

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

Организация	АО «Кардымовский МКК»	Дата (число, месяц, год)	31	12	23
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710001		
Вид экономической деятельности	Производство молока и сливок в твердой форме	по ОКПО	00417869		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Акционерное общество / частная	ИНН	6708000520		
Единица измерения: тыс.руб.		по ОКВЭД 2	10.51.4		
		по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
		по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) 215854, Смоленская область, Кардымовский район, д. Вачково
Ул. Первомайская, дом 1

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

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

Пояснения 1)	Наименование показателя ²⁾	Код	На 31 декабря 2023 г. ³⁾	На 31 декабря 2022 г. ⁴⁾	На 31 декабря 2021 г. ⁵⁾
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1;1.2;1.3	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	19122	17218	16290
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	866	714	741
2.2	Прочие внеоборотные активы	1190	2101	2242	2101
	Итого по разделу I	1100	22089	20174	19132
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	113663	158917	34430
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	6326	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	77366	86055	356631
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	457000	254800	241000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	928	199058	2279
	Прочие оборотные активы	1260	98	110	106
	Итого по разделу II	1200	649055	705266	634446
	БАЛАНС	1600	671144	725440	653578

Пояснения 1)	Наименование показателя ²⁾	Код	На 31 декабря 20 23 г. ³⁾	На 31 декабря 20 22 г. ⁴⁾	На 31 декабря 20 21 г. ⁵⁾
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶⁾				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	13	13	13
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	3478	4 069
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	1	1	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	556594	544602	527714
	Итого по разделу III	1300	556608	548094	531796
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2846	906	775
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2846	906	775
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	30005	62529	86315
5.3	Кредиторская задолженность	1520	77356	110342	30988
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	4329	3569	3704
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	111690	176440	121007
	БАЛАНС	1700	671144	725440	653578

Руководитель

Карымов О.М.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 29 " марта 20 24 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 года N 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации N 6417-ПК от 6 августа 1999 года указанный приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

(в ред. Приказов Минфина России
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 23 г.

Организация АО "Кардымовский МКК"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности производство молока и сливок в твердой форме

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

акционерное общество/ частная _____

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31

12

2023

00417869

6708000520

10.51.4

12267

16

384

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год 20 23 г. ³	За _____ год 20 22 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	848 003	766 341
6	Себестоимость продаж	2120	(799 159)	(701 870)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	48 844	64 471
6	Коммерческие расходы	2210	(24 101)	(21 670)
6	Управленческие расходы	2220	(31 931)	(29 336)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(7 188)	13 465
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	17 679	10 072
	Проценты к уплате	2330	(3 866)	(3 036)
	Прочие доходы	2340	14 798	3 971
	Прочие расходы	2350	(9 590)	(4 454)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	11 833	20 018
	Налог на прибыль	2410	(3 319)	(4 134)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(1 531)	(3976)
	отложенный налог на прибыль	2412	(1 788)	(158)
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	8 514	15 884

Форма 0710002 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За год 20 23 г. ³	За год 20 22 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	3 478	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		1005
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	11 992	16 889
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Карымов О.М.

(расшифровка подписи)

" 29 " марта 20 24 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.

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

3. Указывается отчетный период.

4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

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

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

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Отчет об изменениях капитала за 20 23 г.

Организация АО "Кардымовский МКК"	Форма по ОКУД	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710003
Вид экономической деятельности	по ОКПО	31 12 2023
Организационно-правовая форма/форма собственности	ИНН	00417869
акционерное общество/ частная	по ОКВЭД 2	6708000520
Единица измерения: тыс. руб.		10.51.4
	по ОКПД/ОКФС	12267 16
	по ОКЕИ	384

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 20 21 г. ¹	3100	13	(-)	4069	-	527714	531796
За 20 22 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	16889	16889
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	15884	15884
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	1005	1005
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(591)	(-)	(-)	(591)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(591)	x	(-)	(591)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	-	(-)	(-)
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	1	(1)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г. ²	3200	13	(-)	3478	1	544602	548094
За 20 23 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	11992	11992
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	8514	8514
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	3478	3478
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(3478)	(-)	(-)	(3478)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(3478)	x	(-)	(3478)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	(-)	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	1	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 23 г. ³	3300	13	(-)	-	1	556594	556608

Форма 0710004 с. 3

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

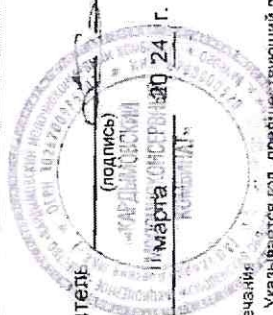
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ¹	Изменения капитала за 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 22 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	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				
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
До корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

Форма 0710004 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ³	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ¹
Чистые активы	3600	556 608	548 094	531 796

Руководитель _____ Карымов О.М.
(подпись) (расшифровка подписи)



" 29 " _____ 20 24 г.

