

Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2023 г.

Организация ОАО ЮЖУРАЛКОНДИТЕР  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
Непубличные акционерные общества / Частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.  
Местонахождение (адрес) г. Челябинск, ул. Дарвина, д. 12, 454087

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710001	
Дата (число, месяц, год)	29	03 2024
По ОКПО	00340983	
ИНН	7451012266	
по ОКВЭД 2	10.82.2	
по ОКОПФ/ОКФС	12267	16
по ОКЕИ	384	

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ  
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)  
индивидуального аудитора ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА»

Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7710043675
аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1027739295210
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 2023 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2022 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2021 г. <sup>5</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
1	Нематериальные активы	1110	9 267	9 442	7 836
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	585 963	623 472	594 111
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	392 101	393 408	393 408
15	Отложенные налоговые активы	1180	20 103	22 409	28 859
12.7	Прочие внеоборотные активы	1190	2 791	3 010	3 348
-	Итого по разделу I	1100	1 010 225	1 051 741	1 027 562
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4	Запасы	1210	300 861	350 904	348 508
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 272	1 868	885
5	Дебиторская задолженность	1230	626 172	584 507	453 412
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 613	2 366	3 505
14	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 588	6 645	11 091
12.7	Прочие оборотные активы	1260	5 633	4 879	5 438
-	Итого по разделу II	1200	939 139	951 169	822 839
-	<b>БАЛАНС</b>	1600	1 949 364	2 002 910	1 850 401

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 2023 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2022 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2021 г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ <sup>6</sup></b>				
10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	132	132	132
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - ) <sup>7</sup>	( - )	( - )
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	8 451
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	54	54	54
-	Резервный капитал	1360	21	21	21
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 033 779	985 823	922 760
-	Итого по разделу III	1300	1 033 986	986 030	931 418
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5	Заемные средства	1410	270 049	220 963	455 255
15	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 716	8 026	3 526
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	511	993	-
-	Итого по разделу IV	1400	274 276	229 982	458 781
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5	Заемные средства	1510	-	302 217	67 407
5	Кредиторская задолженность	1520	608 815	456 455	363 828
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	31 805	27 771	28 967
-	Прочие обязательства	1550	482	455	-
-	Итого по разделу V	1500	641 102	786 898	460 202
-	<b>БАЛАНС</b>	1700	1 949 364	2 002 910	1 850 401

Руководитель

Хажеев О.З.

(подпись)

(расшифровка подписи)

"29" марта 2024 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.



**Отчет о финансовых результатах  
за 2023 г.**

Организация **ОАО ЮЖУРАЛКОНДИТЕР**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Непубличные акционерные общества / Частная собственность**

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710002		
Дата (число, месяц, год)	29	03	2024
По ОКПО	00340983		
ИНН	7451012266		
по ОКВЭД 2	10.82.2		
по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
по ОКЕИ	384		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 2023 г. <sup>3</sup>	За 2022 г. <sup>4</sup>
12.9	Выручка <sup>5</sup>	2110	1 887 388	2 009 691
12.9	в том числе:			
	от реализации кондитерских изделий	2111	1 885 344	2 007 201
12.9	от реализации теплоэнергии	2112	2 044	1 838
12.9	от реализации покупных товаров	2113	-	652
12.9	Себестоимость продаж	2120	( 1 501 600 )	( 1 623 242 )
12.9	в том числе:			
	кондитерских изделий	2121	( 1 497 829 )	( 1 619 320 )
12.9	теплоэнергии	2122	( 3 771 )	( 2 721 )
12.9	покупных товаров	2123	( - )	( 1 201 )
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	385 788	386 449
11.5	Коммерческие расходы	2210	( 157 446 )	( 161 517 )
11.5	Управленческие расходы	2220	( 101 561 )	( 87 889 )
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	126 781	137 043
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	101	149
-	Проценты к уплате	2330	( 17 961 )	( 35 963 )
12.9	Прочие доходы	2340	80 322	200 974
12.9	в том числе:			
	доходы от реализации финансовых вложений	2341	1 308	-
12.9	Прочие расходы	2350	( 125 083 )	( 273 320 )
12.9	в том числе:			
	расходы от реализации финансовых вложений	2351	( 1 308 )	( - )
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	64 160	28 883
-	Налог на прибыль	2410	(16 204)	(13 465)
15	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	( 18 208 )	( 13 143 )
15	отложенный налог на прибыль	2412	2 004	(322)
	Прочее	2460	-	-
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	47 956	15 418

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 2023 г. <sup>3</sup>	За 2022 г. <sup>4</sup>
-	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	49 192
-	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	(9 998)
-	Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>	2500	47 956	54 612
-	<b>СПРАВОЧНО</b>			
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
10	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ Хажеев О.З.  
 (подпись) (расшифровка подписи)

"29" марта 2024 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетный период.

4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".



Отчет об изменениях капитала  
за 2023 г.

Организация ОАО ЮЖУРАЛКОНДИТЕР

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710004	
Дата (число, месяц, год)	29	03 2024
По ОКПО	00340983	
ИНН	7451012266	
по ОКВЭД 2	10.82.2	
по ОКОПФ	12267	16
по ОКЕИ	384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре- деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. <sup>1</sup>	3100	132	-	8 505	21	922 760	931 418
за 2022 г. <sup>2</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	73 061	73 061
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	15 418	15 418
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Переход на новые ФСБУ	3217	-	-	-	-	57 643	57 643

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре- деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	( 8 451 )	-	( 9 998 )	( 18 449 )
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. <sup>2</sup>	3200	132	-	54	21	985 823	986 030
за 2023 г. <sup>3</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	47 956	47 956
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	47 956	47 956
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2023 г. <sup>3</sup>	3300	132	-	54	21	1 033 779	1 033 986



## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2021 г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 2022 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 2022 г. <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>	3400	-	-	-	-
до корректировок	3410	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	-	-	-	-
после корректировок					
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	-	-	-	-
до корректировок	3411	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	-	-	-	-
после корректировок					
<b>другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:</b>	3402	-	-	-	-
(по статьям)					
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

## 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2023 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2022 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 2021 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	1 033 986	986 030	931 418

Руководитель

Хажеев О.З.

(подпись)

(расшифровка подписи)

"29" марта 2024 г.

Примечания:

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.

2. Указывается предыдущий год.

3. Указывается отчетный год.





Отчет о движении денежных средств  
за 2023 г.

Организация ОАО ЮЖУРАЛКОНДИТЕР  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
Непубличные акционерные общества / Частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710005	
Дата (число, месяц, год)	29	03 2024
По ОКПО	00340983	
ИНН	7451012266	
по ОКВЭД 2	10.82.2	
по ОКОПФ/ОКФС	12267	16
по ОКЕИ	384	

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2023 г. <sup>1</sup>	За 2022 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	1 875 002	1 923 690
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 835 238	1 907 980
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	8 691	9 888
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС	4114	27 928	-
прочие поступления	4119	3 145	5 822
Платежи - всего	4120	( 1 626 571 )	( 1 902 021 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 1 124 101 )	( 1 496 522 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 453 278 )	( 314 614 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( 31 092 )	( 35 445 )
налога на прибыль организаций	4124	( 7 603 )	( 17 518 )
прочие налоги и сборы	4125	( 3 873 )	( - )
прочие платежи	4129	( 6 624 )	( 37 922 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	248 431	21 669

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2023 г. <sup>1</sup>	За 2022 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	1 308	4 305
в том числе			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	1 308	4 305
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	( 16 151 )	( 31 596 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 16 151 )	( 31 596 )
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( - )	( - )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( - )	( - )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( - )	( - )
прочие платежи	4229	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(14 843)	(27 291)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	45 000	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	45 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-



Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2023 г. <sup>1</sup>	За 2022 г. <sup>2</sup>
Платежи - всего	4320	( 285 000 )	( - )
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( - )	( - )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( - )	( - )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( 285 000 )	( - )
прочие платежи	4329	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(240 000)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(6 412)	(5 622)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6 645	11 091
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 588	6 645
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	2 355	1 176

Руководитель

Хажеев О.З.

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.

