9 054	(22)	(15 104)	1 839
и т.д.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		численно амортизация ⁵	пересеченка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 24 г. ¹	1 271 281	(729 229)	173 761	(7 326)	5 686	(88 409)	0	0	1 437 716	(811 952)
	5210	за 20 23 г. ²	1 115 118	(696 086)	200 449	(44 286)	39 965	(73 108)	0	0	1 271 281	(729 229)
в том числе:	5201	за 20 24 г. ¹	315 067	(130 163)	16 119	(0)	0	(15 833)	0	0	331 186	(145 996)
Здания	5211	за 20 23 г. ²	294 839	(120 656)	25 640	(4 912)	4 889	(14 396)	0	0	315 067	(130 163)
	5202	за 20 24 г. ¹	18 856	(6 248)	7 205	(0)	0	(2 281)	0	0	26 061	(8 539)
Сооружения и передаточные устройства	5212	за 20 23 г. ²	10 508	(5 111)	8 405	(57)	57	(1 194)	0	0	18 856	(6 248)
	5203	за 20 24 г. ¹	890 533	(578 870)	148 696	(6 785)	5 328	(66 204)	0	0	1 032 444	(641 746)
Машины и оборудование	5213	за 20 23 г. ²	775 749	(556 088)	151 394	(36 610)	32 823	(55 405)	0	0	890 533	(578 870)
	5204	за 20 24 г. ¹	7 130	(7 126)	0	(0)	0	(2)	0	0	7 130	(7 128)
Транспортные средства	5214	за 20 23 г. ²	8 645	(8 687)	0	(1 515)	1 514	(53)	0	0	7 130	(7 126)
	5205	за 20 24 г. ¹	12 546	(6 822)	1 741	(541)	358	(2 079)	0	0	13 745	(8 543)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5215	за 20 23 г. ²	11 479	(5 644)	2 259	(1 192)	882	(2 000)	0	0	12 546	(6 822)
	5206	за 20 24 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
Другие виды основных средств	5216	за 20 23 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	5207	за 20 24 г. ¹	27 149	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	27 149	(0)
Земельные участки и объекты природопользования	5217	за 20 23 г. ²	14 398	(0)	12 751	(0)	0	(0)	0	0	27 149	(0)
(группа основных средств)		за 20 24 г. ¹		()		()		()				()
и т.д.		за 20 23 г. ²		()		()		()				()
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 24 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	5230	за 20 23 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
в том числе:	5221	за 20 24 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
Прочие	5231	за 20 23 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
		за 20 24 г. ¹		()		()		()				()
(группа объектов)		за 20 23 г. ²		()		()		()				()
и т.д.				()		()		()				()

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 24 г. ¹	68 800	204 647	0	(173 761)	99 686
	5250	за 20 23 г. ²	58 562	213 432	2 745	(200 449)	68 800
в том числе:	5241	за 20 24 г. ¹	10 216	16 939	0	(16 119)	11 036
	5251	за 20 23 г. ²	5 061	30 795	0	(25 640)	10 216
Здания	5242	за 20 24 г. ¹	3 136	4 235	0	(7 205)	166
Соружения и передвижные устройства	5252	за 20 23 г. ²	8 160	3 381	0	(8 405)	3 136
Машины и оборудование	5243	за 20 24 г. ¹	54 408	180 635	0	(148 696)	86 347
	5253	за 20 23 г. ²	31 933	173 869	0	(151 394)	54 408
Транспортные средства	5244	за 20 24 г. ¹	0	2 076	0	(0)	2 076
	5254	за 20 23 г. ²	0	0	0	(0)	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	5245	за 20 24 г. ¹	1 040	762	0	(1 741)	61
	5255	за 20 23 г. ²	958	5 086	2 745	(2 259)	1 040
Другие виды основных средств	5246	за 20 24 г. ¹	0	0	0	(0)	0
	5256	за 20 23 г. ²	0	0	0	(0)	0
Земельные участки и объекты природопользования И т.д.	5247	за 20 24 г. ¹	0	0	0	(0)	0
	5257	за 20 23 г. ²	12 450	301	0	(12 751)	0

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

Наименование показателя	Код	За 20 24 г.	За 20 23 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	34 196	31 893
в том числе:			
Автоматическая пожарная сигнализация и система словесц. и упр.звук.людей при пожаре здание инв. 1742		0	1 506
Автоматическая пожарная сигнализация и система оповещения и упр.эвакуацией людей при пожаре Цех 2		308	0
Автоматическая пожарная сигнализация и система оповещения и упр.эвакуацией людей при пожаре Цех 5 инв. 2276		0	321
Автоматическая пожарная сигнализация и система оповещения и упр.эвакуацией людей при пожаре инв. 2047		788	667
Агрегат водоохладительный ХФУ/К-Р-2-2R-160-РП-22		667	
Бункер технологический для загрузки какао-порошка		65	
Варочный котел		32	0
Гараж		0	1 187
Емкость для топления жира 1 м3		234	0
Емкость для хранения глазури 2000 кг инв. 796		0	157
Емкость для хранения шок глазури		58	0
Емкость для хранения шоколада инв. 928		0	776
Емкость для хранения шоколадной глазури (инв. 1591)		58	715
Емкость кубическая для хранения и выдачи продукта инв. 2034		0	175
Емкость temperирующая СТ 500		142	0
Жиротопка		0	148
Здание складского корпуса СГП инв. 1917		1 886	6 106
Инвертор паллет стационарный Torru Inverter Mono 2200		754	0
Комплекс глазировочного оборудования		5 109	0
Компрессор ВК-110-500-8		36	0
Кондитерский комплекс "INTELLESTAMP-S"		0	240

Линия для производства изделий из нуги с орехами /джандуй/ инв 1460		0	309
Локальная сеть		0	5 369
Машина бражеровочная		0	641
Навес склад накопительный		0	139
Подогреватель паровой емкостной ВПЕ №4 с эллиптическим днищем		71	0
Премикс-мельющая машина САО В3000-СНОС		3 413	0
Пункт тепловой блочно-модульный		360	0
Система вентиляции и кондиционирования		1 395	0
Система вентиляции и кондиционирования воздуха цех №2 инв 1435		0	1 884
Системы вентиляции и кондиционирования цех 3 инв 1283		0	1 086
Система вентиляции и кондиционирования воздуха цех №4		9 124	0
Система видеонаблюдения проходная инв. 1010		0	54
Систем водорегрейная (Zota 9 шт)		0	93
Система подачи белой глазури		0	217
Система подачи и возврата глазури и шоколада		0	136
Склад №1		3 713	0
Столярная мастерская		0	2 770
Тележка для мармелада нерж.стпль		0	12
Транспортер модульный Z-образный со шкафом управления на модульной ленте L=6000 мм 5 цех		139	0
Трубопровод подачи пюре		223	0
Трубопровод от емкостей плавления жира до мельницы №1780 цех2		866	
Упаковочный участок с транспортирующими устройствами		246	0