Примечание:

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 23 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация АО "Кардымовский МКК"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической
деятельностипроизводство молока и сливок в твердой форме

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности

акционерное общество/ частная

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
00417869		
6708000520		
10.51.4		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 23 г. ¹	За _____ год 20 22 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	936 356	1 043 861
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	933 178	1 020 853
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1	1
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС	4115	3 027	22 962
прочие поступления	4119	150	45
Платежи - всего	4120	(896 812)	(807 895)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(814 295)	(736 560)
в связи с оплатой труда работников	4122	(71 711)	(59 597)
процентов по долговым обязательствам	4123	(3 870)	(3 043)
налога на прибыль организаций	4124	(841)	(6 036)
НДС	4125		
прочие платежи	4129	(6 095)	(2 659)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	39 544	235 966

Наименование показателя	Код	За год 20 23 г. ¹	За год 20 22 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	63 281	3 130
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	61 200	200
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 081	2930
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(268 435)	(18 537)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 035)	(4 537)
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	(263 400)	(14 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(205 154)	(15 407)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	217 480	62 520
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	217 480	62 520
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	-	-

Форма 0710005 с. 3

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>23</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>22</u> г. ²
Платежи - всего	4320	(250 000)	(86 300)
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	(250 000)	(86 300)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(32 520)	(23 780)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(198 130)	196 779
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	199 058	2 279
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	928	199 058
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Карымов О.М.

(расшифровка подписи)

" 29 "

марта 20 24 г.

Примечания:

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Организация
ИПН налогоплательщика
Вид деятельности
Единица измерения: тыс.руб.

АО "Кардымовский МКК"

6708000520

производство молока и сливок в твердой форме

Приложение № 3

к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

с. 1

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

с. 2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	слисано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 22 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 22 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁵	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 23 г. ¹	69143	(51925)	5035	()	()	(3131)	-	-	74178	(55056)
в том числе:	5210	за 20 22 г. ²	68382	(52092)	4537	(3776)*	(4189)*	(4022)	-	-	69143	(51925)
здания	5201	за 20 23 г. ¹	5732	(3180)		(-)		(77)	-	-	5732	(3257)
	5210	за 20 22 г. ²	5732	(3111)			(12)	(82)	-	-	5732	(3180)
машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 20 23 г. ¹	38470	(29731)	270			(1991)	-	-	38740	(31722)
	5211	за 20 22 г. ²	40948	(30035)	287	(2765)	(3022)	(2718)	-	-	38470	(29731)
транспортные средства	5203	за 20 23г.	22076	(16734)	4658			(866)	-	-	26734	(17600)
	5213	за 20 22	17921	(16074)	4250	(95)	(268)	(928)	-	-	22076	(16734)
производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2023г.	257	(180)				(77)	-	-	257	(257)
	5214	за 2022г.	342	(182)		(85)	(83)*	(83)	-	-	257	(180)
сооружения	5205	за 2023г.	1284	(1132)	-			(14)	-	-	1284	(1146)
	5215	за 2022г.	1823	(1634)	-	(529)*	(545)*	(43)	-	-	1284	(1132)
офисное оборудование	5206	за 2023г.	1158	(968)	107			(106)	-	-	1265	(1074)
	5216	за 2022г.	1450	(1056)		(292)*	(257)*	(169)	-	-	1158	(968)
другие виды	5209	за 2023г.	166	-		-	-	-	-	-	166	-

20

	основных средств	5219	за 2022г.	166	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	166	-	-
	из них: земельные участки и объекты природопользования	5209.1 5219.1	за 2023г. за 2022г.	166 166	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	166 166	- -	- -
	Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220 5230	за 20 23 г. ¹ за 20 22 г. ²	- -	(-) (-)	- -	(-) (-)	- 	- 	- 	(-) (-)	- 	- 	(-) (-)	- 	(-) (-)	-
	в том числе:		за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
	(группа объектов)		за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
			за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
	(группа объектов)		за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
	и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Итого изменений в связи с переходом из ФСБУ 6/2020 на ИСДП: _____

* -Изменения в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

2.2. Незавершенные капитальные вложения

0.5

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	слисано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 23 г. ¹	2242	4894	-)	(5035)	2101
	5250	за 20 22 г. ²	2101	4678	-)	(4537)	2242
В том числе: (группа объектов)		за 20 ____ г. ¹	-	-	-)	(-)	-
		за 20 ____ г. ²	-	-	-)	(-)	-
		за 20 ____ г. ¹	-	-	-)	(-)	-
		за 20 ____ г. ²	-	-	-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	3а 20 23 г. ¹	3а 20 22 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)		-	-
(объект основных средств)		-	-
и т.д.		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)		((
(объект основных средств)		((
и т.д.		-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ¹	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	130	130	481
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	начисление процентов доведенное первоначальной стоимостью до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные - всего	5301	за 20 23 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 23 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, вид)											
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 23 г. ¹	254800		263400	(61200)		-	-	457000	
	5315	за 20 22 г. ²	241000		14000	(200)		-	-	254800	
		за 20 23 г. ¹	254800		263400	(61200)		-	-	457000	
		за 20 22 г. ²	241000		14000	(200)		-	-	254800	
в том числе: займы											
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 23 г. ¹	254800		263400	(61200)		-	-	457000	
	5310	за 20 22 г. ²	241000		14000	(200)		-	-	254800	

