

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Акционерам Закрытого акционерного общества
«Пензенская кондитерская фабрика»**

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Закрытого акционерного общества «Пензенская кондитерская фабрика» (сокращенное наименование – ЗАО «Пензенская кондитерская фабрика»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе, отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния обстоятельства, изложенного в пункте 1 раздела «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, а также за исключением влияния обстоятельства, изложенного в пункте 2 раздела «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ЗАО «Пензенская кондитерская фабрика» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

1. По состоянию на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года в составе статьи «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года отражены, в том числе, финансовые вложения в сумме 418 900 тыс. рублей, 418 900 тыс. рублей и 458 946 тыс. рублей, соответственно. Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении количественной оценки вероятного обесценения указанных финансовых вложений, так как нам не были представлены результаты проверки на обесценение финансовых вложений. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки показателей по статьям «Финансовые вложения», «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, статьям «Прочие расходы» и «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах за 2022 год.

2. В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год не раскрыта информация о бенефициарном владельце ЗАО «Пензенская кондитерская фабрика», что не соответствует требованиям ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах». Мы не раскрыли информацию о бенефициарном владельце в нашем аудиторском заключении в силу ограничений, содержащихся в Федеральном законе № 152-ФЗ «О персональных данных».

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая Международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения с оговоркой.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в разделе «Информация о связанных сторонах и операции с ними» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, а именно на существенный объем операций ЗАО «Пензенская кондитерская фабрика» со связанными сторонами, а также существенные суммы дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами, существенные суммы полученных заемных средств от связанной стороны. Условия операций со связанными сторонами могут быть изменены в любой момент времени исходя из интересов связанных сторон и, таким образом, влиять на сопоставимость данных в бухгалтерской (финансовой) отчетности различных периодов. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ЗАО «Пензенская кондитерская фабрика», но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем аудиторском заключении.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Людмила Викторовна Яковлева,

действующая от имени ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА»

на основании доверенности от 10.01.2022 г.,

руководитель аудита, по результатам которого составлено

аудиторское заключение независимого аудитора, ОРНЗ 22006129364

08 июня 2023 года



Сведения об аудируемом лице

Наименование: Закрытое акционерное общество «Пензенская кондитерская фабрика».

Государственная регистрация: ОГРН 1025801443667.

Место нахождения: 440034, г. Пенза, ул. Калинина, д. 112а.

Сведения об аудиторской организации

Наименование: Закрытое акционерное общество «АУДИТ-КОНСТАНТА».

Государственная регистрация: ОГРН 1027739295210.

Место нахождения: 109012, г. Москва, ул. Пушечная, д. 4, стр. 3.

Членство в саморегулируемых организациях аудиторов: Закрытое акционерное общество «АУДИТ-КОНСТАНТА» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 12006095668.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

Организация Закрытое Акционерное Общество "Пензенская кондитерская фабрика" Дата (число, месяц, год) 31 12 2022
Идентификационный номер налогоплательщика 00340693 по ОКПО
Вид экономической деятельности Производство какао, шоколада и сахаристых кондитерских изделий ИНН 5837003461
Организационно-правовая форма / форма собственности Закрытое акционерное общество / Частная собственность по ОКВЭД 2 10.82
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКОПФ / ОКФС 12267 16
Местонахождение (адрес) 440034, Пензенская обл, Пенза г, Калинина ул, дом № 112а по ОКЕИ 384

Коды		
0710001		
31	12	2022
00340693		
5837003461		
10.82		
12267	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ЗАО "Аудит-Константа",

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	7710043675
ОГРН/ОГРНИП	1027739295210

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	1 210	1 600	1 991
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	319 664	271 774	276 099
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	995 154	692 859	900 745
14	Отложенные налоговые активы	1180	4 480	3 536	518
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 320 508	969 769	1 179 353
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	359 684	304 381	294 932
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	1 659 591	858 255	490 110
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	45 150	74 276	106 350
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 990	15 972	12 878
	Прочие оборотные активы	1260	993	780	967
	Итого по разделу II	1200	2 075 408	1 253 664	905 237
	БАЛАНС	1600	3 395 916	2 223 433	2 084 590

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310			
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	925	925	925
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	27 280	27 279
	Резервный капитал	1360	23 292	23 292	23 292
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	135	135	135
	Итого по разделу III	1300	1 733 623	1 363 284	1 179 247
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		1 757 975	1 414 916	1 230 879
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420	213 191	206 191	134 729
	Оценочные обязательства	1430	28 046	10 710	11 635
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		241 237	216 901	146 364
	Заемные средства	1510			
	Кредиторская задолженность	1520	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	1 365 130	563 878	670 991
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	31 573	27 738	36 356
	Итого по разделу V	1500	-	-	-
	БАЛАНС	1700	1 396 704	591 616	707 347
			3 395 916	2 223 433	2 084 590



Руководитель

(подпись)

Макаров Александр
Владимирович

(расшифровка подписи)

30 мая 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Закрытое Акционерное Общество "Пензенская кондитерская фабрика"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство какао, шоколада и сахаристых кондитерских изделий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Закрытое акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
00340693		
5837003461		
10.82		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
11	Выручка			
12	Себестоимость продаж	2110	3 864 766	3 052 371
	Валовая прибыль (убыток)	2120	(3 199 046)	(2 723 506)
	Коммерческие расходы	2100	665 720	328 865
	Управленческие расходы	2210	(227 900)	(211 201)
	Прибыль (убыток) от продаж	2220	(78 689)	(75 599)
	Доходы от участия в других организациях	2200	359 131	42 065
	Проценты к получению	2310	-	-
	Проценты к уплате	2320	25 112	13 007
13	Прочие доходы	2330	(7 000)	(5 462)
13	Прочие расходы	2340	147 579	217 438
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2350	(152 090)	(72 729)
14	Налог на прибыль	2300	372 732	194 319
	в том числе:	2410	(74 546)	(10 281)
14	текущий налог на прибыль	2411	(69 737)	(14 225)
14	отложенный налог на прибыль	2412	(4 809)	3 944
14	Прочее	2460	(1 461)	(1)
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	296 725	184 037

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
11	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	57 918	-
11	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	(11 584)	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	343 059	184 037
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Макаров Александр
Владимирович

(расшифровка подписи)

30 мая 2023 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды			
0710004			
31	12	2022	
00340693			
5837003461			
10.82			
12267	16		
384			

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Закрытое Акционерное Общество "Пензенская кондитерская фабрика"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство какао, шоколада и сахаристых кондитерских изделий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Закрытое акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	925	-	50 572	135	1 179 247	1 230 879
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	184 037	184 037
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	184 037	184 037
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3221	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3224	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3225	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3226	-	-	-	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3227	X	X	X	-	-	-
Изменение резервного капитала	3230	X	X	-	X	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3240	X	X	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:	3200	925	-	50 572	135	1 363 284	1 414 916
в том числе:	3310	-	-	-	-	-	-
чистая прибыль							
переоценка имущества	3311	X	X	X	X	370 339	370 339
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3312	X	X	-	X	296 725	296 725
дополнительный выпуск акций	3313	X	X	-	X	27 280	27 280
увеличение номинальной стоимости акций	3314	-	-	-	X	46 334	46 334
реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	X	X	-
Уменьшение капитала - всего:	3316	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3320	-	-	(27 280)	-	-	-
убыток							
переоценка имущества	3321	X	X	X	X	-	(27 280)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X	(27 280)	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	X	X	-	X	-	(27 280)
уменьшение количества акций	3324	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3325	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3326	-	-	-	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3327	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3330	X	X	X	X	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3340	X	X	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:	3300	925	-	23 292	135	1 733 623	1 757 975

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок					
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	1 757 975	1 414 916	1 230 879



Руководитель
 (подпись)

Макаров Александр
 Владимирович
 (расшифровка подписи)

30 мая 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Закрытое Акционерное Общество "Пензенская кондитерская фабрика" Дата (число, месяц, год) _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО _____
 Вид экономической деятельности Производство какао, шоколада и сахаристых кондитерских изделий ИНН _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности Закрытое акционерное общество / Частная собственность ОКВЭД 2 _____
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2022
00340693		
5837003461		
10.82		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 261 544	2 905 289
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 111 650	2 861 249
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 334	4 010
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	148 560	40 030
Платежи - всего	4120	(2 982 293)	(3 033 262)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 299 465)	(2 457 392)
в связи с оплатой труда работников	4122	(506 073)	(318 333)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(63 981)	(1 344)
прочие платежи	4129	(112 774)	(256 193)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	279 251	(127 973)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	45 935	350 347
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	31 431	340 570
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	14 504	9 777
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(329 369)	(285 083)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(24 769)	(34 279)
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	(304 600)	(250 804)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(283 434)	65 264

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	66 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	66 000
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	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-	66 000
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	(4 183)	3 291
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	15 972	12 878
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	9 990	15 972
		(1 799)	(197)



Руководитель

(подпись)

Макаров Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

30 мая 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах*
за 2022 год

		КОДЫ
		0710006
	31	12
		2022
		340693
		5837003461
		10 82
	12267	16
		384

Форма по ОКУД	Дата (число, месяц, год)	по ОКПО	ИНН	по ОКВЭД 2	по ОКОПФ/ ОКФС	по ОКЕИ
---------------	--------------------------	---------	-----	------------	----------------	---------

ЗАО "Пензенская кондитерская фабрика"

Организация (орган исполнительной власти)
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности
Организационно-правовая форма
Единица измерения

Производство какао, шоколада и сахаристых кондитерских изделий
Закрытое акционерное общество/Частная собственность

тыс. руб

Бухгалтерская отчетность ЗАО "Пензенская кондитерская фабрика" составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	пересчетная				
			первоначальная	накопленная амортизация и		первоначальная	накопленная амортизация и			ная	амортизация	ная	амортизация	
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Нематериальные активы - всего	за 2022 г.	5100	3 829	2 480	225	-	-	-	364	-	-	-	4 054	2 844
	за 2021 г.	5110	3 794	2 104	35	-	-	-	376	-	-	-	3 829	2 480

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Всего	5120	-	-	-
в том числе	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
	2	3	4	5
Всего	5130	115	634	461
в том числе Товарные знаки	5131	115	634	461

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

[illegible]

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

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменения за период			На начало года
				затраты за период	как рне давших		
					принято к учету	в качестве	
1	2	3	4	5	6	7	8
затраты по незавершенным исследованиям и незавершенным операциям по приобретению нематериальных активов	за 2022 г.	5160	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5170	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5180	251	-	(26)	(225)	-
	за 2021 г.	5190	301	29	(44)	(35)	251
товарные знаки	за 2022 г.	5181	-	-	-	(25)	(25)
	за 2021 г.	5191	301	29	(44)	(35)	251