Шаровая мельница САО В 2000		314	3 593
Шаровая мельница-мешалка инв. 1312		4 119	3 592
Электронная проходная		76	0
(объект основных средств) и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	0
в том числе:		(0)	(0)
		(0)	(0)
(объект основных средств) и т.д.		()	()

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе по первоначальной стоимости	5280	0	0	8 957
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	159	159	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию по первоначальной стоимости	5285	29 487	24 473	33 457
Основные средства, переданные в залог	5286	0	0	0

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 24 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	5311	за 20 23 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
в том числе: Вклады в уставные капиталы дочерних и зависимых хозяйственных обществ		за 20 24 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
		за 20 23 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
Обязательные именные бездокументарные акции		за 20 23 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
		за 20 24 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
Предоставленные займы долгосрочные		за 20 23 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
		за 20 24 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
Прочие и т.д.		за 20 23 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
		за 20 24 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
Краткосрочные - всего	5305	за 20 24 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	5315	за 20 23 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
в том числе: Предоставленные займы краткосрочные и т.д.		за 20 24 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
		за 20 23 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 24 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	5310	за 20 23 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	0	0	0
в том числе:				
(группа, вид)				
И т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0	0
в том числе:				
(группа, вид)				
И т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года		Поступление			выбыло			перевод из краткосрочную задолженность	перевод из дебиторскую задолженность	перевод из кредиторской дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^а	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^б	погашение	списание на финансовый результат ^в	восстановление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 24 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
	5521	за 20 23 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5502	за 20 24 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
	5522	за 20 23 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
	5503	за 20 24 г. ¹	0	(0)			(0)	(0)	(0)						0	(0)
	5523	за 20 23 г. ²		(0)			(0)	(0)	(0)						0	(0)
	5504	за 20 24 г. ¹	0	(0)			(0)	(0)	(0)						0	(0)
	5524	за 20 23 г. ²		(0)			(0)	(0)	(0)						0	(0)
	5505	за 20 24 г. ¹	0	(0)			(0)	(0)	(0)						0	(0)
	5525	за 20 23 г. ²		(0)			(0)	(0)	(0)						0	(0)
(вид)		за 20 24 г. ¹		(0)			(0)	(0)	(0)							(0)
		за 20 23 г. ²		(0)			(0)	(0)	(0)							(0)
и т.д.																
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 24 г. ¹	503 932	(0)	12 003	18	(499 786)	(0)	(0)	0	0	0	0	11	10 178	(0)
	5530	за 20 23 г. ²	343 201	(0)	167 416	3	(7 383)	(0)	(0)	0	0	0	0	695	503 932	(0)
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5511	за 20 24 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
	5531	за 20 23 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
по расчетам с покупателями и заказчиками	5512	за 20 24 г. ¹	488 657	(0)	1 018	0	(488 414)	(0)	(0)	0	0	0	0	0	1 261	(0)
	5532	за 20 23 г. ²	332 497	(0)	156 556	0	(396)	(0)	(0)	0	0	0	0	0	488 657	(0)
	5513	за 20 24 г. ¹	2 332	(0)	369	18	(13)	(0)	(0)	0	0	0	0	11	2 717	(0)
	5533	за 20 23 г. ²	1 591	(0)	79	3	(36)	(0)	(0)	0	0	0	0	695	2 332	(0)

агенты выданные	5514	за 20 24 г. ¹	12 943	(0)	10 616	0	(11 359)	(0)	0	0	0	0	0	12 200	(0)
	5534	за 20 23 г. ²	9 113	(0)	10 781	0	(6 951)	(0)	0	0	0	0	0	12 943	(0)
	5515	за 20 24 г. ¹	0	()										0	()
	5535	за 20 23 г. ²		()										0	()
	5516	за 20 24 г. ¹	0	(0)										0	(0)
	5536	за 20 23 г. ²		()										0	()
(евд)		за 20 24 г. ¹		()											()
		за 20 23 г. ²		()											()
		за 20 23 г. ²		()											()
Итого	5500	за 20 24 г. ¹	503 932	(0)	12 003	18	(499 786)	(0)	0	0	0	0	0	16 178	(0)
	5520	за 20 23 г. ²	343 201	(0)	167 416	3	(7 383)	(0)	0	0	0	0	0	503 932	(0)

Итого: 503 932 (0) 12 003 18 (499 786) (0) 0 0 0 0 16 178 (0)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴		На 31 декабря 20 23 г. ²		На 31 декабря 20 22 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	0	0	0	0	0	0
в том числе:							
(вид)							
и т.д.							

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 долгосрочной задолженности		перевод из краткосрочной задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую 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 5571	за 20 24 г. ¹ за 20 23 г. ²	0 0	0 0	(0) (0)	(0) (0)	(0) (0)	0 0	0 0	127 426 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
в том числе:															
кредиты	5552 5572 5553	за 20 24 г. ¹ за 20 23 г. ² за 20 24 г. ¹	0 0 0	0 0 0	(0) (0) (0)	(0) (0) (0)	(0) (0) (0)	(0) (0) (0)	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	
займы	5573	за 20 23 г. ²	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	0	0	0	0	0	
	5554	за 20 24 г. ¹	0		()	()	(0)	(0)						0	
	5574	за 20 23 г. ²	0		(0)	()	(0)	(0)						0	
	5555	за 20 24 г. ¹	0		()	()	(0)	(0)						0	
	5575	за 20 23 г. ²	0		(0)	()	(0)	(0)						0	
(вид)		за 20 24 г. ¹			()	()	(0)	(0)							
и т.д.		за 20 23 г. ²			()	()	(0)	(0)							
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 20 24 г. ¹ за 20 23 г. ²	1 103 041 1 079 405	40 516 244 053	44 251 43 098	(293 149) (264 200)	(0) (10)	(0) (0)	(127 426) 0	0 0	0 0	0 0	0 0	11 695	767 244 1 103 041