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 23 г. ¹	158917	(-)	1515043	(1560297)	-	-	x	113663	(-)
	5420	за 20 22 г. ²	34430	(-)	1622617	(1498130)	-	-	x	158917	(-)
в том числе:	5401	за 20 23 г. ¹	39736	(-)	673328	695492)	-	-	60470	17572	(-)
	5421	за 20 22 г. ²	15997	(-)	768641	(744902)	-	-	68930	39736	(-)
готовая продукция	5404	за 20 23 г. ¹	119181	(-)	841715	864805)	-	-	2569061	96091	(-)
	5424	за 20 22 г. ²	18433	(-)	853976	(753228)	-	-	3017475	119181	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)
(вид)		за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)
		за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)
(вид)		за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г. ¹	104609	(18554)	88979	(11613)
	5530	за 20 22 г. ²	376658	(20027)	104609	(18554)
в том числе:		за 20 23 г. ¹	49084	(9910)	6111	(5050)
покупатели и заказчики		за 20 22 г. ²	330412	(8452)	49084	(9910)
		за 2023	961	-	19749	-
авансы выданные		за 2022	1018	-	961	-
		за 20 23 г. ¹	54564	(8644)	63119	(6563)
прочая		за 20 22 г. ²	45228	(11575)	54564	(8644)
и т.д.			-	-	-	-
Итого	5500	за 20 23 г. ¹	104609	(18554)	88979	(11613)
	5520	за 20 22 г. ²	376658	(20027)	104609	(18554)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴		На 31 декабря 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	11877	265	47734	29180	327160	307133
в том числе:	5541	-	-				
долгосрочная							
краткосрочная	5542	11877	265	47734	29180	327160	307133

5.3. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 23 г. ¹	-	-
	5571	за 20 22 г. ²	-	-
в том числе:		за 20 23 г. ¹	-	-
(aud)		за 20 22 г. ²	-	-
и т.д.		-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г. ¹	172871	107361
	5580	за 20 22 г. ²	117303	172871
в том числе:	5561	за 20 23 г. ¹	99045	16643
расчеты с поставщиками и заказчиками	5581	за 20 22 г. ²	24889	99045
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	54777
	5582	за 2022г.	-	-
расчеты по налогам и сборам	5563	за 2023г.	9626	3884
кредиты	5583	за 2022г.	4417	9626
	5564	за 2023г.	62529	30005
займы	5584	за 2022г.	85015	62529
прочие	5565	за 2023г.	-	-
	5585	за 2022г.	1300	-
	5566	за 2023г.	1671	2052
	5586	за 2022г.	1682	1671
Итого	5550	за 20 23 г. ¹	117303	107361
	5570	за 20 22 г. ²	113387	117303

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	5590	-	63051	18
в том числе:				
долгосрочная		-	-	-
краткосрочная			63051	18
и т.д.		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. ¹	За 20 22 г. ²
Материальные затраты	5610	740 562	765 901
Расходы на оплату труда	5620	55 086	51 752
Отчисления на социальные нужды	5630	16 592	15 601
Амортизация	5640	3 130	4 022
Прочие затраты	5650	16 731	16 347
Итого по элементам	5660	832 101	853 623
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		(100747)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	23090	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	855 191	752 876

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3569	6368	(5608)	(-)	4329
в том числе: резерв предстоящих отпусков		3569	6368	(5608)	(-)	4329
(вид оценочного обязательства)		-	-	(-)	(-)	-
и т.д.		-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

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

9. Государственная помощь

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

1. Указывается отчетный год.

2. Указывается предыдущий год.

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

4. Указывается отчетная дата отчетного периода.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Накопленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".

7. Накопленная корректировка определяется как:

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

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

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

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

10. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (продолжение)

Сведения об акционерном обществе

Полное наименование организации: Акционерное общество «Кардымовский молочноконсервный комбинат»

Краткое наименование организации: АО «Кардымовский МКК»

Юридический адрес: 215850, д. Вачково, ул. Первомайская, д.1, Смоленской области, Кардымовского района.

Фактический адрес: 215850, д. Вачково, ул. Первомайская, д.1, Смоленской области, Кардымовского района.

Основным видом деятельности АО «Кардымовский МКК» является производство молока и сливок в твердой форме.

Государственная регистрация: основной государственный регистрационный номер 1026700975707, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серии 67 № 000378150, дата внесения записи 21 октября 2002г.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Уставный капитал общества состоит из 12500 обыкновенных акций номиналом 1 рубль каждая. Уставный фонд общества полностью оплачен.