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначаль- ная	накопленная амортиза-	поступило	выбыло объектов		написано амортиза-	убыток от обесценения	пересценка		первоначаль-	накопленная
						первоначаль-	накопленная			первоначаль-	накопленная		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2022 г.	5200	635 361	(407 308)	18 314	(231)	231	(47 269)	-	(28 619)	86 538	625 025	(367 808)
	за 2021 г.	5210	590 895	(379 418)	47 465	(2 799)	2 799	(30 689)	-	-	-	635 562	(407 308)
	за 2022 г.	5201	84 666	(29 830)	5 398	0	-	(1 954)	-	0	(7 586)	90 064	(39 370)
	за 2021 г.	5211	84 666	(27 769)	-	0	-	(2 061)	-	-	-	84 666	(29 830)
здания	за 2022 г.	5202	32 906	(14 737)	311	0	-	(2 040)	-	(744)	(487)	32 473	(17 264)
	за 2021 г.	5212	32 077	(12 901)	829	0	-	(1 836)	-	0	-	32 906	(14 737)
	за 2022 г.	5203	482 740	(337 287)	9 532	(231)	231	(39 648)	-	(28 820)	85 639	463 221	(291 065)
	за 2021 г.	5213	443 297	(315 177)	41 340	(1 897)	1 897	(24 007)	-	0	-	482 740	(337 287)
транспортные средства	за 2022 г.	5204	16 585	(15 497)	787	0	-	(1 561)	-	-	4 773	17 372	(12 285)
	за 2021 г.	5214	16 585	(14 929)	-	0	-	(568)	-	-	-	16 585	(15 497)
	за 2022 г.	5205	15 046	(8 864)	2 286	0	-	(2 066)	-	2 081	3 106	19 413	(7 824)
	за 2021 г.	5215	10 652	(7 572)	5 296	(902)	902	(2 194)	-	-	-	15 046	(8 864)
другие виды основных средств	за 2022 г.	5206	1 136	(1 093)	-	0	-	0	-	(1 136)	1 093	-	0
	за 2021 г.	5216	1 136	(1 070)	-	0	-	(23)	-	-	-	1 136	(1 093)
	за 2022 г.	5207	2 482	0	-	0	-	0	-	-	-	2 482	0
	за 2021 г.	5217	2 482	0	-	0	-	0	-	-	-	2 482	0

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			затраты за период	принято к учету в качестве	списано	7	8	9	10
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Незавершенное строительство и незавершенные операции	за 2022 г.	5240	43 520	-	-	-	(18 313)	-	62 447
	за 2021 г.	5250	64 622	-	-	-	(47 466)	-	43 520
	за 2022 г.	5241	11 536	-	-	-	(2 306)	-	11 902
	за 2021 г.	5251	3 681	-	-	-	(4 310)	-	11 536
Приобретение ОС, не требующие монтажа	за 2022 г.	5242	23 647	-	-	-	(10 609)	-	47 626
	за 2021 г.	5252	54 196	-	-	-	(42 936)	-	23 647
	за 2022 г.	5243	8 317	-	-	-	(5 398)	-	2 919
	за 2021 г.	5253	6 745	-	-	-	-	-	8 317

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

Наименование показателя	Коды	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	6 199	1 248
в том числе: модернизация систем видеонаблюдения			
модернизация охранной сигнализации	5261	-	419
модернизация системы отопления	5262	-	166
Противокорроз. цеха 4 кирп. 3 эт.	5263	-	663
Система "Орион" (приток наводнения центральный)	5264	5 398	-
Система пожарной сигнализации в помещении ПЦ 1	5265	56	-
Двигатель КД-600 (уменьшение расхода барботера и в зимнем обогреве)	5266	168	-
система пожарной безопасности ПЦ 3	5267	10	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	567	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе				
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	117	119	362
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5282	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5283	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн.)	5284	-	-	-
	5285	-	-	-
	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период				накопленная корректура***	первоначальная стоимость	текущая рыночная стоимость (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура****
			На начало года	выбыло (погашено)	поступило	накопленная корректура***					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	за 2022 г.	5301	692 859	-	333 726	(31 431)	-	-	-	-	-
в том числе: вложения	за 2021 г.	5311	900 745	-	112 810	(320 696)	-	-	-	995 154	-
займы	за 2022 г.	5302	604 259	-	-	-	-	-	-	692 859	-
	за 2021 г.	5312	604 259	-	-	-	-	-	-	604 259	-
Краткосрочные - всего	за 2022 г.	5303	88 600	-	333 726	(31 431)	-	-	-	604 259	-
в том числе: займы	за 2021 г.	5313	296 486	-	112 810	(320 696)	-	-	-	390 893	-
	за 2022 г.	5305	74 276	-	154 200	(183 326)	-	-	-	88 600	-
	за 2021 г.	5315	106 350	-	29 126	(61 200)	-	-	-	45 150	-
Финансовых вложений - итого	за 2022 г.	5306	74 276	-	154 200	(183 326)	-	-	-	74 276	-
	за 2021 г.	5316	106 350	-	29 126	(61 200)	-	-	-	45 150	-
	за 2022 г.	5300	767 135	-	487 926	(214 757)	-	-	-	74 276	-
	за 2021 г.	5310	1 007 095	-	141 936	(381 896)	-	-	-	1 040 304	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период										На конец		балансовая стоимость
			На начало года			поступления и затраты	балансовая стоимость	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		
			себестоимость	резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости			себестоимость	убытков от снижения стоимости						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
Запасы - всего	за 2022 г.	5400	304 381	-	304 381	9 973 187	(9 916 311)	-	-	-	-	-	-		
	за 2021 г.	5420	284 932	-	284 932	8 489 725	(8 480 216)	-	-	(1 573)	X	(1 573)	339 684		
	за 2022 г.	5401	256 558	-	256 558	2 513 839	(2 459 540)	-	-	-	X	-	304 381		
	за 2021 г.	5421	235 910	-	235 910	2 146 799	(2 126 151)	-	-	-	-	(1 573)	309 284		
	за 2022 г.	5402	26 233	-	26 233	3 228 174	(3 222 394)	-	-	-	2 144 146	-	256 558		
товары для перепродажи	за 2021 г.	5422	36 807	-	36 807	2 730 381	(2 740 955)	-	-	-	3 417 530	-	32 013		
	за 2022 г.	5403	176	-	176	142 713	(142 760)	-	-	-	2 863 588	-	26 233		
	за 2021 г.	5423	196	-	196	56 149	(56 169)	-	-	-	141 242	-	129		
	за 2022 г.	5404	1 059	-	1 059	239 840	(238 427)	-	-	-	43 781	-	176		
товары отгруженные	за 2021 г.	5424	-	-	-	-	-	-	-	-	2 472	-	2 472		
	за 2022 г.	5405	804	-	804	254 097	(253 842)	-	-	-	-	-	-		
	за 2021 г.	5425	20 355	-	20 355	3 620 721	(3 625 290)	-	-	-	-	1 059	1 059		
	за 2022 г.	5406	21 215	-	21 215	3 091 098	(3 091 958)	-	-	-	-	15 786	15 786		
	за 2021 г.	5426	-	-	-	227 900	(227 900)	-	-	-	-	20 355	20 355		
прочие запасы и затраты	за 2021 г.	5426	-	-	-	211 201	(211 201)	-	-	-	-	-	-		
	за 2021 г.	5426	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям	величина резерва по	в результате	поступление	причитае-	погашение	выбыло списание	восстанов-	перевод из подго-	перевод из дебиторской в	перевод из кредиторской в	утченная по условиям	величина резерва
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками авансы выданные	за 2022 г.	5501	47 310	-	23 935	-	(14 504)	-	-	-	(17 734)	-	41 027	0	
	за 2021 г.	5521	44 090	-	12 997	-	(9 777)	-	-	-	-	-	47 310	0	
	за 2022 г.	5502	-	-	-	-	0	0	-	-	-	-	-	0	
	за 2021 г.	5522	-	-	-	-	0	0	-	-	-	-	-	0	
	за 2022 г.	5503	-	-	-	-	0	0	-	-	-	-	-	0	
авансы выданные	за 2021 г.	5523	-	-	-	-	0	0	-	-	-	-	-	0	
	за 2022 г.	5504	47 310	-	23 935	-	(14 504)	0	-	-	(17 734)	-	41 027	0	
	за 2021 г.	5524	44 090	-	12 997	-	(9 777)	0	-	-	-	-	47 310	0	
	за 2022 г.	5510	826 015	(15 070)	6 092 135	-	(5 314 321)	-67	12 138	17 734	-	-	1 621 496	(2 932)	
	за 2021 г.	5511	611 274	(165 254)	4 601 430	65	(4 386 734)	-	150 184	-	-	-	826 015	(15 070)	
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	5511	656 991	-	4 691 071	-	(3 755 784)	0	-	-	-	-	1 592 278	0	
	за 2021 г.	5531	421 520	-	3 688 299	-	(3 432 828)	0	-	-	-	-	656 991	0	
	за 2022 г.	5512	1 173	-	63 981	-	(65 154)	0	-	-	-	-	-	0	
	за 2021 г.	5532	14 600	-	970	-	(14 397)	0	-	-	-	-	1 173	0	
	за 2022 г.	5513	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	17 734	0	
задолженность по процентам	за 2021 г.	5533	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	0	
	за 2022 г.	5514	8 156	-	287 725	-	(290 490)	0	-	-	-	-	-	0	
	за 2021 г.	5534	2 375	-	260 699	-	(254 918)	0	-	-	-	-	5 391	0	
	за 2022 г.	5515	159 695	(15 070)	1 049 358	-	(1 202 893)	(67)	12 138	-	-	-	8 156	0	
	за 2021 г.	5535	172 779	(165 254)	651 462	65	(664 611)	0	150 184	-	-	-	6 093	(2 932)	
Итого	за 2022 г.	5500	873 325	(15 070)	6 118 090	-	(5 328 825)	-67	12 138	X	X	X	159 695	(15 070)	
	за 2021 г.	5520	655 364	(165 254)	4 674 427	65	(4 396 531)	-	150 184	X	X	X	1 662 523	(2 932)	

5.7. Прочие

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
		учтенная по	балансовая	учтенная по	балансовая	учтенная по	балансовая
Всего	2	3	4	5	6	7	8
в том числе:							
расчеты с поставщиками и заказчиками	5540	81 190	81 190	263 318	263 318	347 602	347 602
в том числе:							
расчеты с поставщиками и заказчиками	5541	40 673	40 673	131 659	131 659	174 325	174 325
в том числе:							
расчеты с поставщиками и заказчиками	5542	40 517	40 517	131 659	131 659	173 277	173 277