в том числе:	5561	за 20 24 г. ¹	341 944	0	42 431	(174 598)	(0)	(0)	(0)	(127 426)	0	0	82 351
займы	5581	за 20 23 г. ²	445 574	0	43 082	(146 712)	(0)	(0)	(0)	0	0	0	341 944
	5582	за 20 24 г. ¹	538 019	18 141	0	(52 520)	(0)	(0)	(0)	0	0	0	493 640
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5582	за 20 23 г. ²	374 718	167 121	0	(3 811)	(9)	(0)	(0)	0	0	0	538 019
	5583	за 20 24 г. ¹	0	22 503	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	0	0	22 503
авансы полученные	5583	за 20 23 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	0	0	0
	5584	за 20 24 г. ¹	180 595	(1 627)	1 820	(54 849)	(0)	(0)	(0)	0	11	11	125 950
расчеты по налогам и взносам	5584	за 20 23 г. ²	218 099	75 087	0	(113 286)	(0)	(0)	(0)	0	0	695	180 595
	5585	за 20 24 г. ¹	42 483	1 499	0	(1 182)	(0)	(0)	(0)	0	0	0	42 800
прочая задолженность	5585	за 20 23 г. ²	41 014	1 845	16	(391)	(1)	(0)	(0)	0	0	0	42 483
	5586	за 20 24 г. ¹	0			()	()	()	()				0
	5586	за 20 23 г. ²				()	()	()	()				0
	5587	за 20 24 г. ¹	0			()	()	()	()				0
	5587	за 20 23 г. ²				()	()	()	()				0
	5588	за 20 24 г. ¹	0			()	()	()	()				0
	5588	за 20 23 г. ²				()	()	()	()				0
	5589	за 20 24 г. ¹	0			()	()	()	()				0
	5589	за 20 23 г. ²				()	()	()	()				0
(евр)		за 20 24 г. ¹				()	()	()	()				
		за 20 23 г. ²				()	()	()	()				
Итого	5550	за 20 24 г. ¹	1 103 041	40 516	44 251	(293 149)	(0)	(0)	(0)	x	x	x	894 670
	5570	за 20 23 г. ²	1 079 405	244 053	43 098	(264 200)	(10)	(0)	(0)	x	x	x	1 103 041

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Всего	5590	0	0	0
в том числе:				
расчет с поставщиками и подрядчиками		0	0	0
расчеты с покупателями и заказчиками		0	0	0
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 24 г. ¹	За 20 23 г. ²
Материальные затраты	5610	6 452 929	6 435 972
Расходы на оплату труда	5620	851 527	823 925
Отчисления на социальные нужды	5630	251 639	246 257
Амортизация	5640	93 143	79 354
Прочие затраты	5650	36 130	25 345
Итого по элементам	5660	7 685 368	7 610 853
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(17 768)	(11 686)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	1 538	179
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 669 138	7 599 346

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	61 681	91 249	(91 753)	(0)	61 177
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям (оплата отпусков)	5701	47 357	70 040	(70 439)	(0)	46 958
Оценочные обязательства по страховым взносам (оплата отпусков)	5702	14 324	21 209	(21 314)	(0)	14 219
(вид оценочного обязательства)						
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Полученные - всего	5800	0	0	0
в том числе:				
полученные залого	5801	0	0	0
полученные поручительства	5802	0	0	0
(вид)				
и т.д.				
Выданные - всего	5810	0	0	0
в том числе:				
предоставленные залого	5811	0	0	0
предоставленные поручительства	5812	0	0	0
(вид)				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 24 г. ¹	За 20 23 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	0	0
в том числе:			
на текущие расходы	5901	0	0
на вложения во внеоборотные активы	5905	0	0
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	0	0
	5920	0	0
в том числе:			
(наименование цели)		20 24 г. ¹	20 23 г. ²
		0	0
		20 23 г. ²	0
и т.д.			

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется 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;
8. Величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
9. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (спланной) в одном отчетном периоде.
10. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (спланной) в одном отчетном периоде.



Ходакова Н.В.

31.01.2025г.

ООО «Кондитерский комбинат

«Озерский сувенир»

140560, Московская область, г. Коломна, г. Озёры,

ул. Ленина, д.13, литера М, кабинет 3

Тел. (495) 662-94-21, e-mail:

ИНН 5022057151 КПП 502201001

БИК 044525225 ОКПО 34565009

р/с 40702810940200003249

к/с 30101810400000000225

ПАО Сбербанк России

« 31 » января 2025г.

ТЕКСТОВАЯ ЧАСТЬ ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за период, окончившийся 31 декабря 2024 год

1. Общие сведения об Обществе

Полное фирменное наименование Общества:

на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Кондитерский комбинат «Озерский сувенир»,

на английском языке: Limited Liability Company «Confectionery Complex «Ozersky souvenir».

Сокращенное фирменное наименование Общества:

на русском языке: ООО «КК «Озерский сувенир»,

на английском языке: LLC «CC «Ozersky souvenir».

23.11.2018г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании юридического лица путем реорганизации в форме преобразования за государственным регистрационным номером (ГРН) 1185022006730.

Юридический и фактический адрес: 140560, Московская область, г. Коломна, г. Озёры, ул. Ленина, д.13, литера М, кабинет 3.

Высшим органом управления Обществом является общее собрание участников.

В 2024г. генеральным директором Общества являлась Ходакова Наталья Васильевна.

В течение 2024г. главным бухгалтером Общества являлась Павликова Елена Анатольевна.

ООО «Кондитерский Комбинат «Озерский Сувенир» имеет гражданские права и несет обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных федеральными законами.

Уставный капитал Общества состоит из номинальных долей его участников и составляет 14 009 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024г. задолженность учредителей по вкладу в Уставный капитал отсутствует. В течении 2024г. вкладов в Уставной капитал не производилось.

Сведения об исполнительных органах

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор. Генеральным директором с 07.10.2021г. назначена Ходакова Н.В.

Совет директоров не избирается, решения принимаются на Общем собрании участников.

Сведения о контрольных органах

Ревизионная комиссия (ревизор) на 2024 год не избиралась.