Руководитель: Заместитель генерального директора - исполнительный директор Управляющей организации ООО «Объединенные кондитеры» Карымов Олег Мансурович на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № б/н от 13.07.2018г. и доверенности от 24.07.2018г. с 01.08.2018г., доверенности от 19.02.2019г., и доверенности от 07.12.2021г.

Члены совета директоров:

1. Бутко Кирилл Викторович
2. Харин Алексей Анатольевич
3. Петров Алексей Юрьевич
4. Ривкин Денис Владимирович
5. Петров Александр Юрьевич
6. Носенко Сергей Михайлович

В 2023 году выплаты членам совета директоров не производились.

Состав ревизионной комиссии:

1. Глабова Елена Владимировна.
2. Иванов Алексей Владимирович
3. Шутова Юлия Николаевна.

Состав акционеров:

АО «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры» - 11 683 акций, или 93,464 % уставного капитала.

Дочерних и зависимых общественных организаций общество не имеет.
Отчетность за 2022год проаудирована

Чистые активы предприятия.

Чистые активы общества на 31.12.2023г составили 556608 тыс.руб.

Добавочный капитал на начало года составлял 3478тыс.руб., на конец года —0

Финансово – хозяйственная деятельность предприятия.

«Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учёте» от 06.12.2011 № 402-ФЗ ,
- Федеральных стандартов бухгалтерского учета,
- Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённого Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н,
- иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учёта и отчётности организаций в Российской Федерации,
- учетной политики АО «Кардымовский молочноконсервный комбинат».

Основным видом деятельности является производство молока и сливок в твердой форме.

Выручка от реализации продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки покупателям и предъявления им расчетных документов с учетом условий договоров поставки. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Прочими доходами признаются доходы, поименованные в п. 8 ПБУ 9/99 «доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 32н.

Доходы и расходы за 2023год.

Выручка от реализации за 2023г. составила 848 003тыс. руб. (без учета НДС), в т.ч.

Выручка от реализации продукции собственного производства – 844856тыс. руб.

Себестоимость продаж готовой продукции - 796001 тыс.руб.

Выручка от сдачи имущества в аренду - 1 тыс. руб.

Себестоимость услуг аренды – 1 тыс.руб.

Выручка от услуг ЖКХ и соц. сферы – 970 тыс. руб.

Себестоимость услуг ЖКХ и соц. сферы- 1126 тыс.руб.

Услуги по исследованию готовой продукции – 1021 тыс.руб.

Себестоимость услуг по исследованию ГП- 1021 тыс.руб.

Услуги по переработке дав. сырья- 1155 тыс.руб.

Себестоимость услуг по переработке -1010 тыс.руб.

Прочие доходы составили

32477тыс. руб.

в т.ч.

Проценты по займу -

17 679 тыс. руб.

Выручка от прочей реализации -

243 тыс. руб.

Списание проср. кредит. задолженности

9 тыс.руб.

Возмещение расходов по страхованию -

102 тыс.руб.

Излишки-

8265 тыс.руб.

Восстановление резерва по сомн. долгам -	2105тыс.руб.
Возврат ГП прошлых периодов -	3697тыс.руб.
Возмещение транспортных расходов-	377тыс.руб.
Прочие расходы составили	13456 тыс.руб
в т.ч.	
проценты по займам и кредитам -	3866 тыс.руб.
Себестоимость реализованных ТМЦ-	241тыс.руб.
аренда жилья для сотрудников -	363 тыс.руб.
материальная помощь-	202тыс. руб.
приобретение НП детям сотрудников	134 тыс.руб
возмещение вреда здоровью -	244 тыс.руб.
пени за просрочку платежей-	3286 тыс.руб.
проезд к месту работы	38 тыс.руб.
сверхнормативное воздействие на окр. среду -	36 тыс.руб.
возврат ГП прошлых лет-	3978тыс.руб.
госпошлина	16 тыс.руб.
услуги по аренде-	186 тыс.руб.
земельный налог под землями непроизв. назнач -	38тыс.руб.
услуги РКО -	589 тыс.руб.
резерв по сомнительным долгам-	114тыс.руб.
НДС не принятый к возмещению-	83 тыс.руб.
представительские расходы-	17 тыс.руб.
обслуживание кредитов и займов-	15тыс.руб.
прочие расходы-	10тыс.руб.

Доходы и расходы за 2022год.

Выручка от реализации за 2022г. составила 766 341тыс. руб. (без учета НДС),
в т.ч.
Выручка от реализации продукции собственного производства - 764661 тыс. руб.
Себестоимость продаж готовой продукции - 699515 тыс.руб.
Выручка от сдачи имущества в аренду - 1 тыс. руб.
Себестоимость услуг аренды - 1 тыс.руб.
Выручка от услуг ЖКХ и соц. сферы - 902 тыс. руб.
Себестоимость услуг ЖКХ и соц. сферы- 1578 тыс.руб.
Услуги по исследованию готовой продукции - 770 тыс.руб.
Себестоимость услуг по исследованию ГП- 770 тыс.руб.
Транспортные услуги-7 тыс.руб.
Себестоимость транспортных услуг-6 тыс.руб.