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период						перенос из дебиторской в	перенос из кредиторской в	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перенос из долго-				
				в результате	причитае-	погашение	списание на					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022 г.	5551	206 191	-	7 000	0	0	-	-	-	213 191	
	за 2021 г.	5571	134 729	66 000	5 462	0	0	-	-	-	206 191	
	за 2022 г.	5552	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2021 г.	5572	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	за 2022 г.	5553	206 191	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2021 г.	5573	134 729	66 000	5 462	-	0	-	-	-	213 191	
	за 2022 г.	5554	-	-	-	-	-	-	-	-	206 191	
	за 2021 г.	5574	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022 г.	5560	563 878	5 108 966	985	(4 308 078)	(620)	-	-	-	1 365 131	
	за 2021 г.	5580	670 991	4 054 580	-	(4 161 693)	0	-	-	-	563 878	
	за 2022 г.	5561	410 176	3 476 281	-	(2 782 942)	(222)	-	-	-	1 103 293	
	за 2021 г.	5581	427 076	2 823 815	-	(2 840 715)	0	-	-	-	410 176	
авансы полученные	за 2022 г.	5562	308	415 039	-	(411 138)	0	-	-	-	4 209	
	за 2021 г.	5582	752	140 416	-	(140 860)	0	-	-	-	308	
	за 2022 г.	5563	102 423	578 239	-	(483 910)	0	-	-	-	196 752	
	за 2021 г.	5583	64 781	418 994	-	(381 352)	0	-	-	-	102 423	
расчеты с персоналом	за 2022 г.	5564	21 228	375 954	-	(372 679)	0	-	-	-	24 503	
	за 2021 г.	5584	60	392 625	-	(371 457)	0	-	-	-	21 228	
	за 2022 г.	5565	-	-	-	0	0	-	-	-	-	
	за 2021 г.	5585	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	за 2022 г.	5566	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2021 г.	5586	-	-	-	-	0	0	-	-	-	
	за 2022 г.	5567	29 743	263 453	985	(257 409)	(398)	-	-	-	36 374	
	за 2021 г.	5587	-	-	-	-	(427 309)	0	-	-	-	
прочие	за 2022 г.	5550	770 069	5 108 966	7 985	(4 308 078)	(620)	X	X	X	29 743	
	за 2021 г.	5110	805 720	4 120 580	5 462	(4 161 693)	0	X	X	X	1 578 322	
	Итого										770 069	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4	5
Всего				
в том числе: за сырье	5590	-	100 100	193 240
по договору лизинга	5591	-	100 100	43 046
	5592	-	-	150 194

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

Наименование показателя	Коды	3а 2022 г.	3а 2021 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	2 530 704	2 129 449
Затраты на оплату труда	5620	432 790	390 563
Отчисления на социальные нужды	5630	130 590	118 024
Амортизация	5640	47 401	30 753
Прочие затраты	5650	366 727	330 336
Итого по элементам затрат	5660	3 508 212	2 999 127
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение (+)):	5670	(2 577)	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-], уменьшение (+))	5680	-	111 79
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 505 635	3 010 306

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Коды	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	27 738	-	3 833	-	31 573

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
Полученные - всего	5800	573 688	569 270
в том числе:	5801	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802	-	-
из них: векселя	5802.1	-	-
прочее	5803	573 688	569 270
Выданные - всего	5810	60 000	60 000
в том числе:	5811	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5811.1	-	-
из них: переданные в залог	5812	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812.1	-	-
из них: переданные в залог	5813	60 000	60 000
прочее	5813.1	-	-
из них: переданные в залог	5813.1	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Коды	3а 2022 г.	3а 2021 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	711	699
в том числе:	5901	711	699
из них:	5901.1	-	-
субсидии	5901.2	711	699

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
1	2	3	4	5	6	7
Бюджетные кредиты - всего	за 2022 г.	5910	-	-	-	-
	за 2021 г.	5920	-	-	-	-

** В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

*** Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Накопленная амортизация" имеет соответствующий "Накопленный износ" и "Накопленный износ".

**** Накопленная амортизация определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

накопленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

***** Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

***** Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

10. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

ЗАО «Пензенская кондитерская фабрика» зарегистрирована в форме закрытого акционерного общества в г. Пенза
Юридический и фактический адрес компании: 440031, г. Пенза, ул. Калинина, д. 112а.

Дата государственной регистрации 15 июня 1998г.

ОГРН 1025801443667

ИНН 5837003461

КПП 583701001

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

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

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

Среднесписочная численность ЗАО «Пензенская кондитерская фабрика» за :

2021 год составила 1060 человек

2022 год составила 1029 человек

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

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Единоличный исполнительный орган

На основании Устава общества и решения Наблюдательного совета от 30 мая 2003 года №01/03 с 01.09.2003 года ЗАО "Пензенская кондитерская фабрика" передала Управляющей организации ООО "Объединенные кондитеры" полномочия единоличного исполнительного органа Общества. Генеральный директор Андрюшкин Д.А.

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью :

Ревизионная комиссия –

ИВАНОВ АЛЕКСЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ

ГЛАБОВА ЕЛЕНА ВЛАДИМИРОВНА

ШУТОВА ЮЛИЯ НИКОЛАЕВНА

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Руководство осуществляет Управляющая Организация ООО "Объединенные кондитеры". Вознаграждение за управление в 2022 году составило 27288 тыс.руб., в том.числе НДС 4163 тыс.руб. Вознаграждение за управление в 2021 году составило 27288 тыс.руб. в том.числе НДС 4163 тыс.руб.

В 2022 году нет увеличения Уставного капитала.

Уставный капитал ЗАО «Пензенская кондитерская фабрика» составляет 925.4 тыс. рублей и поделен на 897660 обыкновенных и 27762 привилегированных акций номинальной стоимостью 1 руб. Вся эмиссия полностью оплачена юридическими и физическими лицами.

Реестродержатель: ЗАО «Московский Фондовый Центр»

г. Москва, Орликов пер., д.5, стр.3

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

Базовая прибыль на акцию за 2022г. – 320 руб 64 коп.

Базовая прибыль на акцию за 2021г. – 198 руб. 96 коп.

11. РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

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

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

Учетная политика Общества на 2022 год утверждена Приказом № 684 от 30 декабря 2021 года.

1. Порядок признания выручки

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- доходы от возмездной реализации готовой продукции, полуфабрикатов собственного производства, товаров;
 - доходы от передачи прав на результаты интеллектуальной деятельности;- доходы от реализации продукции, изготовленной организациями-подрядчиками по договорам о производстве продукции под товарным знаком Общества;
 - доходы от реализации работ по производству продукции Заказчика по договорам о производстве продукции под товарным знаком Заказчика;
 - доходы от реализации услуг обслуживающих и вспомогательных производств;
 - доходы от реализации услуг по хранению;
 - доходы от реализации прочих работ, услуг, когда они являются предметом деятельности организации.
- Доходы признаются по методу начисления.

2. Основные средства, амортизация

К основным средствам относится часть имущества, используемая в качестве средств труда при производстве продукции, либо для управления организацией в течении периода превышающего 12 месяцев.
Переоценка основных средств не проводится.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания основные средства не переоцениваются.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

С 01.01.2022г. активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе Основных средств; стоимостью менее 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 5% первоначальной стоимости основного средства.

Инвентаризация ОС производится ежегодно.

Начисление износа(амортизации) по всем группам основных средств в 2022 году производилась линейным способом

Сроки полезного использования в разрезе групп основных средств.

Здания Свыше 10 до 100 лет

Сооружения Свыше 5 до 31 лет

Машины и оборудования Свыше 1 до 30 лет

Транспортные средства Свыше 3 до 10 лет

Инструмент, инвентарь Свыше 1 до 25 лет

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года.

Инвестиционной недвижимости нет.

3. Нематериальные активы.

Срок полезного использования объектов нематериальных активов устанавливается приказом по Обществу. Переоценка нематериальных активов в 2022 и 2021 годах не проводилась. 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.

4. Оборотные средства

Оценка имущества по оборотным средствам происходила по фактическим затратам

5. Товарно-материальные ценности

Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, на сторону, производилось по средней стоимости запасов.

6. Готовая продукция

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости

7. Незавершенное производство

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском учете по стоимости сырья, материалов и полуфабрикатов

8. Оценочные обязательства

В 2022 году Общество создало оценочное обязательство в виде резерва по оплате не использованных отпусков сотрудникам общества в размере 31573 тыс.руб. и резерв под обесценение ТМЦ в сумме 1573 тыс. руб.

В 2021 году Общество создало оценочное обязательство в виде резерва по оплате не использованных отпусков сотрудникам общества в размере 27732 тыс.руб.

Оценочные обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам создаются в соответствии с Порядком создания и отражения в бухгалтерском учете резерва на оплату отпусков работникам, утвержденном Приказом №598 от 02.12.2011.

В 2021 году погашено созданное оценочное обязательство в размере 12160 тыс.руб. по предъявленным расходам за негативное воздействие на работу центральной системы водоотведения.

9. Капитал и резервы

В 2022г.и 2021г. Общество не производило и не регистрировало выпуск акций

В 2022г.и 2021г. Общество не производило изменения в резервном капитале

В 2021г. добавочный капитал не изменялся. В 2022г. добавочный капитал изменился по статье «Переоценка внеоборотных активов» при переходе на ФСБУ 6/2020. Накопленный результат прошлых дооценок основных средств в сумме 27280 тыс. руб., числящийся в составе добавочного капитала, единовременно списан на нераспределенную прибыль.

В 2022г.и 2021г. годах изменения в Устав Общества не вносило

По состоянию на 31 декабря 2022 г. и на 31 декабря 2021 г.Общество на балансе собственных акций не имеет.

10. Займы и кредиты

В 2021, 2022 г Общество не заключало договора займа. В 2020 году Общество заключило договор займа со связанной стороной ОАО "Кондитерская фирма "ТАКФ " сроком погашения 31.12.2025 года под 3,5 % годовых

11. Совместная деятельность

В 2022 и 2021 годах Общество не участвовало в совместной деятельности

12. Финансовые вложения

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).

- для вкладов в уставные (складочные) капиталы (кроме акций); предоставленных займов; депозитных вкладов в кредитных организациях; дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования - по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

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

На балансе Общества по состоянию на 31.12.2022г. и 31.12.2021г. не числятся векселя с ненаступившей датой оплаты. Общество не имеет незаконченные денежные судебные разбирательства на отчетную дату и на 31.12.2022 года, сумма которых превышает 5% порога существенности.

