

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Открытого акционерного общества
«Тульская кондитерская фабрика «Ясная Поляна»

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Тульская кондитерская фабрика «Ясная Поляна» (далее – ОАО «ТКФ «Ясная Поляна»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе, отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния обстоятельств, изложенных в пунктах 1, 2 раздела «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, а также за исключением влияния обстоятельства, изложенного в пункте 3 раздела «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «ТКФ «Ясная Поляна» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

1. Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении количественной оценки вероятного обесценения финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года, отраженных по статье «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, так как проверка на обесценение указанных финансовых вложений проведена не в полном объеме. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки показателей по статьям «Финансовые вложения» и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, статьям «Прочие расходы» и «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах за 2023 год.

2. В составе статьи «Основные средства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года отражены затраты 2019 - 2023 годов по объекту «Новая линия по производству ТП», включающие в себя, в том числе, начисленные проценты по кредиту на приобретение данного объекта в сумме 165 607 тыс. рублей, расходы на оплату труда производственного персонала в сумме 56 865 тыс. рублей; амортизация по данному объекту основных средств не начислялась. Указанный объект начал использоваться в серийном

производстве продукции в 2019 году. Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении точной даты начала фактической эксплуатации данного объекта основных средств и, соответственно, даты прекращения включения данных затрат в стоимость основного средства, даты начала начисления амортизации, так как нам не была представлена соответствующая информация.

Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки показателей по статьям «Основные средства», «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, статьям «Себестоимость продаж», «Прибыль (убыток) до налогообложения» и «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах за 2023 год.

3. В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год не раскрыта информация о бенефициарном владельце ОАО «ТКФ «Ясная Поляна», 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.

СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Мы обращаем внимание на раздел «Соблюдение принципа непрерывности деятельности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, в котором указано, что на 31 декабря 2023 года краткосрочные обязательства ОАО «ТКФ «Ясная Поляна» в сумме 724 332 тыс. рублей превышали его оборотные активы (без учета долгосрочной дебиторской задолженности) на 172 538 тыс. рублей. Как отмечается в разделе «Соблюдение принципа непрерывности деятельности», данные события указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ОАО «ТКФ «Ясная Поляна» продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения, в том числе, по отношению к этому вопросу. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур,

разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Раскрытие информации по операциям со связанными сторонами

Аудируемое лицо имеет существенный объем операций со связанными сторонами, а также существенные суммы дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами.

Отношения со связанными сторонами влияют на финансовую и операционную политику аудируемого лица, влияют на его прибыль и финансовое положение. Вследствие характера отношений между аудируемым лицом и связанными сторонами условия этих операций отличаются 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 различных периодов. Следовательно, мы считаем данный вопрос ключевым для нашего аудита.

Информация о связанных сторонах и операциях с ними раскрыта в разделе «Информация о связанных сторонах» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Наши аудиторские процедуры включали: получение списка связанных сторон, изучение взаимоотношений и операций со связанными сторонами, в том числе, посредством направления запросов и получения письменных заявлений руководства, изучение протоколов совета директоров, общего собрания акционеров и другой документации, получение внешних подтверждений от связанных сторон по остаткам на конец года. Мы также оценили достаточность раскрытия информации о связанных сторонах и операциях с ними в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ОАО «ТКФ «Ясная Поляна», но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ОАО «ТКФ «Ясная Поляна», предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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 членам Совета директоров.

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.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета директоров, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Игорь Борисович Гомзиков,

действующий от имени ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА»

на основании доверенности от 10.01.2022 г.,

руководитель аудита, по результатам которого составлено

аудиторское заключение независимого аудитора, ОГРН 21606076776

27 марта 2024 года



Сведения об аудируемом лице

Наименование: Открытое акционерное общество «Тульская кондитерская фабрика «Ясная Поляна».

Государственная регистрация: ОГРН 1027100593530.

Место нахождения: 300036, Тульская область, г. Тула, Одоевское шоссе, д. 83.

Сведения об аудиторской организации

Наименование: Закрытое акционерное общество «АУДИТ-КОНСТАНТА».

Государственная регистрация: ОГРН 1027739295210.