Прочие доходы составили	14043 тыс. руб.
в т.ч.	
Проценты по займу -	10072 тыс. руб.
Выручка от прочей реализации -	177 тыс. руб.
Возмещение ущерба -	150 тыс.руб.
Возмещение расходов по страхованию -	32 тыс.руб.
Излишки-	642 тыс.руб.
Восстановление резерва по сомн. долгам -	2 970тыс.руб.
Прочие расходы составили	7490 тыс.руб
в т.ч.	
проценты по займам и кредитам -	3036 тыс.руб.

себестоимость реализованных ТМЦ–	173тыс.руб.
аренда жилья для сотрудников –	317 тыс.руб.
материальная помощь–	866 тыс. руб.
приобретение НП детям сотрудников	94 тыс.руб
возмещение вреда здоровью -	219 тыс.руб.
проведение соцкультурмероприятий –	30 тыс.руб.
проезд к месту работы	85 тыс.руб.
сверхнормативное воздействие на окр. среду -	38 тыс.руб.
списание задолженности-	48 тыс.руб.
госпошлина	12 тыс.руб.
услуги по аренде-	152 тыс.руб.
земельный налог под землями произв. назнач –	13тыс.руб.
услуги РКО -	552 тыс.руб.
административный штраф-	1 тыс.руб.
резерв по сомнительным долгам-	1656тыс.руб.
НДС не принятый к возмещению-	63тыс.руб.
представительские расходы-	29 тыс.руб.
обслуживание кредитов и займов-	100 тыс.руб.
прочие расходы-	6 тыс.руб.

Весь объем выручки получен от продаж на территории Российской Федерации.

Начислено заработной платы в 2023 году 55086тыс. рублей,(включая начисленный резерв по предстоящей оплате отпусков), по сравнению с 2022 годом на 3334 тыс. руб. больше, среднесписочная численность составила 116 человек, больше на 1 человека по сравнению с 2022г. (Среднесписочная численность 2022года 115человек).

Дивиденды в 2023 году не выплачивались.

В 2023 году приобретены основные средства на сумму 5035 тыс.руб.

Списание основных средств в 2023 году не производилось.

Элементы амортизации (Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) согласно п. 3 ФСБУ 6/2020 проверены на соответствие условиям использования объектов основных средств по состоянию на 31.12.. 2023

По состоянию на 31.12.2023 отсутствовало изменение элементов амортизации основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации).

Изменение условий использования объектов основных средств не выявлено.

Применяется линейный метод начисления амортизации по всем группам ОС.

Инвестиционная недвижимость отсутствует.

Сроки полезного использования в разрезе групп ОС

Здания	Свыше 26 до 90 лет
Сооружения	Свыше 10 до 40 лет
Машины и оборудования	Свыше 1 до 61 лет
Транспортные средства	Свыше 1 до 12 лет
Инструмент, инвентарь	Свыше 2 до 20 лет

По состоянию на 31.12.2023 не выявлены признаки обесценения ОС и капитальных вложений.

Финансовый результат (прибыль), до налогообложения по итогам 2023 года по данным бухгалтерского учета, составил 11833 тыс. руб. Прибыль по налоговому учету составила 7656 тыс.руб. Начислен условный расход по налогу на прибыль в сумме 2367тыс.руб. Начислены постоянные налоговые обязательства в сумме 952тыс. руб. на постоянную налогооблагаемую разницу 4762 тыс. руб. на расходы, не принимаемые по налогу на прибыль. Начислено отложенное налоговое обязательство 2846 тыс. руб. на вычитаемые временные разницы на разницу между БУ и НУ в остатках готовой продукции. Начислен отложенный налоговый актив в сумме 866 тыс. руб. на разницу между БУ и НУ по резерву по оплате труда.

По состоянию на 31.12.2023 создан резерв по оплате отпусков в размере 4329тыс. рублей.

Также, по состоянию на 31.12.2023 проведены тесты на выявление признаков обесценения по другим оценочным значениям:

- не выявлены признаки обесценения запасов,
- выявлены признаки обесценения дебиторской задолженности и создан резерв по сомнительным долгам в размере 11613 тыс. руб

Чистая прибыль за 2023год составила 8514тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию составила 0,7тыс. руб

Финансовый результат (прибыль), до налогообложения по итогам 2022 года по данным бухгалтерского учета, составил 20 018 тыс. руб. Прибыль по налоговому учету составила 19 883тыс.руб. Начислен условный расход по налогу на прибыль в сумме 4004тыс.руб. Начислены постоянные налоговые обязательства в сумме 131тыс. руб. на постоянную налогооблагаемую разницу 653 тыс. руб. на расходы, не принимаемые по налогу на прибыль. Начислено отложенное налоговое обязательство 906 тыс. руб. на вычитаемые временные разницы на разницу между БУ и НУ в остатках готовой продукции и основных средств. Начислен отложенный налоговый актив в сумме 714 тыс. руб. на разницу между БУ и НУ по резерву по оплате труда.