2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2023 год**

Приложение № 3  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказов Минфина России  
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,  
от 19.04.2019 № 61н)

Организация	ОАО "Южуралкондитер"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	КОДЫ
Идентификационный номер налогоплательщика			по ОКТО	0710005
Вид экономической деятельности	Производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий		по ОКТО	29
Организационно-правовая форма/форма собственности			по ОКВЭД 2	00340983
акционерное общество / частная			по ОКЕИ	7451012266
Единица измерения: тыс.руб.				10.82.2
				12267
				384

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

с. 1

С. 10

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		накислено амортизации	убыток от обесценения	переводка		первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 23 г. <sup>1</sup>	6 730	( 2 880 )	29	( - )	-	( 834 )	-	-	-	-	6 759	( 3 714 )
	5110	за 20 22 г. <sup>2</sup>	2 885	( 2 500 )	3 860	( 15 )	15	( 395 )	-	-	-	-	6 730	( 2 880 )
в том числе:	5101	за 20 23 г. <sup>1</sup>	5 431	( 1 700 )	29	( - )	-	( 738 )	-	-	-	-	5 460	( 2 438 )
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания	5111		1 586	( 1 456 )	3 860	( 15 )	15	( 259 )	-	-	-	-	5 431	( 1 700 )
	5102	за 20 23 г. <sup>1</sup>	69	( 69 )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	69	( 69 )
Патенты	5112	за 20 22 г. <sup>2</sup>	69	( 68 )	-	( - )	-	( 1 )	-	-	-	-	69	( 69 )
	5103	за 20 23 г. <sup>1</sup>	1 230	( 1 111 )	-	( - )	-	( 97 )	-	-	-	-	1 230	( 1 208 )
Прочие нематериальные	5113	за 20 22 г. <sup>2</sup>	1 230	( 976 )	-	( - )	-	( 135 )	-	-	-	-	1 230	( 1 111 )

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>
<b>Всего</b>	<b>5120</b>		<b>1 758</b>	<b>1 386</b>
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания	5121		<b>1 586</b>	<b>1 332</b>
Патенты	5122		<b>69</b>	<b>54</b>



### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>
Всего	5130	2 422	1 946	1 445
В том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5131	1 311	1 311	1 259
Исключительное право патентовладельца на изобретение	5132	69	54	54
Прочие нематериальные активы	5133	1 042	581	132

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	-	( - )
	5150	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	-	( - )
В том числе:		за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	-	( - )
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	-	( - )
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	-	( - )
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	-	( - )
и т.д.			-	( - )	-	( - )	( - )	-	( - )

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20__ г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5170	за 20__ г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
в том числе:		за 20__ г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
(объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
		за 20__ г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
(объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
и т.д.							
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 23 г. <sup>1</sup>	5 592	659	( - )	( 29 )	6 222
	5190	за 20 22 г. <sup>2</sup>	7 451	351	( - )	( 2 210 )	5 592
в том числе:	5181	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
Прочие нематериальные активы	5191	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
		за 20 23 г. <sup>1</sup>	5 592	659	( - )	( 29 )	6 222
Исключительные права владельца на товарный знак и знак обслуживания		за 20 22 г. <sup>2</sup>	7 451	351	( - )	( 2 210 )	5 592

## 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		начислено амортизации 6	переход на ФСБУ 6/2020		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 23 г. <sup>1</sup>	1 045 876	( 436 793 )	1 737	( 2 300 )	2 038	( 39 322 )	-	-	1 045 876	( 474 077 )
в том числе:	5210	за 20 22 г. <sup>2</sup>	1 016 328	( 447 257 )	29 793	( 245 )	234	( 38 936 )	-	-46 911	1 045 876	( 436 793 )
здания	5201	за 20 23 г. <sup>1</sup>	81 021	( 32 677 )	-	( - )	-	( 2 595 )	-	-	81 021	( 35 272 )
	5211	за 20 22 г. <sup>2</sup>	60 108	( 32 477 )	20 913	( - )	-	( 1 840 )	-	-1 640	81 021	( 32 677 )
сооружения	5202	за 20 23 г. <sup>1</sup>	10 122	( 6 143 )	-	( 17 )	17	( 640 )	-	-	10 139	( 6 766 )
	5212	за 20 22 г. <sup>2</sup>	10 105	( 5 419 )	-	( -17 )	-17	( 766 )	-	-59	10 122	( 6 143 )
машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 20 23 г. <sup>1</sup>	492 549	( 383 470 )	1 201	( 1 863 )	1 661	( 34 965 )	-	-44 886	491 887	( 416 774 )
	5213	за 20 22 г. <sup>2</sup>	484 596	( 393 461 )	8 215	( 262 )	251	( 35 146 )	-	-	492 549	( 383 470 )
офисное оборудование	5204	за 20 23 г. <sup>1</sup>	453	( 426 )	-	( - )	-	( 25 )	-	-	453	( 451 )
	5214	за 20 22 г. <sup>2</sup>	453	( 426 )	-	( - )	-	( 27 )	-	-53	453	( 426 )
транспортные средства	5205	за 20 23 г. <sup>1</sup>	11 682	( 9 811 )	-	( 365 )	305	( 789 )	-	-	11 316	( 10 295 )
	5215	за 20 22 г. <sup>2</sup>	11 682	( 11 191 )	-	( - )	-	( 901 )	-	-2 281	11 682	( 9 811 )
производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 23 г. <sup>1</sup>	2 355	( 1 594 )	21	( 55 )	55	( 160 )	-	-	2 321	( 1 699 )
	5216	за 20 22 г. <sup>2</sup>	2 355	( 1 599 )	-	( - )	-	( 148 )	-	-153	2 355	( 1 594 )
земельный участок	5207	за 20 23 г. <sup>1</sup>	443 690	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	443 690	( - )
	5217	за 20 22 г. <sup>2</sup>	443 025	( - )	665	( - )	-	( - )	-	-	443 690	( - )
инвестиционная недвижимость	5208	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
	5218	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
другие виды основных средств	5209	за 20 23 г. <sup>1</sup>	4 004	( 2 672 )	515	( - )	-	( 148 )	-	-	4 519	( 2 820 )
	5219	за 20 22 г. <sup>2</sup>	4 004	( 2 684 )	-	( - )	-	( 108 )	-	-120	4 004	( 2 672 )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
	5230	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
в том числе:	5221	за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
(вруста объектов)	5231	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				запраты 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 23 г. <sup>1</sup>	14 389	1 487	( 93 )	( 1 055 )	14 728
	5250	за 20 22 г. <sup>2</sup>	25 066	20 605	( 1 490 )	( 29 792 )	14 389
в том числе:	5241	за 20 23 г. <sup>1</sup>	979		( - )	( - )	979
здания	5251	за 20 22 г. <sup>2</sup>	978	20 913	( - )	( 20 912 )	979
	5242	за 20 23 г. <sup>1</sup>	53	-	( - )	( - )	53
сооружения	5252	за 20 22 г. <sup>2</sup>	53	-	( - )	( - )	53
	5243	за 20 23 г. <sup>1</sup>	12 637	814	( 93 )	( 246 )	13 112
машины и оборудование (кроме офисного)	5253	за 20 22 г. <sup>2</sup>	23 350	-1 008	( 1 490 )	( 8 215 )	12 637
	5244	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
офисное оборудование	5254	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5244	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
транспортные средства	5254	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5245	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5255	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5246	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
земельные участки	5256	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	665	( - )	( 665 )	-
	5247	за 20 23 г. <sup>1</sup>	720	673	( - )	( 809 )	584
другие виды основных средств	5257	за 20 22 г. <sup>2</sup>	685	35	( - )	( - )	720

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

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. <sup>1</sup>	За 20 22 г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		19196
в том числе:	5261		19196
здания	5261	-	19196
сооружения	5261	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5263	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего.	5270	-	-
в том числе:	5271	( - )	( - )
(объект основных средств)	5271	( - )	( - )

#### 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	22 025	22 025	21 317
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	859	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	650	650	650
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. др.)	5286	-	-	-