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

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

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация **Открытое акционерное общество "Тулская кондитерская фабрика "Ясная Поляна"** по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН

Вид экономической деятельности **Производство сухарей, печенья и прочих сухарных хлебобулочных изделий, производство мучных кондитерских изделий, тортов, пирожных, пирогов и бисквитов, предназначенных для длительного хранения** по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытые акционерные общества / Частная собственность** по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Местонахождение (адрес)

	Коды		
	0710001		
Д	31	12	2023
)	05127604		
Д	7104002125		
Н	10.72		
	12247	16	
2	384		
С			
И			

300036, Тульская обл, Тула г, Одоевское ш, дом № 83

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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	12 834	14 501	4 764
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	1 436 574	1 353 699	1 114 855
	в том числе:				
	Оборудование в монтаже		19 725	1 113 441	899 698
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	579 096	575 746	564 522
9	Отложенные налоговые активы	1180	5 926	6 711	4 328
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	22 416
	Итого по разделу I	1100	2 034 430	1 950 657	1 710 885
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	173 347	124 046	108 119
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 641	5 230	4 551
5.1	Дебиторская задолженность	1230	371 616	109 910	89 664
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	2 954
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 308	919	3 800
	Прочие оборотные активы	1260	5 307	11 901	14 406
	Итого по разделу II	1200	558 219	252 006	223 493
	БАЛАНС	1600	2 592 649	2 202 663	1 934 378

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 194	5 194	5 194
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(247)	(247)	(247)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	38 469
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	13 868	13 868	13 868
	Резервный капитал	1360	757	757	757
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 624 401	1 363 798	1 121 489
	Итого по разделу III	1300	1 643 973	1 383 370	1 179 530
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	185 653	159 166	88 762
9	Отложенные налоговые обязательства	1420	38 691	39 464	33 532
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	224 344	198 630	122 295
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	114 765	69 652	222 321
5.3	Кредиторская задолженность	1520	585 607	529 315	387 782
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	23 960	21 696	22 451
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	724 332	620 663	632 554
	БАЛАНС	1700	2 592 649	2 202 663	1 934 379

Руководитель

(подпись)

Кизюн Николай Германович

(расшифровка подписи)



18 марта 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2023
Организация	Открытое акционерное общество "Тулльская кондитерская фабрика "Ясная Поляна"	по ОКПО	05127604		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7104002125		
Вид экономической деятельности	Производство сухарей, печенья и прочих сухарных хлебобулочных изделий, производство мучных кондитерских изделий, тортов, пирожных, пирогов и бисквитов, предназначенных для длительного хранения	по ОКВЭД 2	10.72		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытые акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
6	Выручка	2110	2 160 088	2 137 130
6	Себестоимость продаж	2120	(1 590 808)	(1 675 617)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	569 280	461 513
6	Коммерческие расходы	2210	(145 257)	(136 412)
6	Управленческие расходы	2220	(86 406)	(78 238)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	337 617	246 863
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
7	Проценты к получению	2320	2 085	1 886
7	Проценты к уплате	2330	(953)	(906)
7	Прочие доходы	2340	27 284	28 990
7	Прочие расходы	2350	(34 933)	(43 548)
8	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	331 100	233 285
	Налог на прибыль	2410	(70 429)	(52 161)
	в том числе:			
9	текущий налог на прибыль	2411	(70 416)	(48 613)
9	отложенный налог на прибыль	2412	(13)	(3 548)
	Прочее	2460	(68)	(4)
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	260 603	181 120

8

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	61 189
2.1	в том числе: Изменение нераспределенной прибыли в связи с переходом на ФСБУ 6/2020		-	61 189
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	260 603	242 309
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Кизюн Николай
Германович

(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.



9

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация		Открытое акционерное общество "Тульская кондитерская фабрика "Ясная Поляна"		Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика				0710004	
Вид экономической деятельности		Производство сухарей, печенья и прочих сухарных хлебобулочных изделий, производство мучных кондитерских изделий, тортов, пирожных, пирогов и бисквитов, предназначенных для длительного хранения		31	12
Организационно-правовая форма / форма собственности		Открытые акционерные общества		2023	
Дата (число, месяц, год)		по ОКПО		05127604	
Форма по ОКУД		ИНН		7104002125	
Дата (число, месяц, год)		по ОКВЭД 2		10.72	
Форма по ОКФС		по ОКЕИ		12247	16
Единица измерения: в тыс. рублей				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 2021 г.	3100	4 947	-	52 337	757	1 121 489	1 179 530
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	242 309	242 309
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	181 120	181 120
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	61 189	61 189
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(38 469)	-	-	(38 469)
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	(38 469)	X	-	(38 469)
уменьшение количества акций	3224	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3225	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3226	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3230	X	X	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3240	X	X	X	-	-	X
За 2023 г.	3200	4 947	-	13 868	757	1 363 798	1 383 370
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	260 603	260 603
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	260 603	260 603
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3321	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3324	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3325	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3326	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3330	X	X	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3340	X	X	X	-	-	X
Итого	3300	4 947	-	13 868	757	1 624 401	1 643 973