По состоянию на 31.12.2022 создан резерв по оплате отпусков в размере 3569 тыс. рублей.

Также, по состоянию на 31.12.2022 проведены тесты на выявление признаков обесценения по другим оценочным значениям:

- не выявлены признаки обесценения запасов,
- выявлены признаки обесценения дебиторской задолженности и создан резерв по сомнительным долгам в размере 18554. руб

Чистая прибыль за 2022год составила 15884тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию составила 1,27тыс. руб.

ПБУ 18/02 в новой редакции применяется с отчетности за 2020год.

В связи с обязательным применением Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/20 «Капитальные вложения» и ФСБУ

25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в учетную политику Общества внесены изменения начиная с 2022года.

В регистрах бухгалтерского учета, после составления бухгалтерской отчетности за 2021год, отражена корректировка показателей в связи с применением ФСБУ 6/2020.

Переход к учету основных средств с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» произведен альтернативным способом, путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало 2022года в соответствии с порядком, предусмотренным п.49 ФСБУ 6/2020.

В бухгалтерском учете определена стоимость незначительных активов, основные средства до 100000рублей. Списаны с баланса предприятия основные средства, являющиеся незначительными остаточной стоимостью 419 тыс.руб., организован их учет на забалансовом счете предприятия.

По каждому объекту ОС проверен срок полезного использования, при необходимости установлен новый, рассчитана новая накопленная амортизация.

Корректировки по амортизации составили: 9 тыс.руб. (увеличение амортизации), 840тыс.руб. (уменьшение амортизации).

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости. Текущая балансовая стоимость ОС на 31.12.2021г. с учетом переоценок принята за первоначальную стоимость ОС на 01.01.2022г.

В результате пересчета показателей увеличилась прибыль, подлежащая распределению на 413 тыс.руб., соответственно, остаточная стоимость основных средств на 01.01.2022г. увеличилась на 413 тыс. руб.

Применение ФСБУ 26/2020 и 25/2018 не привели к существенным изменениям показателей бухгалтерской отчетности.

Порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности в связи с первым применением ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 26/2020 – ретроспективный.

Информация о связанных сторонах.

Общество входит в состав Холдинга «Объединённые кондитеры», объединяющего более тридцати предприятий по всей территории Российской Федерации, находящихся под управлением ООО «Объединённые кондитеры», в том числе ПАО «Красный Октябрь», ОАО «Кондитерский концерн «Бабаевский», ЗАО «Кондитерская фабрика им. К. Самойловой», ЗАО «Пензенская кондитерская фабрика», ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», ОАО «Йошкар-Олинская кондитерская фабрика», ОАО «Воронежская кондитерская фабрика», ОАО «РОТ ФРОНТ», ЗАО «Сормовская кондитерская фабрика», ОАО «Кондитерская фирма «ТАКФ», ОАО «Тульская кондитерская фабрика «Ясная Поляна», ОАО «Южуралкондитер», АО «Фабрика «Русский шоколад», АО «Московский пищевой комбинат «Крекер», ЗАО Агрофирма «Рыльская», ООО «Промсахар», АО «Сафоновомолоко», ЗАО «Троицкая кондитерская фабрика», АО «Кардымовский молочноконсервный комбинат», ООО «ГутаАгро-Брянск», ЗАО «Кыштымская кондитерская фабрика», ООО «Объединенная кондитерская сеть», АО «ТрансКондитер», ООО «СЭП», АО «Анимационная Студия «Алёнка», ООО «АСТАРС», ООО «Лиманский орех». Руководство Обществом осуществляется Управляющей компанией ООО «Объединённые кондитеры» согласно договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № б/н от 13.07.2018г.

В отчётном году Общество проводило существенные операции с предприятиями Холдинга. Исходя из содержания отношений между Обществом и связанной стороной, к

прочим связанным сторонам Общество относит юридические лица, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

**Список контролирующих юридических лиц, а также
физических лиц - членов Совета директоров Общества**

п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	Основание
1	Бутко Кирилл Викторович	Член Совета директоров Общества
2	Харин Алексей Анатольевич	Член Совета директоров Общества
3	Петров Алексей Юрьевич	Член Совета директоров Общества
4	Ривкин Денис Владимирович	Член Совета директоров Общества
5	Петров Александр Юрьевич	Член Совета директоров Общества
6	Носенко Сергей Михайлович	Член Совета директоров Общества
7	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные кондитеры»	Единоличный исполнительный орган
8	Акционерное общество «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры»	Контролирующая компания, доля участия 93,464%

В отчетном и предшествующем году контролируемых организаций нет.

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

Отсутствовало списание дебиторской задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

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

В течение 2023г., 2022г. имели место быть только операции и незакрытые расчеты с прочими связанными сторонами.

Выплат управленческому составу не осуществлялось

В 2023 году Общество не выплачивало вознаграждение членам Совета директоров, (в 2022 году выплаты также не производились).