Основными видами деятельности общества являются:

- производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий,
- ответственное хранение.

Бухгалтерская отчетность за 2024г. Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» (утверждено Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. №43н).

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

2. Данные об учетной политике Общества

Учетная политика Общества утверждена и введена в действие приказом №301-Д от 31.12.2016г. (для целей бухгалтерского учета) с изменениями и дополнениями и приказом №302-Д от 31.12.2016г. (для целей налогового учета).

2.1. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения бухгалтерского учета
1	Организация бухгалтерского учета	Учреждение бухгалтерского подразделения, возглавляемого главным бухгалтером
2	Форма бухгалтерского учета	Журнально-ордерная с применением программы 1-С Бухгалтерия: Предприятие
3	Оценка основных средств	При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
4	Порядок учета активов, в отношении которых выполняются требования п.5 ФСБУ 6/2020, если стоимость таких активов не превышает 4 000 руб.	Активы, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже 20000 руб. за единицу учитываются на счете 10.40 «Малоценное имущество», 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе». Стоимость таких активов по мере передачи в эксплуатацию одновременно списывается на текущие затраты, амортизация по ним не начисляется.

5	Начисление амортизации основных средств	Амортизация начисляется линейным способом, исходя из установленных сроков полезного использования
6	Отражение затрат на ремонт основных средств	Затраты на капитальный ремонт учитываются в составе капитальных вложений с последующим отнесением на увеличение первоначальной стоимости объекта основных средств. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Существенными затратами признаются затраты в размере свыше 10% от первоначальной стоимости ОС.
7	Порядок учета активов, характеризующиеся признаками, установленными п.4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимостной лимит за единицу ниже лимита, установленного организацией	Организация не применяет стандарт ФСБУ 14/2022 к активам характеризующимся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость ниже 20000 руб., за исключением промышленных образцов (дизайн) и товарных знаков, для которых лимит не устанавливается. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
8	Переоценка НМА	Не проводится
9	Начисление амортизации НМА	Амортизация начисляется линейным способом с применением счета 05
10	Изменение оценочных значений срока полезного использования и способа определения амортизации нематериального актива	Срок полезного использования и способ определения амортизации нематериальных активов ежегодно проверяется организацией на необходимость их уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. В случае существенного изменения ожидаемых поступлений будущих экономических выгод от использования нематериального актива, способ определения амортизации такого актива подлежит изменению. При этом существенным изменением периода или будущих экономических выгод признается изменение на 5 и более процентов.
11	Оценка МПЗ	Запасы оцениваются по фактической себестоимости, которая включает все фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Бухгалтерские счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости МЦ» не применяются.
12	Оценка МПЗ при списании и выбытии	МПЗ, используемые в основном процессе производства (сырье, полуфабрикаты, готовая продукция, товары), - средняя себестоимость, рассчитанная способом взвешенной оценки на конец месяца. Вспомогательные МПЗ (материалы, товары) – средняя стоимость способом скользящей оценки.
13	Затраты на приобретение ценных бумаг	Затраты на приобретение ценных бумаг (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) организация включает в первоначальную стоимость финансовых вложений независимо от суммы затрат.
14	Способ определения стоимости финансового актива при его выбытии	Финансовые активы в случае их выбытия отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
15	Проведение инвентаризации имущества и обязательств	Порядок и сроки определяются руководителем организации, за исключением случаев, когда проведение инвентаризации обязательно.
16	Списание расходов будущих периодов	□ □ □ □ исания.

17	Учет расходов по обычным видам деятельности	<p>Незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат. Прямыми статьями затрат являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Расходы на сырье и упаковку, напрямую затраченные на выпуск готовой продукции; - Заработная плата основных производственных рабочих, сумма страховых взносов в ФСС, ФФОМС, взносы на обязательное пенсионное страхование, взносы в ФСС от несчастных случаев с данной заработной платы, начисленные на фактический выпуск готовой продукции; - Амортизация основных средств, если эксплуатация последних была связана с выпуском готовой продукции; - Расходы на газо- и электроснабжение основного производственного оборудования, если эксплуатация последнего была связана с выпуском готовой продукции.
18	Учет выпуска полуфабрикатов	<p>Учет полуфабрикатов производится с использованием счета 21 «Полуфабрикаты собственного производства»</p> <p>Оценка полуфабрикатов производится по прямым статьям затрат.</p>
19	Учет выпуска готовой продукции	<p>Готовая продукция отражается с использованием счета 43 «Готовая продукция» и оценивается по прямым статьям затрат</p>
20	Дебиторская задолженность	<p>Учет дебиторской задолженности ведется по ее видам:</p> <ul style="list-style-type: none"> - расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работ, услуги); - авансы выданные; - расчеты с прочими дебиторами. <p>В бухгалтерском учете Общество определяет дебиторскую задолженность в размере дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества, с которым она связана.</p>
21	Расчеты с бюджетом	<p>Общество осуществляет налоговый учет и расчеты с бюджетом в соответствии с Положениями по учетной политике для целей налогообложения, разрабатываемыми самостоятельно.</p> <p>Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» - балансый метод.</p>
22	Доходы (выручка) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, основных средств и иного имущества	<p>Учет доходов (выручки) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, ОС, ведется по видам деятельности.</p> <p>В бухгалтерском учете Общество применяет метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, ОС и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т. е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции, выполнения работ, оказания услуг, ОС и иного имущества при условии перехода права собственности на них покупателю и выполнении других необходимых условий.</p>
23	Резервы предстоящих платежей	<p>Общество формирует резерв предстоящих платежей по предстоящим отпускам как сумму оценочных обязательств по отпускам, рассчитанных для каждого сотрудника на конец месяца.</p> <p>Оценочное обязательство по отпускам для каждого сотрудника на конец месяца определяется следующим образом: (Среднедневной заработок сотрудника*Тариф страховых взносов во внебюджетные фонды + Среднедневной заработок сотрудника)*Количество дней отпуска, на которое имеет право сотрудник на конец месяца.</p>
24	Резервы по сомнительным долгам	<p>Резерв по сомнительным долгам создается в случаях признания дебиторской задолженности сомнительной.</p> <p>Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.</p> <p>Решение об определении степени вероятности погашения задолженности и о признании задолженности сомнительной принимается Руководством Организации.</p> <p>Суммы резерва относятся на финансовый результат</p>