### 3. Финансовые вложения

с. 7

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка 7	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначаль- ной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка 7	
						перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка 7					
Долгосрочные - всего	5301	за 20 23 г. 1	393 408	-	-	( 1 307 )	-	-	-	392 101	-	
	5311	за 20 22 г. 2	393 408	-	-	( - )	-	-	-	393 408	-	
в том числе: пау	5302	за 20 23 г. 1	293 920	-	-	( - )	-	-	-	293 920	-	
	5312	за 20 22 г. 2	293 920	-	-	( - )	-	-	-	293 920	-	
долговые ценные бумаги	5303	за 20 23 г. 1	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	
	5313	за 20 22 г. 2	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	
предоставленные займы	5304	за 20 23 г. 1	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	
	5314	за 20 22 г. 2	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	
акции	5305	за 20 23 г. 1	99 488	-	-	( 1 307 )	-	-	-	98 181	-	
	5315	за 20 22 г. 2	99 488	-	-	( - )	-	-	-	99 488	-	
и т.д.												
Краткосрочные - всего	5305	за 20 23 г. 1	2366	-	-	( 753 )	-	-	-	1613	-	
	5315	за 20 22 г. 2	3505	-	-	( 1139 )	-	-	-	2366	-	
в том числе: предоставленные е займа	5306	за 20 23 г. 1	2366	-	-	( 753 )	-	-	-	1613	-	
	5316	за 20 22 г. 2	3505	-	-	( 1139 )	-	-	-	2366	-	
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 23 г. 1	395 774	-	-	( 2 060 )	-	-	-	393 714	-	
	5310	за 20 22 г. 2	396 913	-	-	( 1 139 )	-	-	-	395 774	-	



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

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

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себесто- имость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
<b>Запасы - всего</b>	<b>5400</b>	<b>за 20 23 г.<sup>1</sup></b>	<b>366 401</b>	<b>( 15 497 )</b>	<b>4 544 923</b>	<b>( 4 604 525 )</b>	<b>9 559</b>	<b>-</b>	<b>х</b>	<b>306 799</b>	<b>( 5 938 )</b>
	<b>5420</b>	<b>за 20 22 г.<sup>2</sup></b>	<b>360 114</b>	<b>( 11 606 )</b>	<b>4 962 816</b>	<b>( 4 956 529 )</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>х</b>	<b>366 401</b>	<b>( 15 497 )</b>
в том числе:	5401	за 20 23 г. <sup>1</sup>	324 998	( 15 497 )	1 040 337	( 1 103 126 )	9 559	-	1 687 457	262 209	( 5 938 )
сырье, материалы и другие ТМЦ	5421	за 20 22 г. <sup>2</sup>	310 014	( 11 606 )	1 245 101	( 1 230 117 )	6 076	-	1 904 491	324 998	( 15 497 )
готовая продукция	5402	за 20 23 г. <sup>1</sup>	29 855	( - )	1 497 317	( 1 503 431 )	-	-	1 742 549	23 741	( - )
	5422	за 20 22 г. <sup>2</sup>	37 410	( - )	1 808 871	( 1 816 426 )	-	-	1 808 871	29 855	( - )
товары для перепродажи	5403	за 20 23 г. <sup>1</sup>	39	( - )	307	( 325 )	-	-	453	21	( - )
	5423	за 20 22 г. <sup>2</sup>	2 978	( - )	28 434	( 31 373 )	-	-	49 205	39	( - )
товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 20 23 г. <sup>1</sup>	4 671	( - )	131 763	( 131 497 )	-	-	-	4 937	( - )
	5424	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	174 610	( 169 939 )	-	-	-	4 671	( - )
затраты в производстве	5405	за 20 23 г. <sup>1</sup>	6 838	( - )	1 875 199	( 1 866 146 )	-	-	4 720 632	15 891	( - )
	5425	за 20 22 г. <sup>2</sup>	9 712	( - )	1 705 800	( 1 708 674 )	-	-	5 046 824	6 838	( - )

#### 4.2. Запасы в залоге

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

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			уменьшая по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	поступление			выбыло		перевод из долго- срочно- задолжен- ности	уменьшая по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операций) <sup>а</sup>	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>в</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>б</sup>	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
	5521	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
	5502	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
	5522	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г. <sup>1</sup>	587 954	( 3 446 )	2 358 629	122	( 2 313 989 )	( 4 010 )	2 152	-	628 706	( 2 534 )
	5530	за 20 22 г. <sup>2</sup>	466 995	( 13 583 )	2 515 746	93	( 2 393 627 )	( 1 253 )	1 415	-	587 954	( 3 446 )
в том числе: расчеты с покупателями и	5511	за 20 23 г. <sup>1</sup>	554 948	( 1 697 )	2 275 595	-	( 2 220 735 )	( - )	1 697	-	609 808	( 1 697 )
	5531	за 20 22 г. <sup>2</sup>	418 646	( 2 599 )	2 401 590	-	( 2 265 288 )	( - )	1 413	-	554 948	( 1 697 )
	5512	за 20 23 г. <sup>1</sup>	10 027	( 1 293 )	69 089	-	( 71 282 )	( 12 )	412	-	7 822	( 382 )
	5532	за 20 22 г. <sup>2</sup>	16 193	( - )	86 569	-	( 92 734 )	( 1 )	-	-	10 027	( 1 293 )
авансы выданные	5513	за 20 23 г. <sup>1</sup>	22 979	( 456 )	13 945	122	( 21 972 )	( 3 998 )	455	-	11 076	( 455 )
	5533	за 20 22 г. <sup>2</sup>	32 156	( 10 984 )	27 587	93	( 35 605 )	( 1 252 )	2	-	22 979	( 456 )
прочая дебиторская задолженность	5500	за 20 23 г. <sup>1</sup>	587 954	( 3 446 )	2 358 629	122	( 2 313 989 )	( 4 010 )	2 152	x	628 706	( 2 534 )
	5520	за 20 22 г. <sup>2</sup>	466 995	( 13 583 )	2 515 746	93	( 2 393 627 )	( 1 253 )	1 415	x	587 954	( 3 446 )



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателей	Код	На 31 декабря 20 23 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 22 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	24 810	22 276	43 074		131 670	129 071
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	21 637	19 940	41 325		131 670	129 071

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление		Изменения за период			Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операций) <sup>9</sup>	привлеченные проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	выбыло			
						погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 23 г. <sup>1</sup>	220 963	45 000	11 636	( 7 550 )	( - )	( - )	270 049
	5571	за 20 22 г. <sup>2</sup>	455 255	60 000	38 103	( 332 395 )	( - )	( - )	220 963
в том числе:	5552	за 20 23 г. <sup>1</sup>	211 000	45 000	-	( - )	( - )	( - )	256 000
	5572	за 20 22 г. <sup>2</sup>	436 000	60 000	-	( 285 000 )	( - )	( - )	211 000
займы полученные	5553	за 20 23 г. <sup>1</sup>	9 963	-	11 636	( 7 550 )	( - )	( - )	14 049
	5573	за 20 22 г. <sup>2</sup>	19 255	-	38 103	( 47 395 )	( - )	( - )	9 963
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г. <sup>1</sup>	758 672	2 545 786	7 459	( 2 701 933 )	( 1 169 )	( - )	608 815
	5580	за 20 22 г. <sup>2</sup>	431 235	3 377 907	30 369	( 3 079 787 )	( 1 052 )	( - )	758 672
займы полученные	5561	за 20 23 г. <sup>1</sup>	285 000	-	-	( 285 000 )	( - )	( - )	0
	5581	за 20 22 г. <sup>2</sup>	60 000	285 000	-	( 60 000 )	( - )	( - )	285 000
проценты по займам полученным	5562	за 20 23 г. <sup>1</sup>	17 217	-	6 325	( 23 542 )	( - )	( - )	0
	5582	за 20 22 г. <sup>2</sup>	7 407	-	27 530	( 17 720 )	( - )	( - )	17 217
авансы полученные	5563	за 20 23 г. <sup>1</sup>	12 373	370 446	-	( 376 633 )	( 29 )	( - )	6 157
	5583	за 20 22 г. <sup>2</sup>	3 233	314 890	-	( 305 677 )	( 73 )	( - )	12 373
расчеты по налогам и сборам	5564	за 20 23 г. <sup>1</sup>	69 411	310 617	-	( 306 017 )	( - )	( - )	74 011
	5584	за 20 22 г. <sup>2</sup>	37 741	573 063	-	( 541 393 )	( - )	( - )	69 411
расчеты с персоналом по оплате труда	5565	за 20 23 г. <sup>1</sup>	16 081	337 627	-	( 336 416 )	( - )	( - )	17 292
	5585	за 20 22 г. <sup>2</sup>	12 237	265 974	-	( 262 130 )	( - )	( - )	16 081
прочая кредиторская задолженность	5566	за 20 23 г. <sup>1</sup>	1 316	13 907	1 134	( 14 951 )	( 6 )	( - )	1 400
	5586	за 20 22 г. <sup>2</sup>	7 355	21 357	2 839	( 29 446 )	( 789 )	( - )	1 316
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5567	за 20 23 г. <sup>1</sup>	357 274	1 513 189	-	( 1 359 374 )	( 1 134 )	( - )	509 955
	5587	за 20 22 г. <sup>2</sup>	303 262	1 917 623	-	( 1 863 421 )	( 190 )	( - )	357 274
Итого	5550	за 20 23 г. <sup>1</sup>	979 635	2 590 786	19 095	( 2 709 483 )	( 1 169 )	( - )	878 864
	5570	за 20 22 г. <sup>2</sup>	886 490	3 437 907	68 472	( 3 412 182 )	( 1 052 )	( - )	979 635