В отчетном периоде со связанными сторонами были осуществлены следующие операции:

Сведения об операциях между прочими связанными сторонами за 2023 год.

(Операции по передаче/ поступлению активов, оказанию/потреблению услуг или возникновению/прекращению обязательств и др.).

№	Вид операции	Объем операций (вкл. НДС), руб.	Предмет сделки	Условия и сроки осуществления (завершения) операций, включая предоставление и получение обеспечений, гарантий и поручительства, а также форму расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек,	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Сделки по реализации связанным сторонам (Общество - продавец) товаров (работ, услуг)								
1	Реализация СЦМ, смеси сухой, СОМ	846 869 990	Договор поставки	5 банковских дней	нет	нет	751 198	54 777 132
	Всего:	846 869 990					751 198	54 777 132
Сделки по реализации связанными сторонами товаров (работ, услуг)								
1	Услуги хранения и складской обработки товаров	12 935 620	договор хранения и складской обработки товаров,	15 банковских дней	нет	нет		1257530
2	Аренда АТС	252 610	Договор аренды АТС	15 банковских дней	нет	нет		

3	Исполнение функций единоличного исполнительного органа	360 000	Договор о передаче полномочий ЕИО	Ежеквартально, не позднее 25 числа первого месяца квартала	нет	нет		
4	поручительство	15000	Договор поручительства	360 к.дней с момента заключения договора поручительства	нет	нет		
5	Поставка ТМЦ	264 602,63	Договор поставки	5 банковских дней	нет	нет		
6	Страхование имущества	361 636,24	Договор страхования имущества	предоплата	нет	нет		
7	Услуги РКО	50 860	Договор банковского счета	По мере оказания услуг	нет	нет		
	Всего:	14 240 329						1257530
Сделки по предоставлению займов прочим связанным сторонам								
1	Займы выданные	263 400 000	Договор займа	Декабрь 2024г	нет	нет	457 000 000	
2	Начисленные проценты по займам	17 679 386	Договор займа	Декабрь 2024г	6563462	нет	62838246	
	Всего:	281 079 386			6563462		520038246	0

Сведения об операциях между прочими связанными сторонами за 2022 год.

(Операции по передаче/ поступлению активов, оказанию/потреблению услуг или возникновению/прекращению обязательств и др.).

№	Вид операции	Объем операций (вкл. НДС), руб.	Предмет сделки	Условия и сроки осуществления (завершения) операций, включая предоставление и получение обеспечений, гарантий и поручительств, а также форму расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек,	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Сделки по реализации связанным сторонам (Общество - продавец) товаров (работ, услуг)								
1	Реализация ТМЦ	59725	Договор поставки ТМЦ	5 банковских дней	нет	нет		
2	Реализация ГП	841 075 906	Договор поставки	5 банковских дней	1335562	46239	40 146 071	
	Всего:	841 135 631			1335562	46239	40 146 071	
Сделки по реализации связанными сторонами товаров (работ, услуг)								
1	Услуги хранения и складской обработки товаров	12 935 620	договор хранения и складской обработки товаров	15 банковских дней	нет	нет		750 849
2	Аренда АТЦ	252 610	Договор аренды АТЦ	15 банковских дней	нет	нет		
3	Услуги по договору управления	360 000	Договор о передаче полномочий ЕИО	Ежеквартально, не позднее 25 числа первого месяца квартала	нет	нет		
4	Поручительство	100 000	Договор поручительства	360 к.дней с момента заключения договора поручительства	нет	нет		
5	Страхование имущества	394 563	Договор страхования имущества	предоплата	нет	нет		
6	Услуги РКО	47 160	Договор банковского счета	По мере оказания услуг	нет	нет		
7	Реализация ТМЦ	179 650	Договор поставки	5 банковских дней	нет	нет		
	Всего:	14 269 603						750 849
Сделки по предоставлению займов связанным сторонам								
1	Займы выданные	14 000 000	Договор займа	декабрь 2022г.	нет	нет	254 800 000	
2	Проценты начисленные	10 072 373	Договор займа	декабрь 2022г.	8644 444	нет	47439842	
	Всего:	24 072 373			8 644 444		302 239 842	0

Сделки по получению (погашению) займов и кредитов от связанных сторон							
Займ погашенный	1300000	Договор займа	2007г.	нет	нет		
Всего:	1 300 000					0	

В 2023 году выданы займы прочим связанным сторонам в сумме 263 400 000,00 руб. по ставке 4% годовых со сроком погашения в декабре 2024 года.

Финансовые вложения – займы выданные.

Выданные займы на начало года - 254 800 000,00 руб.
 Выдано займов за 2023 год – 263 400 000,00 руб.
 Погашено займов за 2023 год – 61 200 000,00 руб.
 Задолженность по займам на конец года - 457 000 000,00 руб.
 Задолженность по начисленным процентам на начало года 47 439 841,83 руб.
 Начислено процентов за год - 17 679 386,35 руб.
 Погашено процентов за год - 208 0982,43 руб.
 Задолженность по начисленным процентам на конец года - 63 038 245,15 руб.
 По состоянию на 31.12.2023 года не выявлены признаки обесценения финансовых вложений.