13. Состав прочих доходов

В прочие доходы общества в 2022 и 2021 годах входит выручка от аренды ОС, аренды торгового оборудования, доходы от реализации ОС, доходы от реализации ТМЦ и прочие доходы. Прочие доходы и расходы в отчетности отражаются в свернутом виде - это Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты и Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса.

14. Расчет налогооблагаемой прибыли

Прибыль для налогообложения в 2022 и 2021 годах рассчитывается согласно учетной политики Общества и 18/02ПБУ. Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Отложенные налоговые обязательства в 2022 и 2021 годах образовались за счет разниц между суммой амортизации, относимой в состав расходов, признаваемых для целей налогообложения прибыли, и суммой амортизации, включаемой в состав расходов по бухгалтерскому учету, за счет отличий в учете курсовых разниц по требованиям (обязательствам), выраженным в иностранной валюте по бухгалтерскому и налоговому

Отложенные налоговые активы в 2022 и 2021 годах образовались за счет формирования Оценочных обязательств в бухгалтерском учете и их отсутствием в налоговом учете, из разнице в оценке Готовой продукции и незавершенного производства.

Постоянные налоговые обязательства в 2022 и 2021 годах образовывались за счет не полностью признаваемых в целях налогообложения прибыли внереализационных расходов.

ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ С 01.01.2022 года

С 01 января 2022 г. вступили в силу для обязательного применения следующие Федеральные стандарты бухгалтерского учета: ФСБУ 25/2018, ФСБУ 06/2020, ФСБУ 20/2020, ФСБУ 27/2021

Переход к учету основных средств с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. №204н произведён альтернативным способом, путём единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало 2022 года в соответствии с порядком, предусмотренным п.49 ФСБУ 6/2020. Сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитывались. Лимит стоимости основных средств, с учетом уровня существенности для Общества, установлен в размере 100 000 руб. для одного объекта. Общество не будет применять ФСБУ 6/2020 в отношении активов, имеющих стоимость менее 100 тыс. руб. с учетом существенности информации о таких активах.

Обществом пересмотрены элементы амортизации, такие как срок полезного использования и ликвидационная стоимость основных средств, в частности, находящихся в эксплуатации полностью самортизированных объектов и объектов, срок полезного использования которых истекает в 2022 году при отсутствии планов прекращения их эксплуатации.

После начала применения ФСБУ 6/2020 произведены следующие корректировки в Бухгалтерском учете:

п/п	Показатели отчетности	Сумма, тыс. руб.	Влияние	Содержание операции
1	Основные средства	4264	Уменьшение на величину остаточной стоимости	Списана первоначальная стоимость активов менее 100 тыс. руб., которые ранее учитывались в составе основных средств
2	Нераспределенная прибыль	54361	Увеличение	Влияние операций проведенных в учете в связи с переходом на ФСБУ 6/2020
2а		-8026		Корректировка расчета в 2022г.
3	Основные средства	58625	Увеличение	Изменение суммы амортизации в связи с пересмотром СПИ
3а		3557		Корректировка расчета в 2022г.
4	Отложенные налоговые обязательства	11584	Увеличение	Увеличение суммы отложенного налогового обязательства в связи с увеличением в бухгалтерском учете остаточной стоимости основных средств
5	Добавочный капитал	27280	Уменьшение	Единовременное списание ранее накопленной в Добавочном капитале переоценки Основных средств до 1999года (сч. 83) на Нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) (сч. 84).

С 01.01.2022г. осуществлён переход к учету капитальных вложений с применением ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. №204н перспективным способом на основании п. 26 ФСБУ 26/2020, в результате такого перехода существенного влияния на бухгалтерскую отчетность не произведено.

Применение с 2022 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018г. № 208н, не привело к существенным изменениям в учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Применение с 2020 года ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» в редакции Приказа Минфина России от 04.12.2018г. N248н и ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» в редакции Приказа Минфина России от 05.04.2019г. N54н не привело к изменениям в учете и отчетности, так как у Общества отсутствуют соответствующие объекты учета. В результате проведенного тестирования на обесценение Запасов на 31.12.2021г. Резерв под обесценение не создавался. На 31.12.2022г. в результате проведенной проверки запасов на обесценение в бухгалтерском учете создан резерв под обесценение в сумме 1573 тыс. руб.

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

Вид доходов и расходов	2022 год		2021 год	
	Доход	Расход	Доход	Расход
От реализации собственной продукции	3 816 534	3 153 944	3 028 605	2 698 806
От услуг по аутсорсингу	41 732	39 156	1 697	1 651
От реализации покупных товаров	3 469	4 759	17 163	16 933
От реализации прочих услуг	3 032	1 187	4 906	6 116
Итого	3 864 767	3 199 046	3 052 371	2 723 506

В 2022 году были начислены вознаграждения покупателям за выполнение плана продаж в размере 52338 тыс.руб.
В 2021 году были начислены вознаграждения покупателям за выполнение плана продаж в размере 45291 тыс.руб.

Учет управленческих расходов ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных и относятся напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли (списываются со счета 26 в дебет счета 90 «Управленческие расходы».)

Учет коммерческих расходов ведется на счете 44 «Расходы на продажу» в качестве условно-постоянных и ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Расходы на продажу»

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, тыс. руб.

№п/п	Виды доходов и расходов	2022 год		2021 год	
		Доход	Расход	Доход	Расход
1	Доходы(расходы) от реализации ТМЦ	53 832	45 992	37 820	30 789
2	Списание просроченной кредиторской, дебиторской задолженности	628	46		140
3	Доходы(расходы), связанные с продажей(покупкой) валюты	657	561	286	
4	Материальная помощь, премии, пособия, путевки		2 808		2 118
5	Курсовые разницы	84 012	88 344	29 431	30 218
6	Резервы предстоящих отпусков		3 835		3 542
7	Убытки от списания, потери, переработка, уценка.		1 387		1 015
8	Субсидии по транспорту, Минтруд	1 012		936	
9	Доходы/расходы по аренде ОС	772	451	748	460
10	Услуги кредитных организаций		946		1 182
11	Резервы по сомнительным долгам	406	101	65	
12	Доходы/расходы по экскурсиям	4 607	1 813	950	900
13	Проценты по договору займа	25 101	7 000		
14	Оценочные обязательства Водоканал (восстановление)			2 027	
15	Выручка от реализации имущественных прав			142 777	
16	Резарв под обесценени ТМЦ	854	1 573		
17	Судебные расходы		303		
18	Иные доходы/расходы	1 370	4 490	2 398	1 965
	ИТОГО	173 251	159 650	217 438	72 329

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

Бухгалтерская прибыль за 2022г. составила 372732 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль по ставке 20% составил 74546 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы 2022 год, руб.

Наименование, статей	31.12.2021	31.12.2022	Изменение отложенных налоговых активов за 2022 год
Готовая продукция	183	-	-183
Доходы будущих периодов	-	-	=
Незавершенное производство	3 354	3378	24
Нематериальные активы	-	20	20
Оценочные обязательства и резервы	-	1082	1082
Итого	3 537	4 480	943

По состоянию на 31.12.2022 Сальдо отложенных налоговых активов составило 4480 тыс.руб.

Вычитаемые временные разницы составили 22400 тыс руб в основном, представлены оценкой НЗП и резервами на оплату отпусков и под обесценение запасов

Изменения отложенных налоговых активов за 2022 год, влияющих на налог на прибыль составляют 943 тыс руб.

Отложенные налоговые обязательства 2022 год, руб.

Наименование, статей	31.12.2021	31.12.2022	Изменение отложенных налоговых обязательств за 2022 год
Готовая продукция	-	444	-444
Курсовые разницы	-	7507	-7507
Нематериальные активы	5	-	5
Основные средства	10 704	20 094	-9390
Итого	10 709	28 045	-17336

Корректировка Отложенного налогового обязательства в связи с переходом на ФСБУ 06/2020 в 2022 году – 11584тыс. руб

По состоянию на 31.12.2022 сальдо отложенных налоговых обязательств составило 28045 тыс.руб.

Налогооблагаемые временные разницы составили 140225 тыс руб образовались в основном из-за разницы в начислении амортизации (амортизационной премии) в бухгалтерском и налоговом учете, различия курсовых разниц в бухгалтерском и налоговом учете

Изменения отложенных налоговых обязательств за 2022 год, влияющих на налог на прибыль за 2022год составляют -5752 тыс руб.

Отложенный налог на прибыль составляет- 4809 тыс. руб.

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

По стр. 2460 Отчета о финансовых результатах за 2022 год отражен доначисленный Налог на прибыль за 2021г в сумме 1461 тыс. руб. с связи с исключением в налоговом учете убытка по сделке уступке прав требования долга в сумме 7305 тыс. руб

Ниже в таблице представлены данные по финансовым вложениям, займам и данным по процентам, выданным Обществом связанным сторонам на 31.12.2022 год

Наименование контрагента	Сумма вложения		Начисление процентов					Фактический срок возврата	
	Наименование вложения/количество акций	Сумма в валюте тыс.руб.	дата покупки вложения/	дата выдачи займа/покупки	Сумма начисленных процентов в 2022 году тыс.руб.	Сумма погашенных процентов в 2022 году тыс.руб.	Остаток не погашенных процентов на 31.12.2022 года тыс.руб.	Срок погашения основного долга	Срок погашения процентов
ООО "РАЗК-ИНВЕСТ"	доли/2,292	338750,00	28.07.2017						
Закрытый паевой инвестиционный фонд комбинированный "ГУТА-Эстейн"	106567 шт/инвестиц.	265298,64	26.09.2014						
АО "Анимационная студия "Аленка"	100000 шт	210,00	31.08.2020						
ЗАО "Декстра"	займ	0,00		26.04.2011	884,00	14504,00	0,00	01.11.2027	01.11.2027
АО "АДЭЛЬ-М"	займ	4050,00		17.12.2020	142,00	0,00	164,00	31.12.2025	31.12.2025
ООО ГАРДЕЛ	займ	9895,00		21.09.2016	411,00	0,00	17733,00	31.05.2026	31.05.2026
АО "Клязьма-Лоция"	займ	23800,00		24.12.2019	3450,00	0,00	6438,00	24.12.2022	24.12.2022
АО "Клязьма-Лоция"	займ	10000,00		22.11.2016	1470,00	0,00	5048,00	31.12.2022	31.12.2022
АО "Клязьма-Лоция"	займ	2500,00		29.03.2016	368,00	0,00	1496,00	31.03.2022	31.03.2022
АО "Клязьма-Лоция"	займ	8850,00		30.01.2018	1301,00	0,00	3899,00	31.12.2022	31.12.2022

АО АКВА-МАЙЛ	займ		15000,00		04.03.2020	2174,00	0,00	4091,00	04.03.2025	04.03.2025
АО АКВА-МАЙЛ	займ		20000,00		20.01.2020	2899,00	0,00	5511,00	20.01.2025	20.01.2025
Контракт ПМ	займ		37350,00		08.02.2021	1307,00	0,00	2832,00	31.12.2026	31.12.2026
АО МАУРА	займ		2500,00		05.12.2022	5,00	0,00	5,00	01.06.2033	01.06.2033
АО МАУРА	займ		154200,00		17.02.2022	10680,00	0,00	10680,00	01.06.2033	01.06.2033
АО МАУРА	займ		2900,00		22.12.2022	1,00	0,00	1,00	01.06.2033	01.06.2033
ХК ГУТА	займ		100000,00		20.12.2022	8,00	0,00	8,00	31.12.2027	31.12.2027
ХК ГУТА	займ		45000,00		30.12.2022	1,00	0,00	1,00	31.12.2027	31.12.2027
			1040303,64			25101,00	14504,00	57907,00		

Ниже в таблице представлены данные по финансовым вложениям , займам и данные по процентам , выданным Обществом связанным сторонам на 31.12.2021год.