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>23</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. <sup>5</sup>
Всего	5590	77 003	144 500	127 992
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	77 003	144 500	127 992

#### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	За 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	1 044 744	1 148 128
Расходы на оплату труда	5620	350 537	255 697
Отчисления на социальные нужды	5630	75 530	78 940
Амортизация	5640	35 212	36 082
Прочие затраты	5650	254 584	288 477
Итого по элементам	5660	1 760 607	1 807 324
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	3 187	
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		10 428
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 757 420	1 817 752

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	27 771	4 035	( - )	( - )	31 806
в том числе: оценочное обязательство на выплату отпускных		27 771	4 035	( - )	( - )	31 806

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>
<b>Полученные - всего</b>	<b>5800</b>	<b>773</b>	<b>3773</b>	<b>3773</b>
в том числе: банковская гарантия	5801	-	3000	3000
обеспечительный депозит	5802	773	773	773
<b>Выданные - всего</b>	<b>5810</b>	-	-	-
в том числе: (суд)	5811	-	-	-



## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20__г. <sup>1</sup>	За 20__г. <sup>2</sup>	
Получено бюджетных средств - всего	5900	119	2122	
в том числе:				
на текущие расходы	5901	119	2122	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
				На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20__г. <sup>1</sup>			
	5910	-	-	-
	5920	-	-	-
в том числе:				
(наименование цели)	20__г. <sup>1</sup>			
	20__г. <sup>2</sup>			
и т.д.		-	-	-

## Примечания

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



## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

### 10. Общие сведения

Открытое Акционерное Общество «Южуралкондитер» (далее – Общество) зарегистрировано в Администрации г. Челябинска 12 июля 1997г., основной государственный регистрационный номер - 1027402896795, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц - серия 74 № 002060681, дата внесения записи 1 октября 2002 года.

Юридический адрес: 454087, г. Челябинск, ул. Дарвина, 12.

Руководство фабрикой в 2023 году осуществляли:

- ✓ с 06.09.2022 по 27.01.2023 года - Заместитель генерального директора – Исполнительный директор Управляющей компании ООО «Объединенные кондитеры» Долгин Андрей Николаевич, действующий на основании доверенности от 20.09.2022, договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 124-юд от 01.07.2004 года;
- ✓ с 28.01.2023 по 20.06.2023 года – И.о. Технического директора Ковалев Дмитрий Викторович, действующий на основании доверенности от 15.11.2022 года;
- ✓ с 21.06.2023 по 22.11.2023 года - Заместитель генерального директора – Исполнительный директор Управляющей компании ООО «Объединенные кондитеры» Черепанов Леонид Николаевич в период, действующий на основании доверенности от 07.07.2023 года, договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 124-юд от 01.07.2004 года;
- ✓ с 23.11.2023 по 13.12.2023 года - И.о. Технического директора Ковалев Дмитрий Викторович, действующий на основании доверенности от 15.11.2022 года;
- ✓ с 14.12.2023 года по настоящее время - Заместитель генерального директора – Исполнительный директор Управляющей компании ООО «Объединенные кондитеры» Хажеев Олег Зиннурович, действующий на основании доверенности от 14.12.2023 года, договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 124-юд от 01.07.2004 года.

Объявленный капитал организации на 31.12.23 составляет 132 тыс. руб. и состоит из 1 319 500 обыкновенных акций номиналом 0,1 рублей за акцию.

Акции полностью оплачены. Базовая прибыль (убыток) на акцию за 2023 год составила +0,04 тыс. руб., за 2022 год +0,01 тыс. руб. Дивиденды в 2023 году не выплачивались и не объявлялись.

Критерии существенности: Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Общество имеет филиал, находящийся по адресу: 456228, Российская Федерация, Челябинская область, г. Златоуст, пр. Гагарина, 3 мкр.

Общество имеет два дочерних предприятия, доля в уставном капитале которых 100%: ЗАО «Троицкая кондитерская фабрика» и ЗАО «Кыштымская кондитерская фабрика».

Общество имеет следующие обособленные подразделения:

- ✓ Обособленное подразделение ОАО «Южуралкондитер» в г. Курган, расположенное по адресу: г. Курган, ул. Тимофея Невежина, 3-10;
- ✓ Обособленное подразделение ОАО «Южуралкондитер» в г. Магнитогорск, расположенное по адресу: г. Магнитогорск, ул. Автомобилистов, 2;
- ✓ Обособленное подразделение ОАО «Южуралкондитер» в г. Уфа, расположенное по адресу: г. Уфа, ул. Трамвайная, 2;
- ✓ Обособленное подразделение ОАО «Южуралкондитер» в г. Кыштым, расположенное по адресу: г. Кыштым, ул. Володарского, 3;
- ✓ Обособленное подразделение ОАО «Южуралкондитер» в г. Троицк, расположенное по адресу: г. Троицк, ул. Ю.А. Гагарина, 92.



Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Основным видом деятельности организации является производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий.

Общество также осуществляет следующие виды деятельности:

- ✓ услуги по производству кондитерских изделий;
- ✓ розничная и оптовая торговля собственными и покупными кондитерскими изделиями;
- ✓ сдача имущества в аренду;
- ✓ производство и реализация выработанной тепловой энергии.

Среднесписочная численность работающих сотрудников за отчетный период составила 557 человек, в 2022 г. - 625 человек.

### **Влияние внешних факторов**

Продолжают оказывать негативное влияние на хозяйственную деятельность последствия начатой Россией 24 февраля 2022 г. специальной военной операции на Украине, что негативно повлияло на товарные и финансовые рынки, привело к росту курсов основных иностранных валют, затруднило обеспечение отдельными позициями запасных частей и комплектующих. Однако уже с начала 2023 года было восстановлено большинство нарушенных в 2022 году логистических цепочек поставок по импорту в отношении сырья и большей части запасных частей, узлов и агрегатов к оборудованию. Тем не менее, одним из оставшихся негативных факторов, стал фактор удорожания значительного количества видов основного сырья и упаковки.

В результате предпринятых руководством Общества мер влияние большинства указанных негативных факторов удалось исключить, что сказалось на положительных результатах деятельности Общества в 2023 году и проявилось в росте чистой прибыли на 32 538 тыс. руб. (211%) по сравнению с предыдущим годом в результате увеличения отпускных цен на продукцию

### **Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности, которое предполагает реализацию активов и урегулирование договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

На 31.12.2023 оборотные активы Общества в сумме 939 139 тыс. руб. превышали его краткосрочные обязательства на 298 037 тыс. руб.

Чистые активы Общества положительные, больше уставного капитала и составили на 31.12.2023 г. 1 033 986 тыс. руб.

Сальдо денежных потоков от текущих операций имеет положительное значение и составляет 248 431 тыс. руб.

Руководство Общества считает уместным подготовку бухгалтерской отчетности Общества на основании принципа непрерывности деятельности.

## **11. Основные положения учетной политики организации**

Учетная политика на 2023 год утверждена приказом от 30.12.2022 года № 954 «Об учетной политике предприятия для целей бухгалтерского учета и для целей налогового учета» и сформирована исходя из принципов, установленных в п.5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Учетная политика соответствует конкретным обстоятельствам деятельности Общества, учитывает необходимость обеспечения оптимального соотношения затрат, связанных с предоставлением информации, и вероятной выгоды для пользователей финансовой отчетности.