Долгосрочные заёмные средства.

Долгосрочные заёмные средства в 2023 году отсутствуют.

Краткосрочные заёмные средства.

Задолженность по полученным заёмным средствам на начало года - 62 528 652,03 руб.
 в т.ч.

Кредит - 62 520 391,22 руб.

Проценты - 8 260,81 руб.

Погашено заёмных средств за 2023 год - 250 000 000,00 руб.

Получено заёмных средств за 2023 год - 217 479 608,78 руб.

Задолженность по заёмным средствам на конец года - 30 004 849,30 руб.

в т.ч.

Кредит - 30 000 000,00 руб.

Проценты - 4 849,30 руб.

Задолженность по начисленным процентам на начало года - 8 260,81 руб.

Начислены проценты в 2023 году - 3 866 095,07 руб.

Погашены проценты в 2023 году - 3 869 506,38 руб.

Задолженность по начисленным процентам на конец года - 4 849,30 руб.

Срок погашения заёмных средств - апрель, декабрь 2024 г.

Остаток невыбранного кредитного лимита по состоянию на 31.12.2023 г. - 24 800 000,00 руб.

Влияние внешних факторов

В результате введения США, странами ЕС и некоторыми другими государствами экономических санкций и прочих ограничений в отношении России, вслед за началом Российской Федерацией специальной военной операции на Украине 24 февраля 2022 г., политическая и экономическая нестабильность в мире значительно усилилась, что негативно повлияло на товарные, денежные и финансовые рынки, увеличило волатильность данных рынков, в частности, волатильность курса рубля к иностранным валютам, создало сложности при ведении экспортно-импортных операций. На текущий момент существенного негативного влияния на деятельность Общества не наблюдается. 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.

Информация о событиях после отчетной даты.

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

Поскольку деятельность Общества осуществляется в России, она напрямую зависит от общественно-политической и экономической ситуации в стране. В 2023 году политическая и экономическая нестабильность в мире продолжала усиливаться в результате фактического столкновения России на Украине со всем блоком западных стран. На текущий момент существенного прямого негативного влияния на деятельность Общества не наблюдается. Руководство Общества следит за геополитической ситуацией, однако не исключает вероятность того, что дальнейшее развитие событий может оказать отрицательное влияние на операционную деятельность Общества, его финансовое состояние, цепочку продаж и закупок, в том числе, ввиду углубления экономических санкций со стороны Запада.

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

Основные элементы учетной политики предприятия.

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

Учётная политика для целей бухгалтерского учёта.

Бухгалтерский учёт осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. № 204н.

Общество, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты. 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.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» п.47 ФСБУ 6/2020, п.24 ФСБУ 26/2020.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

Переоценка основных средств не производится.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (п. 8 ФСБУ 6/2020). Ожидаемый период эксплуатации объекта ОС определяется с учетом производительности, мощности основного средства, ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, морального устаревания, планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Элементы амортизации (Срок полезного использования, ликвидационная стоимость объектов основных средств) устанавливается созданной приказом руководителя Общества, комиссией в соответствии с техническими условиями, рекомендациями организации изготовителя, нормативными, договорными и другими ограничениями эксплуатации, намерениями руководства, планами по замене, модернизации, реконструкции, ожидаемому моральному устареванию в отношении использования объекта.

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

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

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

По земельным участкам амортизация не начисляется.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы».

При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство оценка материалов производится по средней себестоимости.

Материально-производственных запасов, переданных в залог, общество не имеет.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех представленных предприятием.

В 2023 году создан резерв по сомнительным долгам в сумме 114 375,38 руб. Дебиторская задолженность общества отражена в нетто – оценке за минусом резерва сомнительных долгов.

Общехозяйственные и коммерческие расходы списываются на финансовый результат от реализации продукции отчетного периода

Изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году:

Коммерческие расходы увеличились по сравнению с прошлым годом на 2431 тыс. руб.

Управленческие расходы увеличились на 2595 тыс. руб.

Предприятие создаёт резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

Резерв на оплату отпусков работникам создается исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работниками на конец каждого квартала. Резерв рассчитывается с учетом страховых взносов.

Создан резерв предстоящей оплаты отпусков работникам предприятия на 31.12.2023г. в сумме 4 329 250,15 руб.

Создан резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023г. в сумме 11 612 800,19 руб.

Способы отражения в бухгалтерской отчетности:

Способ отражения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерской отчетности (п. 19 ПБУ 18/02): развернуто.

Способ отражения прочих доходов и расходов в отчете о финансовых результатах (п. 18.2 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99): развернуто.

Всего прошмпуровано и
скреплено печатью

ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА»
46 (сорок шесть) листов

Руководитель аудита

ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА»

Иск
Т. В. Романченко