Наименование контрагента	Сумма вложения		Начисление процентов							Фактический срок возврата	
	Наименование вложения/количество акций	Сумма в валюте тыс.руб.	дата покупки вложения/	Дата выдачи займа/покупки	Сумма начисленных процентов в 2021 году тыс. руб.	Сумма погашенных процентов в 2021 году тыс. руб.	Остаток не погашенных процентов на 31.12.2021 года тыс. руб.	Срок погашения основного долга	Срок погашения процентов		
ООО "РАЗК-ИНВЕСТ"	Доли/2,292	338750,00	28.07.2017								
Закрытый паевой инвестиционный фонд комбинированный "ГУТА-Эстейн"	106567шт/инвестиц.	265298,64	26.09.2014								
АО "Анимационная студия "Аленка"	100000 шт	210,00	31.08.2020								
ЗАО "Декстра"	займ	29126,00		26.04.2011	1112,00	100,00	13621,00	01.11.2027	01.11.2027		
АО "АДЭЛЬ-М"	займ	4050,00		17.12.2020	1547,00	1598,00	23,00	31.12.2025	31.12.2025		
ГУТА-ДЕВЕЛОПМЕНТ	займ	0,00		25.02.2020	2160,00	7500,00	0,00	31.12.2025	31.12.2025		
Лаборатория вестибулярных расстройств ЗАО	займ	0,00									
ООО ГАРДЕЛ	займ	12200,00		21.09.2016	41,00	463,00	0,00	31.06.2024	31.06.2024		
АО "Клязьма-Лоция"	займ	23800,00			620,00	0,00	17322,00	31.05.2026	31.05.2026		
АО "Клязьма-Лоция"	займ	10000,00		24.12.2019	1666,00	0,00	2987,00	24.12.2022	24.12.2022		
АО "Клязьма-Лоция"	займ	2500,00		22.11.2016	825,00	0,00	3578,00	31.12.2022	31.12.2022		
				29.03.2016	206,00	0,00	1128,00	31.03.2022	31.03.2022		

Лоция"	займ	8850,00	30.01.2018	730,00	0,00	2598,00	31.12.2022	31.12.2022
АО АКВА-МАЙЛ	займ	15000,00	04.03.2020	1050,00	0,00	1916,00	04.03.2025	04.03.2025
АО АКВА-МАЙЛ	займ	20000,00	20.01.2020	1400,00	0,00	2612,00	20.01.2025	20.01.2025
Контракт ПМ	займ	37350,00	08.02.2021	1640,00	115,00	1525,00	31.12.2026	31.12.2026
		757134,64		12997,00	9776,00	47310,00		

В обеспечение обязательств по Договору займа №11/09 от 21.09.2016г. с ООО ГАРДЕЛ в 2017г. получено залоговое обеспечение на сумму 528 770,43 тыс.руб. Долгосрочные и краткосрочные займы связанным сторонам номинированы в рублях и предоставлены под процентную ставку от 3,5 % до 8,25 % процентов годовых, обеспечение по займам не предусмотрено.

Сроки погашения долгосрочных займов связанными сторонами по состоянию на 31.12.2022 года: 2022 -2033 годы.
Резерв под обеспечение краткосрочных и долгосрочных займов в 2022 году и в 2021 году не создавался.

Срок погашения начисленных процентов - при погашении займа , согласно условиям заключенных договоров.

Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода 2022 года и 2021 года не создавались по процентным задолженностям.
Списание дебиторской задолженности по процентным задолженностям в 2022 году и в 2021 году не проводились.

Непогашенные остатки на конец года не имеют обеспечения, расчеты производятся в денежной форме.

В 2022 году и в 2021 году Общество не приобретало облигации, выпущенные связанной стороной.

В 2022 году и в 2021 году Общество не приобретало краткосрочные и долгосрочные векселя связанной стороны.

15.1. Акции, доли паи в установленном капитале связанных сторон

Ниже в таблице представлена информация об акциях, долях, паях в уставных капиталах связанных сторон, которыми владело Общество в 2022 и 2021 годах (тыс.руб.):

	2022	2021
На начало года	604258,60	604258,60
В том числе остатки по акциям/долям	604258,60	604258,60
Доли, полученные в результате слияния других обществ	-	-
Акции и доли, выбывшие в результате слияния других обществ	-	-
Акции, полученные в результате отступного	-	-
Акции/доли, приобретенные в течение года (по иным основаниям)	-	-
Акции/доли, реализованные в течение года (по иным основаниям)	-	-
(Отрицательные)/положительные курсовые разницы	-	-
На конец года	604258,60	604258,60

В 2022 и 2021 годах резерв под обесценение акций/долей не создавался.

15.2. Долгосрочные займы, полученные от связанных сторон.

В 2021 году получен долгосрочный займ в размере 66 млн. рублей от связанной стороны ОАО "Кондитерская Фирма "ТАКФ". Займ является необеспеченным, номинирован в рублях и привлечен под процентную ставку 3,5 % годовых. Срок погашения данного займа – 2025 год. Сумма процентов начисленная за 2022 год составляет 7000 тыс.руб. Долгосрочная кредиторская задолженность по уплате процентов на 31.12.2022 составила 13191 тыс.руб

В 2021 году краткосрочные займы от связанных сторон не получались.
В 2022 году краткосрочные займы от связанных сторон не получались.

15.3. Операции со связанным банком.

Значительная часть поступлений и платежей Общества проходит через связанный банк. Услуги банка составили в 2022 году - 202 тыс. руб., в 2021 г. 215 тыс.руб.

16. ПОЯСНЕНИЕ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Наименование показателя	Код	Поступления/платежи всего с НДС		НДС		Поступления/платежи без НДС	
		2021г.	2022г.	2021г.	2022г.	2021г.	2022г.
Поступление от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3420025	3728197	558208	616547	2861817	3111650
из них от ООО "Объединенные кондитеры"		1728913	1834860	288152	305810	1440761	1529050
ОАО "Южуралкондитер"		26254	31066	4376	5177	21878	25889
Прочие		1664858	1862271	265680	305560	1399178	1556711
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	2775152	2634836	317760	335371	2457392	2299465
из них ООО "Объединенные кондитеры"		902	169	150	28	752	141
ОАО "РОТ-ФРОНТ"		412704	250304	53985	34024	358719	216280
Прочие		2361546	2384363	263625	301319	2097921	2083044

Величина влияния изменения курса валюты по отношению к руб.	2022г.	2021г.
Отрицательная курсовая разница по счетам учета валютных денежных средств, тыс.руб.	1862,74	334.09
Положительная курсовая разница по счетам учета валютных денежных средств, тыс.руб.	63,77	136.73

Валюта	31.12.2022г.	31.12.2021г.
USD	70,3375	74,2926
EUR	75,6553	84,0695
GBR	84,7919	100,0573

Величина положительных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, составила 83948 тыс. руб. Величина отрицательных курсовых разниц составила 86481 тыс. руб. В отчете о финансовых результатах курсовые разницы показаны развернуто.

17. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

17.1 Список коммерческих организаций, в которых эмитент на дату окончания последнего отчетного квартала владеет не менее чем 5 процентами обыкновенных акций (фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций
На 31.12.2022 процентное соотношение к уставному капиталу эмитента (АО "Анимационная студия "Аленка") -100%

17.2. Состав аффилированных лиц

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Харин Алексей Анатольевич	Согласие лица не получено	1. Член Совета директоров Общества 2. Входит в группу лиц	30.06.2022	нет	нет
2.	Петров Александр Юрьевич	Согласие лица не получено	Член Совета директоров Общества	25.08.2009	нет	нет
3.	Петров Алексей Юрьевич	Согласие лица не получено	1. Член Совета директоров Общества 2. Входит в группу лиц	30.06.2022	нет	нет
4.	Бутко Кирилл Викторович	Согласие лица не получено	Член Совета директоров Общества	30.06.2022	нет	нет
5.	Ривкин Денис Владимирович	Согласие лица не получено	Член Совета директоров Общества	13.03.2018	нет	нет
6.	Андрюшкин Дмитрий Александрович	Согласие лица не получено	Член Совета директоров Общества	30.06.2022	нет	нет
7.	Ясаков Юрий Валентинович	Согласие лица не получено	Входит в группу лиц	29.01.2015	нет	нет
8.	Новиков Игорь Олегович	Согласие лица не получено	Входит в группу лиц	23.04.2021	нет	нет
9.	Гушин Юрий Николаевич	Согласие лица не получено	Входит в группу лиц	15.04.2022	нет	нет
10.	Шилов Михаил Владимирович	Согласие лица не получено	Входит в группу лиц	16.05.2011	нет	нет
11.	Кугук Василий Дмитриевич	Согласие лица не получено	Входит в группу лиц	14.03.2009	нет	нет
12.	Мочалова Ирина Николаевна	Согласие лица не получено	Входит в группу лиц	15.09.2016	нет	нет
13.	Ирин Георгий Александрович	Согласие лица не получено	Входит в группу лиц	09.12.2016	нет	нет
14.	Холодков Игорь Николаевич	Согласие лица не получено	Входит в группу лиц	14.03.2008	нет	нет
15.	Гулидов Владимир Васильевич	Согласие лица не получено	Входит в группу лиц	24.04.2015	нет	нет
16.	Общество с ограниченной ответственностью "Объединенные кондитеры"	115184, г. Москва, 2-й Новокузнецкий пер., 13/15, стр.1	1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества 2. Входит в группу лиц	30.08.2016 01.09.2003	нет	нет