12

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	1 643 973	1 383 370	1 179 529




 Руководитель (подпись)
 Кизюн Николай Германович
 (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация **Открытое акционерное общество "Тульская кондитерская фабрика**
Идентификационный номер налогоплательщика **"Ясная Поляна"**
Вид экономической деятельности **Производство сухарей, печенья и прочих сухарных хлебобулочных изделий, производство мучных кондитерских изделий, тортов, пирожных, пирогов и бисквитов, предназначенных для длительного хранения**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытые акционерные общества / Частная собственность**
Единица измерения: **в тыс. рублей**

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

Коды		
0710005		
31	12	2023
05127604		
7104002125		
10.72		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 940 531	2 119 935
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 926 709	2 108 041
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 217	2 033
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС	4114	-	-
прочие поступления	4119	10 605	9 861
Платежи - всего	4120	(1 907 551)	(1 828 340)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 270 684)	(1 319 898)
в связи с оплатой труда работников	4122	(563 013)	(422 688)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(62 347)	(51 168)
НДС	4125	(6 618)	(26 097)
прочие платежи	4129	(4 889)	(8 489)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	32 980	291 595
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	316	280
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	316	-
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	-	280
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(101 585)	(213 260)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(89 988)	(181 407)
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	(3 350)	(8 550)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(8 247)	(23 303)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(101 269)	(212 980)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	150 753	173 824
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	150 753	173 824
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	(80 091)	(255 312)
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	-	(2)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(80 091)	(255 310)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	70 662	(81 488)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 373	(2 873)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	920	3 800
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 308	920
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	15	(7)

Руководитель

(подпись)

Кизюн Николай Германович

(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «ТКФ «Ясная Поляна» за 2023 год в текстовой форме

Организация	ОАО «ТКФ «Ясная Поляна»		по ОКПО	05127604
Идентификационный номер налогоплательщика			ИНН	7104002125
Вид экономической деятельности	Производство сухарей, печенья и прочих сухарных хлебобулочных изделий, производство мучных кондитерских изделий, тортов, пирожных, пирогов и бисквитов, предназначенных для длительного хранения		по ОКВЭД	10.72
Организационно-правовая форма / форма собственности			по	
Частная собственность	Открытое акционерное общество		ОКОПФ/ОКФС	12247 16
Единица измерения:			по ОКЕИ	384
тыс. руб.				

1. Сведения об Обществе.

Полное фирменное наименование:

Открытое акционерное общество "Тульская кондитерская фабрика "Ясная Поляна".

Сокращенное фирменное наименование: ОАО «ТКФ «Ясная Поляна».

Место нахождения: 300036 Тула, Оловеское шоссе, 83.

Полномочия единоличного исполнительного органа переданы Управляющей организации Обществу с ограниченной ответственностью «Объединенные кондитеры».

Основание передачи полномочий:

1. Протокол общего собрания акционеров № 14 от 29 апреля 2003г.;
2. Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 005-юд от 01 сентября 2003г.

Местонахождение: 115184 г. Москва, 2-ой Новокузнецкий пер., д.13/15., стр. 1

ИНН: 7705475711

ОГРН: 1027705027360

Телефон: (495) 730-6902

Факс: (495) 730-6989

Единоличный исполнительный орган: ООО «Объединенные кондитеры», Генеральный директор Андрюшкин Дмитрий Александрович, год рождения 1977. Текущее руководство ОАО «ТКФ «Ясная Поляна» осуществляет по доверенности Первый заместитель Исполнительного директора Управляющей организации ООО «Объединенные кондитеры» Кизюн Н.Г.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Контрольный орган - Ревизионная комиссия ОАО «ТКФ «Ясная Поляна».

1. Глабова Елена Владимировна;
2. Иванов Алексей Владимирович;

3. Шутова Юлия Николаевна.

Общество не имеет дочерних и зависимых хозяйственных обществ.

Количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые не являются погашенными или аннулированными): 5 193 851 шт.
Размер уставного капитала Общества, руб.: 5 193 851 руб.

Обыкновенные акции, общая номинальная стоимость: 5 038 036 (Размер доли в УК, %: 97.000001)
Привилегированные акции, общая номинальная стоимость: 155 815 (Размер доли в УК, %: 2.999999).
Все акции, находящиеся в обращении, полностью оплачены.

На 31.12.2023 года на лицевом счете ОАО «ТКФ «Ясная Поляна» в МФЦ числятся собственные акции в количестве 246 763 штук.

Бухгалтерская отчетность ОАО «ТФК «Ясная Поляна» составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет Общества ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкцией по его применению, утв. Приказом Минфина от 31.10.2000 года №94Н, национальными Положениями по бухгалтерскому учету, другими нормативно-правовыми актами и методическими указаниями по бухгалтерскому учету, Приказом Общества от 30.12.2022 г. № 910 «Об утверждении учетной политики ОАО «ТКФ «Ясная Поляна»».

2. Информация об учетной политике.

Основные средства:

Основные средства, стоимость которых не превышает 100 000 руб., отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

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.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

Сроки полезного использования в разрезе групп ОС:

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

Нематериальные активы:

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.

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

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

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

Финансовые вложения:

В первоначальную стоимость финансовых вложений включаются все затраты, связанные с их приобретением, даже если указанные затраты несущественны по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу финансовых вложений.

Затраты по кредитам (займам), полученным на приобретение финансовых вложений, в полной сумме включаются в состав прочих расходов и в первоначальную стоимость финансовых вложений не учитываются.

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

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

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

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

Материально-производственные запасы:

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

Средняя оценка фактической себестоимости списанных материалов осуществляется способом взвешенной оценки: исходя из среднемесячной фактической себестоимости, которая определяется как частное от деления стоимости материалов на начало месяца и всех поступлений за месяц на соответствующее количество материалов. Окончательно фактическая себестоимость определяется только по окончании месяца.

Полуфабрикаты собственного производства:

В течение месяца оценка полуфабрикатов по мере выработки ведется по плановой цене; списание производится по средней взвешенной цене способом скользящей оценки. По окончании месяца производится корректировка себестоимости оприходованных полуфабрикатов по каждой номенклатурной единице до фактической себестоимости и корректировка себестоимости при списании - по среднемесячной фактической себестоимости способом взвешенной оценки.

Незавершенное производство:

Оценка незавершенного производства осуществляется в разрезе цехов основного производства.

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

Оценка незавершенного производства в разрезе цехов вспомогательного производства не осуществляется.

Готовая продукция:

Фактическая себестоимость готовой продукции рассчитывается по прямым расходам (учитываемым на счете 20), а также по расходам вспомогательных производств (списанных в дебет счета 20 с кредита счета 23) и общепроизводственным расходам (списываемым в дебет счета 20 с кредита счета 25).

При формировании фактической себестоимости готовой продукции по каждой номенклатурной единице:

- расходы на сырье рассчитываются в соответствии с фактическим расходом сырья и материалов на выпуск конкретной номенклатурной позиции готовой продукции по средневзвешенной цене сырья и материалов в незавершенном производстве за месяц;
- расходы на заработную плату распределяются на номенклатуру готовой продукции пропорционально показателям карт трудоемкости;
- расходы на социальные отчисления распределяются пропорционально расходам на заработную плату;
- остальные расходы, учтенные на счете 20 (расходы, списанные в дебет счета 20 с кредита счета 23 и 25) распределяются на выпуск готовой продукции пропорционально объему выпуска (в тоннах).

Товары:

Учет товаров ведется по продажным ценам с применением счета 42 «Торговая наценка».

Коммерческие и общехозяйственные расходы:

По окончании отчетного периода общехозяйственные расходы списываются на финансовый результат от реализации (субсчет 90.08 «Управленческие расходы») в полной сумме.

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

Метод признания выручки:

Для отражения выручки в бухгалтерском учете применяется метод начисления.

Способы отражения в учете.

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.