25	Резерв под обесценение запасов	В случае выявления факта обесценения запасов организация создает резерв под их обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При снижении стоимости ДАП на конец отчетного периода в бухгалтерском учете создается резерв под снижение стоимости этого актива (14.50 Резервы под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже).
26	Уровень существенности	Уровень существенности ошибок и показателей определяется организацией в каждом конкретном случае с учетом как количественных, так и качественных факторов. При определении существенности ошибки Организация в каждом случае индивидуально оценивает степень искажения информации, полученной пользователем из предоставленной ему отчетности, и на основании индивидуальной оценки в каждом случае отдельно принимает решение о существенности ошибки и варианте ее исправления. Основания признания ошибки существенной указываются в отдельных Приказах Руководителя.
27	Учет банковских депозитов	Банковские депозиты учитываются в составе денежных средств.
28	Учет договоров аренды	Ставка дисконтирования определяется как ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Ставка определяется ежеквартально. В случае наступления событий существенно влияющих на стоимость заимствований, ставка может быть определена дополнительно на дату с которой действуют указанные события. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и ставки дисконтирования. Периодичность начисления процентов ежемесячно. Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива. В организации Приняты следующие допущения: Договора аренды, заключенные на срок менее года, но в отношении которых предполагается пролонгация для целей бухгалтерского учета считаются заключенными на срок 60 месяца.

2.2. Изменения в учетной политике на 2024 г.

1) С 01.01.2024г. активы, в отношении которых выполняются требования п. 4 ФСБУ 6/2020 признаются основными средствами, если стоимость превышает 20 тыс. рублей. До 31.12.2023г. применялся стоимостной лимит 4 тыс. рублей.

Оценка в денежном выражении последствий таких изменений в учетной политике в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью. В связи с чем в соответствии с п. 15 ПБУ 1/2008 данные изменения отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год перспективно, т.е. без корректировки сравнимых показателей за предшествующие периоды.

2) Начиная с 01.01.2024г. Обществом применяется ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы"

Руководствуясь п. 53 ФСБУ 14/2022 и п. 14 ПБУ 1/2008, Общество применяет перспективный подход к изменению учетной политики:

- требования ФСБУ 14/2022 применяются только к фактам хозяйственной жизни, происходящим начиная с 01.01.2024г.;

- в бухгалтерской отчетности за 2024 год корректировка сравнимых показателей за предшествующие периоды не производится.

3) В результате формирования проводок по переходу на ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" в межотчетном периоде были изменены следующие показатели на 31.12.2023г. в бухгалтерской отчетности 2024г. по сравнению с данными на 31.12.2023г. годовой бухгалтерской отчетности за 2023г.:

Наименование статьи (код строки)	На 31.12.2023г. отчетность 2023 г., тыс. руб.	Изменение в связи с переходом на ФСБУ 14/2022, тыс. руб.	На 31.12.2023г. в отчетности за 2024 г., тыс. руб.
Нематериальные активы, стр. 1110 баланса	45 587	724	46 311
Отложенные налоговые активы, стр. 1180 баланса	19 449	147	19 596
Прочие оборотные активы на, стр. 1190 баланса	122 544	(734)	121 810
Совокупное влияние на Активы на 31.12.2023, стр. 1600 баланса за 2024 г.	1 703 724	137	1 703 861
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), стр. 1370 баланса	491 134	(8)	491 126
Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2023, стр. 1420 баланса	29 322	145	29 467
Совокупное влияние на Пассивы на 31.12.2023, стр. 1700 баланса за 2024	1 703 724	137	1 703 861
Нематериальные активы – всего, стр.5100 за 2023г. отчетность за 2023г. / стр.5110 за 2023г. отчетность за 2024г. графа первоначальная стоимость	130 460	720	131 180
Нематериальные активы – всего, стр.5100 за 2023г. отчетность за 2023г. / стр.5110 за 2023г. отчетность за 2024г. графа накопленная амортизация и убытки от обесценения	(84 873)	(4)	(84 869)

В результате формирования проводок по переходу на ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" в межотчетном периоде была изменена классификация следующих объектов НМА в бухгалтерской отчетности 2024 г по сравнению с данными годовой бухгалтерской отчетности за 2023 г.:

Вид НМА по ПБУ14	Вид НМА	Сальдо на конец периода, тыс. руб.		Межотчетный период, тыс. руб.				Сальдо с учетом межрасчетного периода, тыс. руб.	
		Стоимость	Амортизация	Стоимость		Амортизация		Стоимость	Амортизация
				Дт	Кт	Дт	Кт		
		Сумма	Сумма	Дт	Кт	Дт	Кт	Сумма	Сумма

Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	Другие НМА	86 936	73 755					86 936	73 755
Прочие нематериальные активы	Другие НМА	42 227	10 851					42 227	10 851
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	Промышленные образцы	1 283	263					1 283	263
Прочие нематериальные активы		14	4		14	4			
	Другие НМА			734				734	
		130 460	84 873	734	14	4		131 180	84 869

Отчет о движении денежных средств составлен с учетом оборотов по сч.57.03.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

3.1. Характеристика деятельности общества за отчетный год

Выручка от обычных видов деятельности за:

- 2024г. составила 9 843 163 тыс. руб., в том числе НДС – 1 640 527 тыс. руб.,
- 2023г. составила 9 906 086 тыс. руб., в том числе НДС – 1 651 014 тыс. руб.

Объем выручки в 2024г. уменьшился на 0,63 % по сравнению с 2023 годом.

Выручка от обычных видов деятельности

Вид деятельности	Выручка без учета НДС за 2024г. (тыс. руб.)	Выручка без учета НДС за 2023г. (тыс. руб.)
Производство прочих пищевых продуктов	8 189 436	8 241 872
Ответственное хранение	13 200	13 200
Итого	8 202 636	8 255 072

Расходы по обычным видам деятельности за:

- 2024г. составили 7 669 138 тыс. руб.,
- 2023г. составили 7 599 346 тыс. руб.

Размер расходов в 2024г. увеличился на 0,92 % по сравнению с 2023 годом.