17.	Публичное акционерное общество «Московская кондитерская фабрика «Красный Октябрь»	107140, г. Москва, ул. Малая Красносельская, д. 7 стр. 24	Входит в группу лиц	01.09.2003	нет	нет
18.	Открытое акционерное общество «Кондитерский концерн Бабаевский»	107140, г. Москва, ул. Малая Красносельская, 7	Входит в группу лиц	01.10.2003.	нет	нет
19.	Открытое акционерное общество «РОТ ФРОНТ»	115184, г. Москва, 2-й Новокузнецкий пер., 13/15	Входит в группу лиц	01.09.2003.	нет	нет
20.	Открытое акционерное общество «Южуралкондитер»	454087, г. Челябинск, ул. Дарвина, 12	Входит в группу лиц	01.07.2004.	нет	нет
21.	Открытое акционерное общество «Гульская кондитерская фабрика «Ясная Поляна»	300036, г. Тула, Оловское шоссе, 83	Входит в группу лиц	01.09.2003.	нет	нет
22.	Закрытое акционерное общество Шоколадная фабрика «Новосибирская»	630009, г. Новосибирск, ул. Никитина, 14	Входит в группу лиц	01.10.2003.	нет	нет
23.	Открытое акционерное общество «Благовещенская кондитерская фабрика «Зея»	675000, Амурская область, г. Благовещенск, ул. Ленина, 18	Входит в группу лиц	01.10.2003.	нет	нет
24.	Закрытое акционерное общество «Сормовская кондитерская фабрика»	603003, г. Нижний Новгород, ул. Базарная, д. 10	Входит в группу лиц	01.10.2003.	нет	нет
25.	Открытое акционерное общество «Воронежская кондитерская фабрика»	394030, г. Воронеж, улица Кольцовская, 40	Входит в группу лиц	01.10.2003.	нет	нет
26.	Закрытое акционерное общество «Кондитерская фабрика им. К. Самойловой» («Красный Октябрь»)	190121, г. Санкт-Петербург, Английский пр., дом 16	Входит в группу лиц	01.10.2003.	нет	нет
27.	Открытое акционерное общество «Кондитерская фирма «ТАКФ»	392000, г. Тамбов, ул. Октябрьская, 22	Входит в группу лиц	17.06.2004.	нет	нет
28.	Открытое акционерное общество «Йошкар-Олинская кондитерская фабрика»	424000, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Якова Эшпая, 136	Входит в группу лиц	01.09.2003.	нет	нет
29.	Закрытое акционерное общество «Агрофирма «Рыльская»	307370, Курская обл., г. Рыльск, пер. Луначарского, д.11	Входит в группу лиц	20.11.2007.	нет	нет
30.	Общество с ограниченной ответственностью «Промсахар»	307344, Курская обл., Рыльский р-н, пос. им. Куйбышева	Входит в группу лиц	17.12.2007.	нет	нет

31.	Акционерное общество «Фабрика «Русский шоколад»	117403, г. Москва, ул. Мелитопольская, д. 8	Входит в группу лиц	14.02.2008.	нет	нет
32.	Общество с ограниченной ответственностью «Кондитерский ритейлер»	107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр. 3., этаж 6, помещ. I, ком. 32Ч, каб. 616	Входит в группу лиц	11.11.2021	нет	нет
33.	Акционерное общество «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры»	107078, город Москва, переулок Орликов, дом 5, строение 3, этаж 9, пом. I, ком. 28Ч, каб. 911	1. Входит в группу лиц 2. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	01.09.2003 22.11.2021	79,73	79,10
34.	Общество с ограниченной ответственностью «Холдинговая компания «ГУТА»	107078, город Москва, переулок Орликов, дом 5, строение 3, этаж 10 пом I ком 4 каб 1012	Входит в группу лиц	25.06.2008	нет	нет
35.	Акционерное общество «МИНТ-ИНВЕСТ»	107078, г. Москва, переулок Орликов, дом 5, строение 3, комната 621	Входит в группу лиц	14.03.2008	нет	нет
36.	Акционерное общество «Ремонтно-механический комбинат»	105005, г. Москва, ул. Бауманская, 16	Входит в группу лиц	30.12.2009	нет	нет
37.	Акционерное общество «Кардымовский молочноконсервный комбинат»	215854, Смоленская область, Кардымовский р-н, деревня Вачково, ул. Первомайская, д. 1	Входит в группу лиц	30.12.2009	нет	нет
38.	Акционерное общество «Сафоновомолоко»	215506, Смоленская область, г. Сафоново, ул. Кутузова, 2	Входит в группу лиц	30.12.2009	нет	нет
39.	Акционерное общество «СДОМИ»	119634, Москва, ул. Шолохова, д. 5, корп. 2	Входит в группу лиц	10.02.2011	нет	нет
40.	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные кондитеры-Финанс»	115184, Москва, 2-й Новокузнецкий переулок, д. 13/15	Входит в группу лиц	28.02.2006	нет	нет
41.	Акционерное общество «Томарис»	107078, г. Москва, Орликов переулок 5, стр. 3, этаж 7, пом. I, ком. 36Ч, каб. 716	Входит в группу лиц	25.12.2014	нет	нет
42.	Акционерное общество «Московский пищевой комбинат «Крекер»	117546, Москва, ул. Мелитопольская д. 8	Входит в группу лиц	15.11.2007	нет	нет
43.	Акционерное общество «ТрансКондитер»	115184, г. Москва, 2-ой Новокузнецкий пер., д. 13/15, стр. 1.	Входит в группу лиц	15.02.2010	нет	нет
44.	Акционерное общество «Транзиткондитер»	119072, г. Москва, Болотная наб., дом 7, стр. 2., этаж 2, пом. I, ком. 5Ч	Входит в группу лиц	10.11.2009	нет	нет

45.	Общество с ограниченной ответственностью «СЭП»	107078, г. Москва, переулок Орликов, дом 5, строение 3, этаж 7 пом I ком 46ч каб 726	Входит в группу лиц	30.03.2011	нет	нет
46.	Закрытое акционерное общество «Промэнергосервис»	119634, город Москва, улица Шолохова, дом 5, корпус 2	Входит в группу лиц	20.09.2010	нет	нет
47.	Акционерное общество «ГРЭЙСОН-М»	107078, город Москва, переулок Орликов, дом 5, строение 3, кабинет 441	Входит в группу лиц	01.09.2003	нет	нет
48.	РОКДЕЙЛ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД	Офис 406, Премьер Билдинг, Виктория, Маз, Сейшельские Острова	Входит в группу лиц	20.12.2018	нет	нет
49.	Акционерное общество «Отель «Южный»	107078, г. Москва, пер. Орликов, д. 5, стр. 3, этаж 4, помещ. I, ком. 34Ч, каб. 435	Входит в группу лиц	30.07.2015	нет	нет
50.	Общество с ограниченной ответственностью «ГутаАгро-Брянск»	241050, область Брянская, город Брянск, улица Фокина, дом 108а, офис 202	Входит в группу лиц	15.08.2018	нет	нет
51.	Акционерное общество «ГУТА-Доверие»	107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр. 3, этаж 7, пом. I-62Ч, ком. 62.1, каб. 738	Входит в группу лиц	24.04.2015	нет	нет
52.	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенная кондитерская сеть»	115184, г. Москва, 2-й Новокузнецкий пер., д. 13/15, стр. 1	Входит в группу лиц	23.07.2015	нет	нет
53.	Акционерное общество «Заповедное охотничье хозяйство «Загорское»	141300, Московская область, г. Сергиев Посад, деревня Малинки	Входит в группу лиц	02.07.2015	нет	нет
54.	Акционерное общество «ДЕКСТРА»	119072, город Москва, набережная Болотная, дом 7, строение 2, этаж 2 пом I ком 2Ч	Входит в группу лиц	02.07.2015	нет	нет
55.	Акционерное общество «КОНФЕКТОР»	107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр. 3, этаж 7 пом. I, ком. 36Ч каб. 716	Входит в группу лиц	01.10.2016	нет	нет
56.	Скворцов Александр Эдуардович	Согласие лица не получено	Входит в группу лиц	19.01.2018	нет	нет
57.	Закрытое акционерное общество «Троицкая кондитерская фабрика»	457100, Челябинская область, г. Троицк, ул. им. Ю.А. Гагарина, дом 92	Входит в группу лиц	01.07.2004	нет	нет
58.	Закрытое акционерное общество «Кыштымская кондитерская фабрика»	456870, Челябинская область, г. Кыштым, ул. Калинина, дом 196	Входит в группу лиц	01.07.2004	нет	нет

59.	Назгул Сервисиз Лимитед	12 Игитт стрит, 1097 Никосия, Сайрус	Входит в группу лиц	18.08.2007	нет	нет
60.	ДЖЕКСТОН ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД	Аннис Комнинис, 29А, 1061, Никосия, Кипр	Входит в группу лиц	-	нет	нет
61.	Юсинь Трейд (Шанхай) Ко ЛТД	КНР, г. Шанхай, новый район Пудуя, ул. Луцзяцзуй, 161, Башня China Merchants оф. 1214D	Входит в группу лиц	22.11.2017	нет	нет
62.	Алексеевко Андрей Николаевич	Согласие лица не получено	Входит в группу лиц	29.08.2019	нет	нет
63.	Акционерное общество «СПА-ЦЕНТР «ЗОЛОТЫЕ ВОРОТА»	107078, г. Москва, пер. Орликов, дом 3, стр.3, этаж 7, пом. I, ком.34Ч, каб.713	Входит в группу лиц	29.08.2019	нет	нет
64.	Данилушкина Марина Владимировна	Согласие лица не получено	Входит в группу лиц	25.09.2019	нет	нет
65.	Общество с ограниченной ответственностью «Лиманский орех»	416410, Астраханская область, Лиманский район, рабочий поселок Лиман, ул. Героев, дом 119, пом. 3, 4	Входит в группу лиц	30.12.2019	нет	нет
66.	Общество с ограниченной ответственностью «Астарс»	115184, г. Москва, пер. 2-й Новокузнецкий, дом 13/15, стр.1, эт. 2, пом. 42	Входит в группу лиц	11.03.2020	нет	нет
67.	Акционерное общество «Анимационная студия «Аленка»	107078, г. Москва, пер. Орликов, д. 5, стр. 3, этаж 7 пом I ком 61 Ч каб 741	1. Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица 2. Входит в группу лиц	01.09.2020	нет	нет
68.	Общество с ограниченной ответственностью «КОНСАЛТ-СЕРВИС»	107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр.3, этаж 7, пом. I, ком 61, каб. 742	Входит в группу лиц	01.09.2020	нет	нет
69.	Акционерное общество «Рестораны на Берсенежке»	119072, г. Москва, Берсенежская наб., д.12, стр.1, этаж подвальный, помещ. I, ком. I	Входит в группу лиц	03.06.2021	нет	нет
70.	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый центр Сормовской кондитерской фабрики»	603003, г. Нижний Новгород, ул. Базарная, д. 10	Входит в группу лиц	01.10.2003	нет	нет