Бухгалтерский учет осуществленных хозяйственных операций централизован и ведется бухгалтерской службой Общества во главе с главным бухгалтером в соответствии с требованиями Федерального Закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами бухгалтерского учета и прочими нормативными документами, а также в соответствии с действующей учетной политикой.

Выручка от реализации продукции, товаров, работ и услуг для целей налогообложения определяется методом начисления.

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

## 11.1 Основные средства

Общество, начиная с 01.01.2022 г., применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н.

Переход на ФСБУ 6/2020 был осуществлен альтернативным (перспективным) способом, без пересчета сравнительных остатков. Произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало 2022 г. в соответствии с порядком, предусмотренным п. 49 ФСБУ 6/2020.

Переход на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» осуществлен с 01.01.2022г. перспективным методом.

В составе основных средств отражены здания, передаточные устройства, машины, оборудование и другие объекты, удовлетворяющие условиям п 4 ФСБУ 6/2020, если их стоимость превышает 100 тыс. руб.

Критерием отнесения имущества к основным средствам является срок использования, превышающие 12 месяцев.

Активы со сроком использования более 12 месяцев, стоимость которых не превышает установленный лимит, в составе основных средств не учитываются, а учитываются в составе расходов текущего периода. Количественный учет таких объектов до момента выбытия ведется на счете 10.11.

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 5% первоначальной стоимости основного средства (п.10 ФСБУ 6/2020)

Оценка объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Изменение стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, производится в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации.

Переоценка основных средств не производится.

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

Срок полезного использования определяется, исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (п. 8 ФСБУ 6/2020)

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которая может быть получена в случае выбытия данного объекта. Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- ✓ не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств;
- ✓ 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.

Все группы основных средств амортизируются линейным методом.



Элементы амортизации (срок полезного использования и ликвидационная стоимость объектов основных средств) устанавливается созданной приказом руководителя комиссией.

Элементы амортизации объектов основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится комиссией, созданной приказом руководителя, в конце каждого отчетного года. По результатам такой проверки принимаются соответствующие решения. Возникающие корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

По объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования объектов основных средств определяется с учетом документально подтвержденного срока эксплуатации у предыдущих собственников.

Общество применяет с 01.01.2022 ФСБУ 25/2018. В качестве арендатора Общество применяет право, предусмотренное п.11 ФСБУ 25/2018 к основной группе договоров. Исключение составляет договор аренды кондитерского цеха, который признан в качестве финансовой аренды. Условия договора в 2023 году не изменились, величины права пользования активом и обязательства по аренде незначительны и не способны оказать влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств. Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде не требуется. Применяется ставка дисконтирования, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости кондитерского цеха становится равна справедливой стоимости кондитерского цеха в размере 6%. В 2023 году в банке, обслуживающем Общество, средняя ставка, по которой Общество могло бы получить заем на сопоставимых условиях, не претерпела существенного изменения.

В качестве арендодателя Общество классифицировало все заключенные договоры аренды как операционную аренду в соответствии с положениями ФСБУ 25/2018.

## 11.2 Нематериальные активы

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект, на каждый из которых заводится Карточка учета нематериальных активов по форме НМА-1.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету постоянно действующей комиссией по учету ОС и НМА, которая назначается приказом руководителя Организации, составляется Акт принятия к учету объекта нематериальных активов, определяется срок полезного использования и способ определения амортизации.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

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

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

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

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

## 11.3 Финансовые вложения



Финансовые вложения оцениваются по фактическим затратам на приобретение, включая все затраты, связанные с их приобретением, даже если указанные затраты незначительны по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу финансовых сложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Вышеуказанная корректировка производится ежеквартально.

Проверка на обесценение финансовых вложений не производится и резерв не начисляется по займам, выданным в отчетном году и по приобретенным в отчетном году ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

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

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

- для ценных бумаг - по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО). В течение месяца применяется способ скользящей ФИФО: на каждую дату выбытия остаток ценных бумаг оценивается по стоимости ценных бумаг на дату предшествующей операции;

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

#### 11.4 Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Учет материально - производственных запасов производится в соответствии с ФСБУ 5/2019 утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, начиная с отчетности 2021. Названное ФСБУ применено перспективно.

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

Общество применяет настоящий стандарт в отношении всех запасов, в том числе запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, связанные с приобретением запасов, предназначенных для управленческих нужд, не признаются расходами периода, в котором были понесены, а включаются в стоимость запасов.

Запасами, в частности, являются:

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

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

Активы, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Учет запасов, указанных в пп. а) и б) п.1.1. ведется на счете 10 «Материалы», без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

- в) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство (НЗП)). К ним относятся, в том числе:

Полуфабрикаты собственного производства - продукты, не прошедшие всех установленных технологическим процессом операций и подлежащие доработке в последующих цехах или укомплектованию в готовые изделия.

- г) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям дого-



вора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности Общества;

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

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

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

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

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

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

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

а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы за вычетом возмещаемых налогов и сборов, с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления;

б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования) (транспортно-заготовительные расходы (ТЗР));

в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

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

Оценка незавершенного производства осуществляется в разрезе цехов основного производства.

Сырье и покупные полуфабрикаты, переданные в цеха, растаренные и подготовленные к обработке, учитываются в составе НЗП как сырье, начатое обработкой

Приобретаемые материалы приходятся в бухгалтерском учете по дебету счета 10 «Материалы» по цене приобретения с учетом транспортно-заготовительных расходов в случае, если их можно отнести непосредственно к данным материальным ценностям.

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

При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н.

## **11.5 Порядок признания коммерческих и управленческих расходов**

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», включаются в себестоимость реализованной продукции (работ, услуг) по методу «директ-костинг» по статье «Управленческие расходы». Ежемесячно, по окончании отчетного периода, общехозяйственные расходы списываются на финансовый результат от реализации (субсчет 90.08 «Управленческие расходы») в полном объеме.

Расходы на продажу учитываются на субсчете 44.02.1 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих производственную деятельность (по деятельности, не облагаемой ЕНВД) и ежемесячно списываются в полном размере в дебет субсчета 90.07.1 «Расходы на продажу по деятельности, не облагаемой ЕНВД».



### **11.6.1 Порядок признания выручки**

Выручка от реализации материально – производственных запасов и иного имущества признается на дату их отгрузки, если иное не предусмотрено договором, и для признания выручки используется метод начисления.

Выручка от реализации оказанных услуг признается на дату подписания Акта приема – передачи оказанных услуг.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется по стоимости ценностей, полученных или подлежащих получению организацией, т. е. цена устанавливается, исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимости аналогичных ценностей

В случае невозможности установить стоимость получаемых ценностей, сумма выручки принимается равной стоимости передаваемой продукции (товаров), ценностей. В таком случае она устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет выручку в отношении аналогичной продукции.

### **11.6.2 Порядок признания прочих доходов**

Прочие доходы и прочие расходы в Отчете о финансовых результатах показываются свернуто.

### **11.7 Создание резервов по сомнительным долгам**

В соответствии с пунктом 70 Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной, организация создает резервы по каждому сомнительному долгу.

### **11.8 Создание резерва под обесценение финансовых обязательств**

Резерв под обесценение финансовых вложений создается под финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

Резерв создается в составе прочих расходов.

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

Если по результатам проверки на обесценение выявляется устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, принимается решение о создании резерва под обесценение стоимости финансовых вложений по состоянию на 31 декабря текущего года.

Устойчивым существенным снижением стоимости считается наличие у организации следующей информации:

- ✓ информации из официальных источников о банкротстве или о начале процедуры ликвидации организации - заемщика (эмитента, должника) либо иная информация о критическом финансовом состоянии;
- ✓ существует просроченная задолженность свыше 12 месяцев по выплате основной суммы займа, по погашению векселя или по обязательствам, являющимся предметом приобретенных прав требования.

Резерв под обесценение указанных финансовых вложений формируется в сумме от 10% до 50% учетной стоимости вложений на основании профессионального суждения членов экспертной комиссии.

### **11.9 Учет расходов по займам и кредитам**

Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов одновременно в период, к которому они относятся.

Проценты по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Проценты отражаются обособленно от номинальной стоимости облигации как кредиторская задолженность.

Начисленные проценты и (или) дисконт по облигации отражаются организацией-эмитентом в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа.