Расходы по обычным видам деятельности

Статья затрат	Сумма за 2024г. (тыс. руб.)	Сумма за 2023г. (тыс. руб.)
Материальные затраты	6 435 335	6 424 846
Затраты на оплату труда	852 551	823 655
Отчисления на социальные нужды	251 950	246 173
Амортизация	93 172	79 327
Прочие затраты	36 130	25 345

Итого	7 669 138	7 599 346
-------	-----------	-----------

Помимо обычных видов деятельности ООО «КК «Озерский Сувенир» в 2024 году осуществляло иные виды деятельности:

- реализовывало товарно-материальные ценности,
- оказывало прочие услуги,
- прочее.

Структура доходов и расходов от прочей деятельности (за исключением процентов, уплачиваемых организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов)) представлена в таблице.

Прочие доходы и расходы по видам

Доходы / расходы	Результат от прочей деятельности по видам (тыс. руб.)		Доходы без НДС (тыс. руб.)		Расходы (тыс. руб.)	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Доходы/расходы от услуг	331	473	4 569	2 376	(4 238)	(1 903)
Курсовые разницы	(471)	(1 620)	661	1 503	(1 132)	(3 123)
Налоги, сборы, пошлины	(4 369)	(4 017)	0	0	(4 369)	(4 017)
Прочие доходы / расходы	(3 990)	32 808	172	36 687	(4 162)	(3 879)
Реализация материалов доходы/расходы	533	2 476	61 090	99 022	(60 557)	(96 545)
Реализация внеоборотных активов	128	2 919	697	5 737	(569)	(2 818)
Списание внеоборотных активов	(6 593)	(11 350)	0	0	(6 593)	(11 350)
Прибыль/убытки прошлых лет	11 952	0	12 191	0	(239)	0
Итого	(2 479)	21 688	79 380	145 324	(81 859)	(123 636)

Строку «Налоги, сборы, пошлины» формирует начисление налога на имущество, земельного налога, транспортного налога, государственной пошлины, платы за негативное воздействие на окружающую среду, водного налога.

Информация о затратах, связанных с экологической деятельностью

В течение 2024 года Общество понесло расходы, связанные с экологической деятельностью в размере 2 342 тыс. руб., том числе:

- услуга по обеспечению выполнения нормативов утилизации, вывоз и захоронение отходов – 2 338 тыс. руб.,
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 4 тыс. руб.

3.2. Анализ численности и заработной платы

Среднесписочная численность работников Общества за 2024 г. составила 903 человека, за 2023 г. – 881 человек.

Совокупная сумма расходов на оплату труда за 2024 г. составила 858 837 тыс. руб., за 2023 г. – 819 066 тыс. руб.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы каждого сотрудника, а также суммы страховых взносов, исчисленных на сумму резерва на оплату отпусков.

По состоянию на 31.12.2024г. Обществом сформировано оценочное обязательство по неиспользованным отпускам на сумму 61 177 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 61 681 тыс. руб.

3.3. Расшифровка отдельных показателей

Сведения о внеоборотных активах

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024г. по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены следующие активы:

- оборудование к установке;
- затраты на строительство объектов основных средств, приобретение основных средств, не введенных в эксплуатацию на отчетную дату, расходы на приобретение и создание НМА;
- расходы будущих периодов, имеющих период списания, превышающий 12 месяцев после отчетной даты;
- авансы, уплаченные поставщикам, связанные с приобретением внеоборотных активов.

Расшифровка прочих внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2024г. и на 31.12.2023г. представлена в таблице:

Прочие внеоборотные активы

Наименование объекта/вида ВНА	Сумма вложений на 31.12.2024г., тыс. руб.	Сумма вложений на 31.12.2023г., тыс. руб.
1	2	3
Расходы на приобретение (создание) основных средств	99 686	68 800
Расходы на приобретение (создание) НМА	671	5 448
Авансы поставщикам, связанные с приобретением внеоборотных активов	32 489	26 338
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев	503	879
Прочее	12 161	20 345
Итого	145 510	121 810

Сведения по учету аренды

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды установлены. Доходы и расходы, не относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются – отсутствуют. Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде в 2024 году не производился.

Общество использует право, предусмотренное пунктом 11 ФСБУ 25/2018.

Сведения о финансовых вложениях

По состоянию на 31.12.2024г. финансовые вложения отсутствуют.

Сведения о полученных кредитах и займах

Задолженность по кредитам и займам классифицируются как долгосрочная или краткосрочная исходя из срока погашения, предусмотренного договором – более 12 месяцев или менее 12 месяцев после отчетной даты.

По состоянию на 31.12.2024г. Общество имеет долгосрочную задолженность по кредитам и займам в размере 127 426 тыс. руб.; имеет краткосрочную задолженность по кредитам и займам (в том числе задолженность по процентам) в размере – 82 351 тыс. руб.

Сумма затрат по кредитам и займам, включенная в состав прочих расходов, в 2024г. составила 42 432 тыс. руб., в 2023г. – 43 082 тыс. руб.

Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность отражается по строке 1230 «Дебиторская задолженность» с учетом следующих особенностей:

- без учета авансов, выданных поставщикам в связи с приобретением долгосрочных активов;
- с учетом авансов, выданных поставщикам в связи с приобретением запасов.

Дебиторская и кредиторская задолженность классифицируется в качестве долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Задолженность классифицируется в качестве краткосрочной если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается в составе показателя по строке 1230 Бухгалтерского баланса, долгосрочная кредиторская задолженность отражается по строке 1450 Бухгалтерского баланса.

Расшифровка дебиторской задолженности по срокам обращения (погашения) и видам приведена в Таблице 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31.12.2024г. сумма авансов, уплаченных поставщикам, в связи с приобретением запасов, составила 5 285 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024г. обществом резерв по сомнительным долгам не формировался, на 31.12.2023г. – резерв не формировался.

Кредиторская задолженность отражается по строке 1450 «Прочие обязательства», 1520 «Кредиторская задолженность», 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса.

Расшифровка кредиторской задолженности по срокам обращения (погашения) и видам приведена в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Сведения о прочих оборотных активах

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024г. по строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены следующие активы:

- Расходы будущих периодов, имеющие период списания, не превышающий 12 месяцев после отчетной даты,
- НДС по авансам и предоплатам.

Расшифровка прочих оборотных активов по состоянию на отчетную дату представлена в таблице:

Прочие оборотные активы

Виды запасов	Сумма на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2023 г., тыс. руб.
1	2	2
НДС по авансам и предоплатам	3 750	0
Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев	133	56
Итого	3 883	56

Обеспечения обязательств выданные и полученные

На 31.12.2024г. у Общества отсутствуют выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей.