Применение с 2021 года ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. N 180, не привело к существенным изменениям в учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 2022 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н не привело к изменениям в учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Применение с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. N 204н, привело к изменениям в учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год:

01 января 2022 года:

Д 84 К 01	38 051 508,24	- списаны несущественные ОС
Д 02 К 84	35 594 891,82	- амортизация по списанным несущественным ОС
Д 84 К 02	1 809 442,96	- доначислена амортизация по законсервированным ОС
Д 84 К 02	1 961 562,67	- доначислена амортизация по модернизированным ОС
Д 02 К 84	9 540 393,13	- изменена амортизация по существенным ОС, по которым изменен СПИ
Д 83 К 84	309 940,61	- списана дооценка выбывших несущественных ОС

31 декабря 2022 года:

Д 02 К 91.01	6 991 075,44	- изменена амортизация по существенным ОС, по которым изменен СПИ
Д 83 К 84	38 158 985,20	- списана сумма дооценки ОС

Корректировки в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражены в Отчете о финансовых результатах за 2022 год по строке 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», а также в Отчете об изменениях капитала за 2022 год по строкам 3313 «Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала», 3323 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала».

Ликвидационная стоимость основных средств, признана равной нулю. Признаки обесценения основных средств не выявлены.

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

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.

При переходе на ФСБУ 14/2022 с 01.01.2024 не ожидается существенного влияния на бухгалтерскую отчетность.

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

В соответствии с учетной политикой денежными эквивалентами признаются депозитные вклады «до востребования» в кредитных организациях со сроком размещения менее 12 месяцев, депозитные вклады в кредитных организациях со сроком размещения менее 6 месяцев и векселя эмитентов кредитных организаций со сроком погашения менее 6 месяцев с даты приобретения. В бухгалтерской отчетности стоимость денежных эквивалентов подлежит отражению отдельно от прочих финансовых вложений.

В составе группы статей "в связи с оплатой труда работников" отражаются суммы страховых взносов, НДФЛ, платежей по исполнительным листам; отражение денежных выплат, осуществленных арендатором в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по лизингу предусмотрено в составе денежных потоков от финансовой деятельности.

Подход пересчета по среднему курсу не применяется, используется подход промежуточного пересчета иностранной валюты в рубль.

НДС отражается свернуто в составе денежных потоков от текущих операций

3. Пояснения к бухгалтерской отчетности.

3.1 Пояснения к бухгалтерскому балансу.

Ниже представлены Пояснения к бухгалтерскому балансу:

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

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

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

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

2.3 Иное использование основных средств

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

3.2 Иное использование финансовых вложений

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

4.2 Запасы в залоге

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие дебиторской задолженности

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

5.3 Наличие кредиторской задолженности

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

6. Затраты на производство

7. Оценочные обязательства

8. Обеспечения обязательств

9. Государственная помощь

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	12 842	(6 750)	8 773	(283)	283	(2 031)	-	-	21 332	(8 498)
	5110	за 2022 г.	10 553	(5 789)	2 289	-	-	(961)	-	-	12 842	(6 750)
в том числе: дизайн-макеты	5101	за 2023 г.	3 068	(1 957)	8 132	(211)	211	(864)	-	-	10 989	(2 610)
	5111	за 2022 г.	1 992	(1 940)	1 076	-	-	(17)	-	-	3 068	(1 957)
исключительное право на программы для ЭВМ	5102	за 2023 г.	10	(10)	-	(10)	10	-	-	-	-	-
	5112	за 2022 г.	10	(10)	-	-	-	-	-	-	10	10
товарные знаки	5103	за 2023 г.	9 764	(4 783)	641	(62)	62	(1 167)	-	-	10 343	(5 888)
	5113	за 2022 г.	8 552	(3 839)	1 213	-	-	(944)	-	-	9 764	(4 783)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	273	288	286
в том числе:				
дизайн-макеты	5131	98	108	108
исключительное право на программы для ЭВМ	5132	6	6	6
товарные знаки	5133	169	174	172

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость		часть стоимости, списанной на расходы		Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	8 408	-	-	-	-
	5190	за 2022 г.	3 065	365 7 981	- (349)	(8 773) (2 289)	- 8 408
в том числе:	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022 г.	1 076	-	-	-	-
дизайн для упаковки крекера	5182	за 2023 г.	100	-	-	(1 076)	-
	5192	за 2022 г.	172	-	-	(100)	-
товарные знаки	5183	за 2023 г.	327	315	(72)	-	100
	5193	за 2022 г.	1 785	-	-	(842)	-
дизайн для упаковки конфет	5184	за 2023 г.	-	-	(245)	(1 213)	327
	5194	за 2022 г.	32	-	-	-	-
рекламные ролики	5185	за 2023 г.	7 981	50	(32)	-	-
	5195	за 2022 г.	-	7 981	-	(8 031)	-
			-	-	-	-	7 981