71.	Осипов Игорь Викторович	Согласие лица не получено	Входит в группу лиц	16.12.2021	нет	нет
72.	Общество с ограниченной ответственностью «Девелоперский потенциал»	107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр.3., этаж 6, помещ. I, ком.43Ч, каб. 630	Входит в группу лиц	22.10.2021	нет	нет
73.	Акционерное общество «Третий причал»	107078, г. Москва, Орликов пер., д.5, стр.3, этаж 7, пом. I, ком.44Ч, каб. 724	Входит в группу лиц	21.06.2022	нет	нет
74.	Общество с ограниченной ответственностью «ГУТА-КЛИНИК»	125047, г. Москва, ул. Фадеева, д. 4А, стр. I, помещ. III	Входит в группу лиц	25.08.2022	нет	нет

17.3. Информация по проводимым в 2022 г, 2021 г. операциям с аффилированными лицами и связанными сторонами

Общество имеет существенный объем операций с компаниями группы АО «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры» и ее связанными сторонами, владеющими контрольным пакетом акций Общества и осуществляющими значительный контроль над его деятельностью. Эти условия могут быть изменены в любой момент времени исходя из интересов данной группы и , таким образом, влиять на сопоставимость данных в бухгалтерской (финансовой) отчетности различных периодов. Со связанными сторонами были осуществлены следующие операции.

Операции с аффилированными лицами и связанными сторонами в 2022 Г., 2021 Г.

№п/п	Название аффилированного, зависимого лица/виды операций	Вид операции	Сумма операции, без НДС, тыс. руб. 2022 год	Сумма операции, без НДС, тыс. руб. 2021 год	Величина образований резервов по сомнительным долгам на конец отчетного года, тыс.руб.	Величина списаний по которой задолженность, по которой срок исковой давности истек, других долгов, не реальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.	Дебиторская задолженность перед ЗАО "Пензенская кондитерская фабрика" на 31.12.2022 Г., тыс. руб.	Кредиторская задолженность ЗАО "Пензенская кондитерская фабрика" на 31.12.2022 Г., тыс. руб.	Дебиторская задолженность перед ЗАО "Пензенская кондитерская фабрика" на 31.12.2021 Г., тыс. руб.	Кредиторская задолженность ЗАО "Пензенская кондитерская фабрика" на 31.12.2021 Г., тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) операций, включающая предоставление и получение обеспечения, гарантий и поручительств, а также форму расчетов
I		Реализация товаров (работ, услуг)									
1.		Продажа кондитерских изделий и полуфабрикатов									
1.1.	ООО «Объединенные кондитеры»	Продажа кондитерских изделий	2 227 723,67	1 672 907,33	-	-	1 350 646,32	-	512 237,99	-	2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа

1.2.	ОАО «КФ «ТАКФ»	Продажа кондитерских изделий							44,33	-	-	-	-	-	-	2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа
1.3.	ООО "Объединенная кондитерская сеть"	Продажа кондитерских изделий	20 569,04	21 070,96	-	-	23 382,84	-	7 198,56	-	-	-	-	-	-	2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа
1.4.	АО "Йошкар-Олинская кондитерская фабрика"	Продажа кондитерских изделий	4 383,16	2 872,25	-	-	5 259,70	-	-	-	-	-	-	-	-	2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа
1.5.	ОАО "Кондитерский концерн" Бабаевский "	Продажа кондитерских изделий		5 892,58	-	-	995,22	-	995,22	-	-	-	-	-	-	2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа
1.6.	Южуралкондитер ООО	Продажа кондитерских изделий	19 763,86	27 886,68					2 398,16							2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа
1.7.	Ясная поляна ТКФ"	Продажа кондитерских изделий		-			139,28		139,28							2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа
1.8.	ОАО "Рот Фронт"	Продажа кондитерских изделий	4 257,73	79,44	-	-	5 227,86	-	119,14	-	-	-	-	-	-	2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа

1.9	Шоколадная фабрика "Новосибирская"	Продажа кондитерских изделий	20 313,03	-	-	-	-	-	-	2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа
2.		Прочая реализация (ТМЦ)								
2.1.	ОАО «Воронежская КФ»	Прочая реализация сырья и материалов...	372,82	271,00	-	-	629,00	-	181,60	2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа
2.2.	ОАО «КФ «ТАКФ»	Прочая реализация сырья и материалов ...	7 675,24	3 185,00	-	-	9 032,07	-	124,70	2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа
2.3.	ЗАО «Сормовская КФ»	Прочая реализация сырья и материалов	3 463,24	15 250,00	-	-	2 338,36	-	457,60	2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа
2.4.	ОАО "Красный Октябрь"	Прочая реализация сырья и материалов	708,16	2 265,00	-	-	796,35	-	2 888,40	2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа
2.5.	ОАО "Кондитерский концерн " Бабаевский "	Прочая реализация сырья и материалов	802,42	84,00	-	-	977,60	-	319,00	2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа

2.6.	АО "Юшкар-Олинская кондитерская фабрика"	Прочая реализация сырья и материалов	2 826,42	8 189,00	-	-	3 118,23	-	-	-	2022г./безналич ный расчет/отсрочк а платежа
2.7.	Шоколадная "Новосибирская"	Прочая реализация сырья и материалов(покупн ые)		23,00	-	-	-	-	-	-	2022г./безналич ный расчет/отсрочк а платежа
2.8.	Ясная поляна ТКФ"	Прочая реализация сырья и материалов(покупн ые)	1 624,27	701,00	-	-	12,80	-	-	-	2022г./безналич ный расчет/отсрочк а платежа
2.9.	Южуралкондитер ООО	Прочая реализация сырья и материалов	1 262,10	18,00	-	-	1 394,05	-	21,70	-	2022г./безналич ный расчет/отсрочк а платежа
2.10.	ОАО "Рот Фронт"	Прочая реализация сырья и материалов	28 831,83	737,00	-	-	36 441,58	-	1 843,00	-	2022г./безналич ный расчет/отсрочк а платежа
2.11.	КФ им. Самойловой	Прочая реализация сырья и материалов	391,41	225,00	-	-	469,69	-	-	-	2022г./безналич ный расчет/отсрочк а платежа

3.6.	ОАО "Благовещенская кондитерская фабрика"	Предоставление неискл. права пользования тов. знаком	5,08	6,65	-	-	2,15	-	1,45	-	2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа
4.		Прочие услуги									
4.1.	ОАО Тульская КФ «Ясная поляна»	Услуги по изготовлению продукции(аутсорсинг)							1 029,60	-	2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа
4.2.	Южуралкондитер ООО	Услуги по изготовлению продукции(аутсорсинг)	41 731,55				6 475,67				2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа
4.3.	Благовещенская кондитерская фабрика "Зея"	Услуги по изготовлению продукции(аутсорсинг)		1 697,10					-		2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа
4.4.	ООО "Объединенная кондитерская сеть"	аренда	488,52	476,13	-	-	33,84	-	16,95	-	2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа
4.5.	ОАО РОТ ФРОНТ	Транспортные услуги		49,00			24,92				2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа

[illegible]

6.4.	ОАО «Красный Октябрь»	Предоставление неискл. права пользования тов. знаком	на	15 332,83	10 056,53	-	-	-	9 433,86	-	5 587,15	2022г./безналич ный расчет/отсроч а платежа
6.5.	ОАО «РОТ-ФРОНТ»	Предоставление неискл. права пользования тов. знаком	на	15 503,55	12 639,61	-	-	-	5 493,53	-	4 723,58	2022г./безналич ный расчет/отсроч а платежа
6.6.	ОАО "Воронежская КФ"	Предоставление неискл. права пользования тов. знаком	на	231,43	147,87	-	-	-	8,47	-	49,91	2022г./безналич ный расчет/отсроч а платежа
6.7.	ОАО Тульская КФ «Ясная поляна»	Предоставление неискл. права пользования тов. знаком	на	242,00	213,69	-	-	-	155,74	-	110,60	2022г./безналич ный расчет/отсроч а платежа
6.8.	ООО Русский шоколад	Предоставление неискл. права пользования тов. знаком	на	8,67								2022г./безналич ный расчет/отсроч а платежа
6.9.	ЗАО Сормовская КФ	Предоставление неискл. права пользования тов. знаком	на	3,32					3,99			2022г./безналич ный расчет/отсроч а платежа

7.7.	ООО «Промсахар»	Приобретение товаров, ТМЦ	73 651,86	144 386,00	-	-	-	-	22 297,00	2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа
7.8.	ЗАО "Кардымский молочный комбинат"	Приобретение товаров, ТМЦ	22 442,24	22 047,00	-	-	-	2 287,05	5 039,00	2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа
7.9.	ОАО "КФ "ТАКФ"	Приобретение товаров, ТМЦ		5 249,00	-	-	-	-	-	2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа
7.10.	АО "Фабрика Русский шоколад"	Приобретение товаров, ТМЦ	42 289,94	38 308,00	-	-	-	27 236,90	4 014,40	2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа
7.11.	ЗАО "Шок. фабрика Новосибирская"	Приобретение товаров, ТМЦ		1 731,70				-	-	2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа
7.12.	ОАО Тульская КФ «Ясная поляна»	Приобретение товаров, ТМЦ	10,63	1 772,00	-	-	-	-	-	2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа
7.13.	Йошкар-Олинская КФ	Приобретение товаров, ТМЦ	6 634,74					5 390,00		2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа
7.14.	КФ им. Самойловой	Приобретение товаров, ТМЦ	516,60					608,36		2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа

7.15	ООО «Объединенные кондитеры»	Приобретение товаров, ТМЦ	199,43														2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа
8.		Прочие услуги															
8.1	ОАО «КК Бабаевский»	Услуги(лабораторные исследования)	68,54	359,98													2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа
8.2.	Южуралкондитер ООО	Услуги изготовлению продукции(аутсорсинг)		217,57													2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа
8.3.	ООО «Объединенные кондитеры»	услуги прочие	65,00														2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа
8.4.	ЗАО "Кардымский молочный комбинат"	Услуги(лабораторные исследования)	21,36	22,12												4,34	2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа
8.5.	ООО Промсахар	услуги хранения														44,70	2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа

9.	Покупка кондитерских изделий и полуфабрикатов																	
9.1.	ОАО «КК Бабаевский»	Покупка кондитерских изделий	24 679,93	17 106,47	-	-	-	-	-	-	29 148,13	-	-	-	-	-	-	2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа
9.2.	ОАО «РОТ-ФРОНТ»	Покупка кондитерских изделий	39 237,89	9 972,85	-	-	-	-	-	-	46 226,82	-	-	-	-	-	-	2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа
9.3.	ОАО «Красный Октябрь»	Покупка кондитерских изделий	53 114,08	8 492,18	-	-	-	-	-	-	50 640,53	-	-	-	-	-	-	2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа
9.4.	ООО «Объединенные кондитеры»	Покупка кондитерских изделий	951,53	751,73	-	-	-	-	-	-	972,83	-	-	-	-	-	-	2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа
9.5.	КФ им. Самойловой	Покупка кондитерских изделий	1 780,16								1 135,72							2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа
9.6.	ОАО «КФ "ТАКФ»	Покупка кондитерских изделий	6 458,61								7 357,36							2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа

9.7.	ОАО Тульская КФ «Ясная поляна»	Покупка кондитерских изделий	3 035,66	-	-	-	-	-	1 504,37		2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа
9.8.	ЗАО «Сормовская КФ»	Покупка кондитерских изделий		5 114,92						-	2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа
10		Прочие операции									
10.1.	АО "ГУТА-Страхование"	Страхование имущества.	3 428,84	1 118,18	-	-	-	-	369,76	-	2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа
10.2.	АО "ГУТА-Страхование"	Добровольное медицинское страхование сотрудников	591,00	257,26	-	-	-	-	-	-	2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа
10.3.	ОАО «КК Бабаевский»	Покупка основных средств	17 212,10		-	-	-	-	20 654,52	-	2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа
10.4.	Йошкар-Олинская КФ	Покупка основных средств и НМА	458,40								2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа

10.5.	ООО «Объединенные кондитеры»	Покупка основных средств и НМА						140,30		164,90	2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа
10.6.	Южуралкондитер ООО	Покупка основных средств и НМА		150,00							2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа
10.7.	КФ им.Самойловой	Покупка основных средств и НМА	120,00								2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа
11	Финансовые вложения приобретенные в 2022 г.										
11.1	Контракт ПМ		1 307,25	38 875,00	40 182,00	38875	0				2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа
11.2	Холдинговая компания "ГУТА"	договор займа	9,7		145 009,7						2022г./безналичный расчет/отсрочка платежа

17.4. Прочие связанные стороны

17.4.1 Операции по финансовым вложениям, займам и процентам

на 31.12.2022 год

Наименование контрагента	Сумма вложения		Сумма в валюте тыс.руб.	дата покупки вложения/	дата выдачи займа/покупки и	Начисление процентов			Остаток не погашенных процентов на 31.12.2022 года тыс.руб.	Фактический срок возврата	
	Наименование вложения/количество акций					Сумма начисленных процентов в 2022 году тыс.руб.	Сумма погашенных процентов в 2022 году тыс.руб.	Срок погашения основного долга		Срок погашения процентов	
ООО "РАЗК-ИНВЕСТ"	доли/2,292		338750,00	28.07.2017							
Закрытый паевой инвестиционный фонд комбинированный "ГУТА-Эстейн"	106567шт/инвестиц.		265298,64	26.09.2014							
АО "Анимационная студия "Аленка"	100000 шт		210,00	31.08.2020							
ЗАО "Декстра"	займ		0,00		26.04.2011	884,00	14504,00	0,00		01.11.2027	01.11.2027
АО "АДЭЛЬ-М"	займ		4050,00		17.12.2020	142,00	0,00	164,00		31.12.2025	31.12.2025
ООО ГАРДЕЛ	займ		9895,00		21.09.2016	411,00	0,00	17733,00		31.05.2026	31.05.2026
АО "Клязьма-Лотция"	займ		23800,00		24.12.2019	3450,00	0,00	6438,00		24.12.2022	24.12.2022
АО "Клязьма-Лотция"	займ		10000,00		22.11.2016	1470,00	0,00	5048,00		31.12.2022	31.12.2022

АО "Клязьма-Люция"	займ		2500,00		29.03.2016	368,00	0,00	1496,00	31.03.2022	31.03.2022
АО "Клязьма-Люция"	займ		8850,00		30.01.2018	1301,00	0,00	3899,00	31.12.2022	31.12.2022
АО АКВА-МАЙЛ	займ		15000,00		04.03.2020	2174,00	0,00	4091,00	04.03.2025	04.03.2025
АО АКВА-МАЙЛ	займ		20000,00		20.01.2020	2899,00	0,00	5511,00	20.01.2025	20.01.2025
Контракт ПМ	займ		37350,00		08.02.2021	1307,00	0,00	2832,00	31.12.2026	31.12.2026
АО МАУРА	займ		2500,00		05.12.2022	5,00	0,00	5,00	01.06.2033	01.06.2033
АО МАУРА	займ		154200,00		17.02.2022	10680,00	0,00	10680,00	01.06.2033	01.06.2033
АО МАУРА	займ		2900,00		22.12.2022	1,00	0,00	1,00	01.06.2033	01.06.2033
ХК ГУТА	займ		100000,00		20.12.2022	8,00	0,00	8,00	31.12.2027	31.12.2027
ХК ГУТА	займ		45000,00		30.12.2022	1,00	0,00	1,00	31.12.2027	31.12.2027
			1040303,64			25101,00	14504,00	57907,00		

на 31.12.2021 год

	Сумма вложения		Начисление процентов				Фактический срок возврата	
	Наименование вложения/количество акций	Сумма в валюте тыс.руб.	дата покупки вложения/	дата выдачи займа/покупки	Сумма начисленных процентов в 2021 году тыс.ру.	Сумма погашенных процентов в 2021 году тыс.руб.	Срок погашения основного долга	Срок погашения процентов
Наименование контрагента ООО "РАЗК-ИНВЕСТ"	Доли/2,292	338750,00	28.07.2017					

[illegible]

17.4.2 Операции по предоставлению займов аффилированным и связанным сторонам.

Наименование аффилированной стороны	Сумма в займа тыс.руб.	дата выдачи займа	Начисление процентов				Фактический срок возврата	
			процентный доход %	Сумма процентного дохода в 2022 году тыс.руб.	Сумма погашенных процентов в 2022 году тыс.руб.	Остаток не погашенных процентов на 31.12.2022 года тыс.руб.	Срок погашения основного долга	Срок погашения процентов
ЗАО "Декстра"	29126	25.04.2011	7,60%	884	14504	0	15.11.2022	15.11.2022

Наименование аффилированной стороны	Сумма в займа тыс.руб.	дата выдачи займа	Начисление процентов				Фактический срок возврата	
			процентный доход %	Сумма процентного дохода в 2021 году тыс.руб.	Сумма погашенных процентов в 2021 году тыс.руб.	Остаток не погашенных процентов на 31.12.2021 года тыс.руб.	Срок погашения основного долга	Срок погашения процентов
ЗАО "Декстра"	36296	25.04.2011	7,60%	1112	100	1012	01.11.2022	01.11.2022

В 2022 году Общество не предоставляло финансовую помощь связанным сторонам.

В 2021 году Общество не предоставляло финансовую помощь связанным сторонам.

В 2022 году Общество не передавало безвозмездно связанной стороне готовую продукцию.

В 2021 году Общество не передавало безвозмездно связанной стороне готовую продукцию.

В 2022 году Общество не имело лизинговых обязательств.

В 2021 году Общество не имело лизинговых обязательств.

17.5 Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Основной управленческий персонал представлен членами Совета директоров Общества в составе пяти человек по состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2022. Общество не выплачивало вознаграждения членам Совета директоров в 2021г, 2022 г.

17.6. Операции со связанным банком.

Значительная часть поступлений и платежей Общества проходит через связанный банк. Услуги банка составили в 2022 году - 202 тыс. руб., в 2021 г. 215 тыс.руб.

18. Влияние внешних факторов.

В 2022 году сохранялась возможность дальнейшего распространения коронавирусной инфекции и, как следствие, волатильность (нестабильность) на рынках. Деятельность Общества не относится к пострадавшим отраслям экономики, поэтому пандемия не оказала существенного влияния на показатели прибыли Общества.

В феврале 2022 года политическая и экономическая нестабильность в мире усилилась в результате начала Россией специальной военной операции с 24 февраля 2022 г., что негативно повлияло на товарные и финансовые рынки, увеличило волатильность данных рынков, в частности, волатильность курсов рубля к иностранным валютам. Нарушена логистика поставок из-за границы в отношении сырья, оборудования и запасных частей. Отмечался рост цен у российских поставщиков импортного сырья, упаковочных материалов, импортного оборудования, запасных частей и комплектующих. Однако указанные факторы не оказали существенного влияния на показатели прибыли Общества в 2022 году. Чистая прибыль Общества по итогам 2022 года увеличилась по сравнению с предыдущим периодом на 112 688 тыс. руб., что составляет 61%.

19. События после отчетной даты:

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

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

Прекращенные операции отсутствуют.

Государственная помощь не предоставлялась

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначальную представленную бухгалтерскую отчетность, датированную 31.03.2023. После подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества были выявлены ошибки за 2022 г., которые не повлияли на итоговые показатели отчетности, но в совокупности Общество посчитало их существенными, способными повлиять на экономические решения пользователей.

В частности:

1) внесены изменения в Отчет о движении денежных средств по статье 4122 «платежи в связи с оплатой труда работников» за 2022 г. первоначальная сумма 373 305 тыс. руб. была увеличена на НДСЛ и страховые взносы и составила 506073 тыс. руб; стр. 4129 «прочие платежи» первоначальная сумма 245542 тыс. руб. была уменьшена на НДСЛ и страховые взносы и составила 112774 тыс. руб.

- 2) в бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах в столбце «Пояснения» указаны номера соответствующих пояснений;
- 3) по текстовой части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
- в разделе 11 скорректирована информация о суммах созданных резервов по годам (п.8) и дополнен данными по раскрытию информации о финансовых вложениях (п.12);
 - в разделе 12 исправлена информация о коммерческих и управленческих расходах;
 - в раздел 17 добавлена информация об операциях по финансовым вложениям, займам и процентам;
 - в разделе 18 скорректирована суммы изменения чистой прибыли в 2022 г по отношению к 2021 году.
 - внесены исправления технических ошибок и корректировка информации в разделы 15 и 19.

Руководитель _____ А.В. Макаров

30 мая 2023г.



Всего прошнуровано и
скреплено печатью
ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА»
59 (Пятьдесят девять) листов.

Руководитель аудита

И.В. Иконникова