Налог на прибыль

В 2024 г. ООО «Кондитерский комбинат «Озерский Сувенир» уплачивало налог на прибыль по ставке 20%.

Изменений налоговых ставок в периоде не было.

Показатели, влияющие на расход (доход) по налогу на прибыль приведены в таблице:

Показатель	За период 2024 г. тыс. руб.	За период 2023 г. тыс. руб.
1	2	2
Прибыль (убыток) до налогообложения	488 587	634 332
Отложенный налог на прибыль за период:	(12 357)	(6 569)
1) Эффект изменения временных разниц	(7 911)	(6 569)
2) Эффект изменения ставки текущего налога	0	0
3) Эффект изменения ставки будущего налога	(4 446)	0
Текущий налог на прибыль	(88 025)	(115 444)
Расход по налогу на прибыль	(100 382)	(122 013)
Условный расход по налогу на прибыль (УР)/ Условный доход по налогу на прибыль (УД)	(97 717)	(126 866)
Постоянный налоговый расход/постоянный налоговый доход	1 781	4 853
Прочее	(7 023)	8
Чистая прибыль	381 182	512 327

С 01.01.2025 г. ставка налога на прибыль составит 25% в связи с вступлением в силу Федерального закона от 12.07.2024 N 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации ". В связи с изменением ставки налога на прибыль произведен пересчет величины отложенных налоговых активов и обязательств по состоянию на 31.12.2024 г. с отнесением разниц на счет учета прибылей и убытков. Эффект от изменения ставки отражен в таблице выше.

Расшифровка показателей отложенного налога за 2024 г.:

Показатель	Возникло, тыс. руб.		Погашено, тыс. руб.	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
<i>I</i>	2	3	4	5
Вычитаемые временные разницы по:	27 198	6 403	7 016	1 403
Внеоборотные активы	0	0	44	9
Материалы	6	1	0	0
Нематериальные активы	7 046	1 631	1 237	247
Основные средства	8 042	1 750	5 599	1 120
Оценочные обязательства и резервы	11 831	2 958	0	0
Расходы будущих периодов	273	63	136	27
Налогооблагаемые временные разницы по:	85 239	18 921	7 819	1 564
Внеоборотные активы	133	28	54	11
Готовая продукция	2	1	7	1
Доходы будущих периодов	223	47	0	0
Материалы	0	0	31	6
Нематериальные активы	2 807	616	225	45
Основные средства	82 065	18 227	7 482	1 496
Полуфабрикаты	8	2	20	4

Расшифровка показателей отложенного налога за 2023 г.:

Показатель	Возникло, тыс. руб.		Погашено, тыс. руб.	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
<i>I</i>	2	3	4	5
Вычитаемые временные разницы по:	22 606	4 521	14 389	2 878
Материалы	3	1	3	1
Расходы будущих периодов	161	32	0	0
Нематериальные активы	2 756	551	7 410	1 482
Основные средства	5 298	1 060	6 977	1 395
Оценочные обязательства и резервы	14 343	2 869	0	0
Внеоборотные активы	44	9	0	0
Налогооблагаемые временные разницы по:	23 567	4 713	64 629	12 926
Внеоборотные активы	0	0	89	18
Готовая продукция	3	1	10	2
Полуфабрикаты	5	1	11	2
Материалы	16	3	0	0
Нематериальные активы	343	69	2 189	438
Основные средства	23 196	4 639	62 329	12 466
Расходы будущих периодов	4	1	0	0

3.4. Операции со связанными сторонами

Раскрытие информации со связанными сторонами представлено по группам связанных сторон.

В течение 2024 года между ООО «Кондитерский комбинат «Озерский Сувенир» и связанными сторонами осуществлялись следующие операции (суммы указаны без НДС):

Операции со связанными сторонами, тыс. руб.

Наименование показателя	Продажи связанным сторонам	Покупки у связанных сторон	Продажи связанным сторонам	Покупки у связанных сторон
	2024 г.	2024 г.	2023 г.	2023 г.
1	2	3	4	5

Основное (материнское) хозяйствующее общество

Услуги	0	27	0	9
--------	---	----	---	---

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)

Агентское вознаграждение	5	0	6	0
Аренда	85	0	198	0
МПЗ	8 106 451	6 240 202	8 229 209	6 384 677
Основные средства, НМА	3 164	20 999	5 737	21 988
Прочее	29	148	1	26
Услуги	13 521	12 355	1 761	9 039
Итого	8 123 255	6 273 731	8 236 912	6 415 739

Операции по займам со связанными сторонами, в тыс. руб.

Наименование	Задолженность по займам перед связанными сторонами на 31.12.2024	Займ		Процентные расходы по займам полученным	Задолженность по процентам на 31.12.2024
		Получен	Погашен		
1	2	3	4	5	6

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)

Итого	127 426	0	168 856	42 432	82 351
-------	---------	---	---------	--------	--------

Наименование	Задолженность связанных сторон по займам на 31.12.2024	Займ		Процентные доходы по займам выданным	Задолженность по процентам на 31.12.2024
		Выдан	Погашен		
1	2	3	4	5	6

Дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон, тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2024	Резерв по сомнительным долгам	на 31.12.2023	Резерв по сомнительным долгам
1	2	3	4	5

Основное (материнское) хозяйствующее общество

дебиторская задолженность	0	0	0	0
кредиторская задолженность	22	0	1	0

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)

дебиторская задолженность	934	0	488 250	0
кредиторская задолженность	491 633	0	529 091	0

В отчете о движении денежных средств денежные потоки с основным обществом отражены в составе показателей (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код строки	За 2024 год	За 2023 год
Денежные потоки от текущих операций Платежи всего	4120	(8 171 048)	(8 013 120)
В том числе Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги В том числе основному обществу	4121	(6 544 207) (11)	(6 448 831) (9)
Денежные потоки от финансовых операций Платежи всего	4320	(728 855)	(344 812)
В том числе основному обществу	4322	(560 000) (560 000)	(200 000) (200 000)

Конечным бенефициаром Общества является гражданин Российской Федерации.