### 11.10 Учет оценочных обязательств

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий (п. 5 ПБУ 8/2010):

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

Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпускных по каждому работнику формируется нарастающим итогом на конец каждого квартала исходя из суммы среднедневного заработка работника и среднедневной величины страховых взносов, умноженной на количество дней отпуска, на которые имеет право работник на конец отчетного квартала.

**11.11** Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

### 11.12 Изменения учетной политики с 01.01.2024 года

С 01 января 2024 г. вступил в силу для обязательного применения Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Указанный стандарт будет применяться, начиная с бухгалтерской отчетности за 2024 год.

Последствия изменения учетной политики будут применяться следующим образом: сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитываются. При этом:

а) по объектам бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны признаваться как нематериальные активы и в соответствии с учетной политикой учитываются в составе нематериальных активов, на 01.01.2024 определяется оставшийся срок полезного использования и ликвидационную стоимость в соответствии с ФСБУ 14/2022. Возникшие в связи с этим корректировки величин, отражающих погашение стоимости объектов нематериальных активов, отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. При этом балансовая стоимость таких объектов нематериальных активов на 01.01.2024 не корректируется;

б) объекты бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы, но в соответствии с учетной политикой учитываются в составе активов других видов, на 01.01.2024 переклассифицируются в нематериальные активы. В качестве их первоначальной стоимости признается балансовая стоимость соответствующего объекта бухгалтерского учета на момент его переклассификации. Оставшийся срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов нематериальных активов определяется в соответствии с ФСБУ 14/2022. Определенные в связи с этим величины погашения стоимости объектов нематериальных активов отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений;

в) объекты бухгалтерского учета, которые в соответствии с учетной политикой учитываются в составе нематериальных активов, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 таковыми не являются, списываются в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов.

Общество не будет применять ФСБУ 14/2022 в отношении активов, имеющих стоимость менее 100 тыс. руб. с учетом существенности информации о таких активах.

После начала применения указанного Стандарта будут произведены следующие корректировки на 01.01.2024 года:

п/п	Показатели отчетности	Сумма. тыс. руб.	Влияние
1.	Нематериальные активы	3 045	Уменьшение в связи с прекращением признания активами средств индивидуализации, созданных собственными силами и активов стоимостью менее 100 тыс.



			руб.
2.	Вложения во внеоборотные активы в виде НМА	6 222	Уменьшение в связи с прекращением признания активами средств индивидуализации, созданных собственными силами
6.	Отложенные налоговые активы	1 853	Увеличение в связи с прекращением признания активами средств индивидуализации, созданных собственными силами и активов стоимостью менее 100 тыс. руб. и расходов будущих периодов
7.	Нераспределенная прибыль	7 414	Уменьшение в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 и пересмотром стоимости активов

## 12. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

### 12.1 Капитальные вложения

Общество применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

В разделе «Внеоборотные активы» по строке 1190 бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года отражены суммы госпошлины за продление международной регистрации товарных знаков на 2 443 тыс. руб.

Списание объектов капитальных вложений в 2023 году отсутствует. Резерв под обесценение капитальных вложений в 2023 г. не создавался.

Капитальные вложение в инвестиционную недвижимость в 2023 г. не производились.

### 12.2. Основные средства

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н.

В 2023 г. проведено списание основных средств, не пригодных для дальнейшего использования по первоначальной стоимости на сумму 915 тыс. руб. Осуществлена продажа объектов основных средств. Прибыль от продажи составила 240 тыс. руб.

В конце 2023 года в соответствии с требованиями п. 37 ФСБУ 6/2020г. осуществлена проверка элементов амортизации объектов основных средств. В результате проверки увеличены сроки полезного использования ряда объектов, по которым остаточная стоимость была близка к нулевой и выбытие данных объектов из эксплуатации не планировалось в связи (моральный и физический износ удовлетворительный для дальнейшей эксплуатации, планов по замене данных объектов нет). Пересмотр элементов амортизации привел к уменьшению суммы ежемесячных амортизационных отчислений на 53,6 % (сумма ежемесячных амортизационных отчислений до пересмотра 3 300 тыс. руб., после пересмотра 1 530 тыс. руб.).

В 2023г. приобретение объектов основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не производилось.

В составе доходных вложений в материальные ценности основные средства не числятся.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые и находящиеся в процессе государственной регистрации, отсутствуют.

Объекты основных средств, пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

Объекты основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящиеся в залоге, на отчетную дату отсутствуют.



Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью считается общая сумма капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам основных средств (недвижимость, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь).

Лимит стоимости основных средств установлен в размере 100 тыс. руб.

Инвестиционная недвижимость на отчетную дату отсутствует.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется комиссией, исходя из ожидаемого периода эксплуатации.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации.

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Начисление амортизации по основным средствам начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Начисление амортизации линейным способом производится равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта.

Элементы амортизации основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка производится в конце каждого отчетного года, а так же при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникающие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Не подлежат амортизации земельные участки, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются.

- ✓ Балансовая стоимость амортизируемых основных средств по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 142 274 тыс. руб.
- ✓ Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 443 689 тыс. руб.
- ✓ Результат от выбытия основных средств в 2023г. отнесенный на расходы предприятия, составляет 9 тыс. руб.
- ✓ Сумма, полученная и признанная в 2023 г. в доходах в качестве возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств или капитальных вложений, предоставленных организации другими лицами, отсутствует.

Признаки обесценения основных средств по состоянию на 31.12.2023г. не выявлены.

В составе основных средств отражены земельные участки с кадастровыми номерами 66:36:2801001:222; 66:36:2801001:223; 66:36:2801001:224; 66:36:2801001:225; 66:36:2801001:238; 66:36:2801001:239, приобретенные в 2017 году у связанной стороны по стоимости 303002,3 тыс. руб., и с кадастровыми номерами 66:36:2801001:221; 66:36:2801001:226; 66:36:2801001:232; 66:36:2801001:236; 66:36:2801001:237, приобретенные у связанной стороны в 2018 году по стоимости 135 468,0 тыс. руб., категория земель - «Земли сельскохозяйственного назначения», вид разрешенного использования - «Сельскохозяйственное производство».

В 2023 году использование данных земельных участков не производилось. Значительная неопределенность относительно будущих событий, в том числе, по их дальнейшему использованию по целевому назначению, может в будущем оказать влияние на финансовое положение и результаты финансовой деятельности Общества.

### 12.3 Аренда

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.



Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Право пользования активом признается по фактической стоимости, которая включает:

- ✓ величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- ✓ арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- ✓ затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- ✓ величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Обязательство по аренде отражается на счете 76.07 «Расчеты по аренде» по приведенной стоимости арендных платежей. Приведенная стоимость определяется как номинальная сумма будущих платежей, дисконтированная по ставке, по которой можно привлечь заем на сопоставимый срок.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- ✓ срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- ✓ рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- ✓ договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- ✓ не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

Учет основных средств, полученных в аренду, ведется на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

В 2023 году Обществом заключены договоры аренды, в которых Общество выступает как арендатором, так и арендодателем.

Договоры аренды, согласно которым Общество выступает арендодателем, отражены в бухгалтерском учете в качестве операционной аренды, т.к. они классифицированы как операционная аренда в соответствии с положениями ФСБУ 25/2018.

#### 12.4 Нематериальные активы

Согласно учетной политике амортизация по нематериальным активам производилась линейным способом исходя из первоначальной стоимости нематериального актива и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования.

Сумма амортизационных отчислений объектов нематериальных активов в 2023 году составила в бухгалтерском учете 835 тыс. руб., в 2022 году 395 тыс. руб.

Сроки полезного использования нематериальных активов определяются исходя из:

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



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

Нематериальные активы, по которым невозможно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

В 2023г. ОАО «Южуралкондитер» отразило в учете расходы за использование прав на товарные знаки сумму в размере 31 289 тыс. руб., в 2022 г. – 28 915 тыс. руб.

## 12.5 Финансовые вложения

На балансе предприятия имеются финансовые вложения в следующем составе:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2023		31.12.2022	
	Кол-во акций (шт.) / доля в УК (%)	Сумма	Кол-во акций (шт.) / доля в УК (%)	Сумма
Акции обыкновен- ные прочей связан- ной стороны	102 252 917 шт.	98 163	103 615 000 шт.	99 470
Вклад в уставный капитал контроли- руемых компаний	100 %	18	100 %	18
Займ контролируе- мой компании		1 613		2 366
Инвестиционные пай прочей связан- ной стороны	112 287	293 920	112 287	293 920
Итого:	х	393 714	х	395 774

Финансовые вложения не обременены залогом, не обращаются на рынке ценных бумаг.

В бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату долгосрочные финансовые вложения отражены по первоначальной стоимости по строке «Финансовые вложения» Раздела I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, краткосрочные - по строке «Финансовые вложения» Раздела II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса.

В 2023 году резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Резерв под обесценение долгосрочных займов 2023 году не создавался. Обеспечение обязательств не предусмотрено

## 12.6. Запасы

Списание материалов и прочих материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Запасы в залог в 2023 г. не передавались и по состоянию на 31.12.2023 г. запасы, переданные в залог, не числятся.

## 12.7. Прочие оборотные и внеоборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» включены остатки по следующим счетам бухгалтерского учета:

тыс. руб.

Наименование показателя		31.12.2023	31.12.2022
50	Денежные документы	3	2
94	Недостачи и потери от порчи ценностей	4 208	3 287
97	Прочие расходы буду- щих периодов	344	334
76.ОТ	НДС, начисленный по	1 078	1 256

	отгрузке		
<b>Итого:</b>		<b>5 633</b>	<b>4 879</b>

По строке «Прочие внеоборотные активы» включены остатки по следующим счетам бухгалтерского учета:

Наименование показателя		31.12.2023	31.12.2022
97	Прочие внеоборотные активы	2 791	3 010
<b>Итого:</b>		<b>2 791</b>	<b>3 010</b>

тыс. руб.

## 12.8 Дебиторская и кредиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» включены остатки по следующим счетам бухгалтерского учета (за минусом резерва по сомнительным долгам):

Наименование показателя		31.12.2023	31.12.2022
62	Расчеты с покупателями и заказчиками	607 274	553 251
60	Расчеты по авансам выданным	7 822	8 734
68	Расчеты по налогам и сборам	5 228	12 164
69	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3	-
71	Расчеты с подотчетными лицами	40	-
73	Расчеты с персоналом по прочим операциям	775	789
76	Расчеты по претензиям	849	402
76, 97	Расчеты с прочими дебиторами	4 181	9 167
<b>Итого:</b>		<b>626 172</b>	<b>584 507</b>

тыс. руб.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» включены остатки по следующим счетам бухгалтерского учета:

Наименование показателя		31.12.2023	31.12.2022
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	509 955	357 274
62	Расчеты по авансам полученным	6 157	12 373
68	Расчеты по налогам и сборам	45 630	24 531
69	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	28 381	44 880
70	Расчеты с персоналом по оплате труда	17 292	16 081
71, 73, 76	Расчеты с подотчетными лицами», «расчеты с персоналом по прочим операциям», «Расчеты с прочими дебиторами	1 400	1 316
<b>Итого:</b>		<b>608 815</b>	<b>456 455</b>

тыс. руб.



## 12.9 Расшифровка доходов и расходов (тыс. руб.)

Географический рынок сбыта – территория Российской Федерации.

Расшифровка строки 2110 «Выручка»:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма за 2023 год	Сумма за 2022 год
Реализация кондитерских изделий в том числе:	1 885 344	2 007 201
Вознаграждение покупателям за выборку определенного объема продукции	6 267	9 575
Реализация выработанной тепло- вой энергии	2 044	1 838
Реализация покупных товаров	-	652
<b>Итого:</b>	<b>1 887 388</b>	<b>2 009 691</b>

Расшифровка строки 2120 «Себестоимость продаж»:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма за 2023 год	Сумма за 2022 год
Реализация кондитерских изделий	1 497 829	1 619 320
Реализация выработанной тепло- вой энергии	3 771	2 721
Реализация покупных товаров	-	1 201
<b>Итого:</b>	<b>1 501 600</b>	<b>1 623 242</b>

Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы»:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма за 2023 год	Сумма за 2022 год
От продажи сырья, материалов и прочих МПЗ, а так же услуг не- производственного характера	33 841	31 810
От продажи акций	1 308	-
От сдачи в аренду имущества	8 981	9 482
Доходы от продажи валюты	76	55 167
В виде стоимости излишков МПЗ и прочего имущества, которые выявлены в результате инвентари- зации	2 907	5 642
Поступления в счет погашения причиненного убытка	50	41
Курсовые разницы, образовавши- еся по операциям пересчета выра- женной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств	19 642	82 192
Списанная кредиторская задол- женность	289	1 052
Корректировка доходов/расходов	4 486	5 939

прошлого периода		
Суммы восстановленного резерва по сомнительным долгам	2 564	1 415
Суммы восстановленного резерва под снижение стоимости МПЗ	5 938	5 529
Штрафы, пени к получению	122	93
Прочие доходы	118	2 612
<b>Итого:</b>	<b>80 322</b>	<b>200 974</b>

Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы»:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма за 2023 год	Сумма за 2022 год
От продажи сырья, материалов и прочих МПЗ, прочих услуг	36 722	33 779
От продажи акций	1 308	-
Расходы, связанные с продажей валюты	-	54 949
Амортизация зданий, сооружений и оборудования непроизводственного характера	781	786
Расходы от сдачи имущества в аренду	1 811	1 728
Расчетно-кассовое обслуживание	763	652
Штрафы, пени, уплаченные за нарушение условий договора	1 156	2 848
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств	30 763	91 633
Налог на землю непроизводственного назначения	460	587
НДС не принятый к возмещению, НДС с безвозмездной передачи	344	1 442
Расходы по годовому собранию акционеров, ведение реестра акционеров	233	217
Членские взносы в сторонние организации	232	183
Выплаты непроизводственного назначения в пользу физических лиц	1 676	2 560
Госпошлина	47	15
Прочие командировочные расходы	39	12
Благотворительные акции	919	2 355
Оценочные обязательства	4 034	1 195
Расходы по списанию ОС	9	11
Резерв по сомнительным долгам	2 534	3 446
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	2 022	19 848



Списанная дебиторская задолженность	4 010	1 253
Ведение реестра акционеров	739	752
Содержание здравпункта и прочих непрофильных объектов	12 224	18 215
Услуги сторонних организаций	458	280
Страхование имущества предприятия	657	662
Списание ТМЦ на производственные нужды	3 452	10 119
Прочие расходы	11 752	10 686
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	5 938	15 497
<b>Итого</b>	<b>125 083</b>	<b>273 320</b>

#### 12.10. Оценочные обязательства и резервы

В 2023 году сумма оценочного обязательства на оплату отпусков работникам в бухгалтерском учете увеличилась на 4 034 тыс. руб., в 2022 году было уменьшение на 1 196 тыс. руб. На начало 2023 года резерв по отпускам составлял 27 771 тыс. руб., на конец года 31 806 тыс. руб.

В 2023 году был создан и отражен в бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам в сумме 2 534 тыс. руб., в 2022 году 3 446 тыс. руб.

В 2023 году создан и отражен в бухгалтерском учете резерв под снижение стоимости ТМЦ в сумме 5 938 тыс. руб., в 2022 году 15 497 тыс. руб.

#### 12.11. Обеспечение обязательств и платежей

На забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» числится:

Вид обеспечения	31.12.2023	31.12.2022
Обеспечительный депозит по договорам аренды	773	773
Банковская гарантия по договору поставки кондитерских изделий	-	3 000
<b>Итого:</b>	<b>773</b>	<b>3 773</b>

### 13. Информация о связанных сторонах

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

Перечень аффилированных лиц Общества раскрыт на сайте раскрытия корпоративной информации <https://www.e-disclosure.ru/>

Руководство Обществом осуществляется Управляющей компанией ООО «Объединённые кондитеры» согласно договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 124-юд от 01.07.2004 года.

В отчётном году Общество проводило существенные операции с предприятиями Холдинга. Исходя



из содержания отношений между Обществом и связанной стороной, к прочим связанным сторонам Общество относит юридические лица, которые 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).