Сведения о вознаграждениях, основному управленческому персоналу

Показатель	Общая величина вознаграждений, в том числе страховые взносы, за 2024г., тыс. руб.	Общая величина вознаграждений, в том числе страховые взносы, за 2023г., тыс. руб.
1	2	2
Краткосрочные вознаграждения, в т.ч.:	48 005	42 470
сумма начислений	37 285	33 089
в т.ч. НДФЛ	4 831	4 264
страховые взносы	10 720	5 117
Долгосрочные вознаграждения, в т.ч.:	0	0
вознаграждения по окончании трудовой деятельности	0	0
вознаграждения в виде опционов, акций, пае. Долей участия	0	0
иные долгосрочные вознаграждения	0	0
ИТОГО:	48 005	42 470

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности основному управленческому персоналу внутренними локальными нормативными актами не предусмотрены.

Всего со всех видов доходов, выплаченных основному управленческому персоналу, в течение 2024 года удержан НДФЛ в размере 4 831 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу Общества относят: генеральный директор, главный бухгалтер, заместитель главного бухгалтера, механик, инженер по вентиляции и кондиционирования, начальник отдела охраны труда, главный механик,

старший системный администратор, начальник отдела кадров, юрисконсульт, начальник цеха, начальник отдела контроля качества, ведущий инженер КИПиА, руководитель службы логистики, заведующий хозяйством, специалист по охране труда, ведущий инженер-химик, начальники цехов.

3.5. Прочие сведения

Сведения о государственной помощи

В течение 2024 года Общество не получало государственной помощи.

Сведения об исправлении ошибок прошлых лет

В течение 2024 года Обществом не было выявлено каких-либо существенных ошибок прошлых лет.

Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном году Общество не имело.

Информация о прекращаемой деятельности

В течение 2024 года отсутствовали операции, которым следовало бы присвоить статус прекращенных.

Реорганизация Общества

Реорганизаций Общества в 2024 году не происходило.

Участие в совместной деятельности

Общество в течение 2024 года не принимало участие в совместной деятельности. По состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют действующие договоры простого товарищества.

Изменения в размере уставного капитала

В течении 2024 года вкладов в Уставной капитал не производилось.

Информация об обособленных структурных подразделениях

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Информация об инвентаризации

Инвентаризация основных средств, товарно-материальных ценностей, денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, прочих активов проводится по приказу руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

В течение года проводятся регулярные инвентаризации товарно-материальных ценностей, денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженности.

Результаты инвентаризаций отражаются на счетах учета соответствующих видов активов и обязательств, прочих доходов и расходов., при выявлении расхождений.

4. Анализ рисков

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию различных рисков, способных существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Валютный риск

Это риск того, что стоимость активов и обязательств компании будет колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Валютный риск связан с активами, обязательствами, операциями и финансированием, выраженными в иностранной валюте.

Общество реализует и приобретает товары, работы, услуги преимущественно на внутреннем рынке Российской Федерации (валюта Российской Федерации).

Поскольку у Общества имеются контракты на поставку товаров, работ, услуг, заключенные с иностранными поставщиками, оно подвержено риску изменения обменных курсов рубля по отношению к иностранным валютам – главным образом ЕВРО и доллару США.

По мнению руководства с учетом планируемых объемов закупок у иностранных поставщиков и прогнозов курса российского рубля по отношению к мировым валютам, валютный риск не оказывает существенного влияния на деятельность Общества.

Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний курсов валют и их влияние на операционные, финансовые и инвестиционные решения.

Риск изменения процентных ставок

Это риск возникновения неблагоприятных последствий в связи с изменением кредиторами условий предоставления заемных средств.

Общество подвержено риску изменения процентной ставки по полученным кредитам и займам главным образом в связи с увеличением ключевой ставки ЦБ РФ. Руководство Общества оценивает влияние рисков изменения процентных ставок на финансово-хозяйственную деятельность Общества как несущественное.

Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний ключевой ставки, ставок кредитования, их влияние на операционные, финансовые и инвестиционные решения.

Риск изменения цен на товары

Это риск возможного изменения цен на реализуемые товары (работы, услуги) и его влияние на будущие показатели доходов и прибыли

Общество не подвержено риску волатильности цен, так как реализует продукцию и услуги, цена на которые существенно не меняется в течение года. Общая тенденция цен соответствует динамике инфляции.

Кредитный риск

Это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении дебиторской задолженности покупателей) и финансовой деятельностью.

Общество периодически оценивает дебиторскую задолженность, учитывая финансовое положение контрагентов, их кредитную историю и прочие факторы. Регулярно оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения, отслеживает остатки просроченной дебиторской задолженности.

Руководство считает, что резерв по сомнительной задолженности надежно оценивает потенциальные кредитные риски.

Риски ликвидности

Это риск того, что общество не сможет своевременно и в полном объеме выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую из заемных средств и кредиторской задолженности.

Руководство регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи с использованием инструментов планирования текущей ликвидности.

По мнению руководства Общество способно своевременно рассчитываться по всем текущим обязательствам, в связи с чем риск ликвидности оценивается как низкий.

Налоговые риски

По мнению руководства по состоянию на 31.12.2024г. положения законодательства в областях, касающиеся сфер деятельности Общества, интерпретированы корректно и положение Общества с точки зрения налогового законодательства является стабильным.

Правовые риски

В течение 2024 года Общество не участвовало в судебных разбирательствах и по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют незакрытые судебные дела, которые могут оказать существенное неблагоприятное влияние на имущественное и финансовое состояние Общества.

Страновые риски

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества преимущественное влияние оказывает экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи некоторые свойства развивающегося рынка. Правовая, налоговая и политическая системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований.

Влияние страновых рисков признается руководством Общества не существенным.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

5. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Все перечисленные обстоятельства оказывали и продолжают оказывать влияние на все организации, осуществляющие свою деятельность одновременно на территории разных юрисдикций. В отношении учета рисков, руководство организации осуществляет все возможные действия. Оценка последствий ситуации на дальнейшее развитие организации на момент составления бухгалтерской отчетности не может быть проведена с достаточной достоверностью.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не было.

6. Сведения о чистых активах

Чистые активы Общества в течение 2024 года уменьшились на 178 818 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2024г. составили 330 854 тыс. руб.

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2024г. превышает размер уставного капитала на 316 845 тыс. руб.

7. Прогнозы развития

В 2025 году Общество планирует продолжать свою деятельность в прежних объемах, существенные изменений в деятельности не планируются.

Генеральный директор



Ходакова Н.В.