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

Номер п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	Основание
1	Харин Алексей Анатольевич	Член Совета директоров Общества
2	Петров Александр Юрьевич	Член Совета директоров Общества
3	Петров Алексей Юрьевич	Член Совета директоров Общества
4	Бутко Кирилл Викторович	Член Совета директоров Общества
5	Селезнев Сергей Геннадьевич	Член Совета директоров Общества
8	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные кондитеры»	Единоличный исполнительный орган
9	Акционерное общество «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры»	Контролирующая компания, доля участия 74,9660%
10	ЗАО «Троицкая кондитерская фабрика»	Контролируемая компания, доля участия 100 %
11	ЗАО «Кыштымская кондитерская фабрика»	Контролируемая компания, доля участия 100 %

### 13.2 Операции со связанными сторонами

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

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

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

#### 13.2.1 Сделки с контролирующими сторонами:

Общество находится под контролем АО «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры» (доля участия в уставном капитале Общества 74,9660%).

В 2023 году Обществом произведена реализация контролирующей стороне акций российских организаций. Сумма реализации составила 1 308 тыс. руб. Задолженность по данной операции погашена контролирующей стороной полностью.



### 13.2.2 Сделки с контролируруемыми сторонами:

тыс. руб.		
Наименование контролируемой стороны/ виды операций	2023 год	2022 год
ЗАО «Троицкая кондитерская фабрика»		
Аренда имущества (Общество – арендодатель)	1 537,3	1 537,3
ЗАО «Кыштымская кондитерская фабрика»		
Аренда движимого имущества (Общество - арендатор)	120,0	120,0
Аренда недвижимого имущества (Общество - арендатор)	633,0	604,3
Реализация прочих материалов (Общество – поставщик)	3	-
Проценты, начисленные за пользование займами выданными (Общество – заимодавец)	101,2	148,6
Погашение займа выданного (Общество – заимодавец)	753	1 139
Безвозмездная финансовая помощь связанной стороне	200	-

Арендные платежи погашаются ежемесячно, в течение 10 дней месяца следующего за расчетным.  
Займы и проценты по займам должны быть погашены в 2025 году.

### Дебиторская (+)/Кредиторская (-) задолженность контролируемой стороны перед Обществом

тыс. руб.		
Наименование контролируемой стороны/ виды операций	2023 год	2022 год
ЗАО «Троицкая кондитерская фабрика»		
Реализация кондитерских изделий, сырья и материалов	(+) 6 137,6	(+) 6 137,6
ЗАО «Кыштымская кондитерская фабрика»		
Займы выданные	(+) 1 613,42	(+) 2 366,3
Реализация кондитерских изделий, сырья и материалов	(+) 30 786,9	(+) 30 783,7
Проценты, начисленные за пользование займами выданными	(+) 1 559,0	(+) 1 457,8
Договоры уступки прав требования	(+) 1 005,8	(+) 1 005,8
Аренда имущества (Общество - арендатор)	(-) 993,2	(-) 1 448
Прочая задолженность	(-) 54,3	(-) 54,3

### 13.2.3 Сделки с прочими связанными сторонами:

Сведения об операциях между прочими связанными сторонами

№ п/п	Вид операций	2023		2022	
		Объем операций, тыс. руб. с НДС	Величина дебиторской /кредиторской задолженности на 31.12.23 (+/-), тыс. руб. с НДС	Объем операций, тыс. руб. с НДС	Величина дебиторской /кредиторской задолженности на 31.12.22 (+/-), тыс. руб. с НДС
1	Реализация товаров (работ, услуг)	1 001 757	(+) 448 594 (-) 668	902 256	(+) 345 240 (-) 773
2	Приобретение услуг (услуги управления, сертификации, услуги по договору о производстве продукции) в том числе:	77 956	(-) 13 009	23 008	(-) 1 845
	услуги управления	22 140	(-) 9 225	22 140	(-) 1 845
3	Лицензионные платежи за использование товарных знаков	37 553	(-) 57 740	34 859	(-) 20 244
4	Приобретение товаров, сырья, материалов и оборудования	194 560	(-) 235 791	453 116	(-) 138 411 (+) 70
5	Займы полученные	62 961	(-) 270 049	33 338	(-) 455 120
6	Расчетно-кассовое обслуживание	421	-	219	-

Сроки оплаты по договорам:

Погашение полученных займов - 2025-2026 гг.;

Расчетно - кассовое обслуживание – в дату операции;

Реализация кондитерских изделий – 21 рабочий день с даты поставки продукции;

Приобретение услуг – аванс 100%;

Лицензионные платежи – сроки оплаты устанавливаются по каждому отдельному случаю;

Приобретение запасов – 20 банковских дней с даты поставки товарно-материальных ценностей;

Вознаграждение УК – не позднее 10 числа месяца, следующего за расчетным.

#### Акции, паи, доли в уставном капитале прочих связанных сторон

Ниже представлена информация об акциях, паях, долях в уставных капиталах связанных сторон, которыми владело Общество в 2023 и 2022 годах (тыс. руб.):

Информация	2023 год	2022 год
На начало года	393 408	393 408
в том числе, остатки по акциям/долям в контролируемых компаниях	18	18
Акции/доли, приобретенные в течение года (по иным основаниям)	-	-
Акции/доли, реализованные в течение года (по иным основаниям)	1 308	-



На конец года	392 100	393 408
в том числе, остатки по акциям/долям в контролируемых компаниях	18	18

В 2023 году резерв под обесценение акций/долей не создавался.

#### Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал представлен членами Совета директоров Общества. Общество не выплачивало вознаграждения членам Совета директоров в 2022 и 2023 году.

#### 14. Движение денежных средств

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации:

Валюта	31.12.2023	31.12.2022
USD	89,6883	70,3375
EUR	99,1919	75,6553

Информация об остатках денежных средств на счетах Общества

Место хранения	31.12.2023	31.12.2022
касса	152	235
рублевые счета	2 429	3 901
валютные счета (в рублевом эквиваленте)	-	2 462
переводы пути	7	47
<b>Итого</b>	<b>2 588</b>	<b>6 645</b>

Поступления денежных средств от основного покупателя, отраженные по стр. 4111 Отчета о движении денежных средств за 2023 год, составили 670 881 без НДС, в 2022 году – 585 695 тыс. руб. без НДС.

#### 15. Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

В 2023 году применена ставка по налогу на прибыль – 20 %

В соответствии с ПБУ 18/02 организован учет постоянных и временных разниц.

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	2023	2022
1. Прибыль для бухгалтерского учета	64 160	28 883
2. Условный расход по налогу на прибыль	12 832	5 777
3. Текущий налог на прибыль	18 208	13 143
4. Постоянный налоговый расход	3 372	7 689
5. Сумма отложенного налогового обязательств, в том числе за счет:	435	505
разниц в учете основных средств	407	482
разниц в учете курсовых разниц	28	23
6. Сумма погашенного налогового обязательства, в том числе за счет:	4 746	5 843

разниц в остатках готовой продукции	203	875
Разниц в учете основных средств	4 543	4 968
7. Итого разница строк 6 и 5 составляет:	4 311	5 338
8. Сумма отложенного налогового актива, в том числе за счет:	2 226	3 568
разниц в учете курсовых разниц	65	
разниц в учете основных средств	3	106
оценочные обязательства	1 994	3 386
НМА	164	76
9. Сумма погашенного налогового актива, в том числе за счет:	4 533	9 228
оценочные обязательства	1 188	1 632
убытки прошлого периода	3 345	7 596
10. Итого разница строк 8 и 9 составляет:	(2 307)	(5 660)
Итого отложенный налог на прибыль разница строк 8 и 10, отраженная по строке 2412 ф. №2, составляет:	<b>2004</b>	<b>(322)</b>

В соответствии с Приказом Минфина РФ от 11 февраля 2008 г. № 23н организация использует упрощенный способ применения ПБУ 18/02, при котором не исчисляются отложенные налоговые активы и обязательства по каждой возникшей временной разнице и не отражает их по каждому возникшему основанию в бухгалтерском учете, определяет их величину по итоговым данным о размерах вычитаемых и налогооблагаемых временных разниц, начисленных (погашенных) за отчетный период.

Общество применяет ПБУ 18/02 в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 № 236, начиная с 2020 г.

## 16. Информация о событиях после отчетной даты

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

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

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



**Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.  
Выданные обеспечения обязательств и платежей организации отсутствуют.  
Прекращенные операции отсутствуют.**

Руководитель

«29» марта 2024 г.



О.З. Хажеев