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						Влияние перехода на ФСБУ 6/2020		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация							
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	1 672 216	(318 517)	1 239 695	(1 141 036)	21 790	(37 574)	-	-	-	1 770 875	(334 301)	
	5210	за 2022 г.	1 479 822	(365 007)	232 369	(11 829)	11 929	(14 484)	(1 782)	(38 193)	60 951	1 672 216	(318 517)	
Машины и оборудование	5201	за 2023 г.	343 002	(241 389)	1 193 457	(11 645)	17 081	(30 501)	-	-	-	1 504 814	(254 809)	
	5211	за 2022 г.	369 194	(279 812)	1 966	(11 670)	11 670	(9 527)	-	(28 158)	47 950	343 002	(241 389)	
Здания и Сооружения	5202	за 2023 г.	154 098	(60 460)	9 900	-	-	(4 548)	-	-	-	163 958	(67 334)	
	5212	за 2022 г.	151 376	(57 978)	2 722	-	-	(3 936)	-	-	1 454	154 098	(60 460)	
Транспортные средства	5203	за 2023 г.	15 473	13 267	2 763	(1 945)	2 414	(1 717)	-	(1 405)	3 139	15 473	(13 267)	
	5213	за 2022 г.	16 985	(15 236)	107	(107)	107	(1 170)	-	-	-	28 642	-	
Земельные участки	5204	за 2023 г.	28 642	-	-	-	-	-	-	-	-	28 642	-	
	5214	за 2022 г.	28 642	-	-	-	-	-	-	-	-	28 642	-	
Прочие основные средства	5205	за 2023 г.	5 146	(3 401)	953	(1 591)	1 591	778	-	-	-	4 508	(2 588)	
	5215	за 2022 г.	13 927	(11 981)	151	(152)	152	169	-	(8 630)	8 749	5 146	(3 401)	
Незавершенное строительство объектов основных средств	5206	за 2023 г.	1 125 339	-	32 622	(1 125 339)	-	-	-	-	-	32 622	-	
	5216	за 2022 г.	899 698	-	227 423	-	-	-	(1 782)	-	-	1 125 399	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	10 488	8 198
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1 695	1 544	163
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	911	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	815	3 500	3 500
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	939 727	948 565
	5287	-	-	-

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 корректура	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректура	начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	575 746	-	3 350	-	-	-	-	579 096	-
в том числе:	5311	за 2022 г.	564 522	-	11 504	(280)	-	-	-	575 746	-
ценные бумаги (акции)	5302	за 2023 г.	544 422	-	-	-	-	-	-	-	-
предоставленные займы	5312	за 2022 г.	544 422	-	-	-	-	-	-	544 422	-
	5303	за 2023 г.	31 324	-	3 350	-	-	-	-	544 422	-
	5313	за 2022 г.	20 100	-	11 504	(280)	-	-	-	34 674	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	31 324	-
в том числе:	5315	за 2022 г.	2 954	-	-	(2 954)	-	-	-	-	-
предоставленные займы	5306	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	2 954	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	575 746	-	3 350	(2 954)	-	-	-	-	-
	5310	за 2022 г.	567 476	-	11 504	(3 234)	-	-	-	579 096	-
										575 746	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
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		
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
														выбыло
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	128 413	(6 149)	122 264	5 778 058	(5 742 030)	5 858	(3 220)	X	176 858	(3 511)	173 347	
в том числе:	5420	за 2022 г.	110 465	(2 346)	108 119	6 085 323	(6 067 374)	2 346	(6 149)	X	128 413	(6 149)	122 264	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	111 850	(6 149)	105 701	1 119 520	(1 080 447)	5 858	(3 220)		150 924	(3 511)	147 413	
Готовая продукция	5421	за 2022 г.	98 063	(2 346)	96 717	1 244 198	(1 231 410)	2 346	(6 149)		1 270 637	(6 149)	105 701	
	5402	за 2023 г.	10 036	-	10 036	1 600 488	(1 606 676)	-	-		1 760 919	-	16 244	
Товары для перепродажи	5422	за 2022 г.	9 747	-	9 747	1 685 618	(1 685 329)	-	-		1 876 496	-	10 036	
	5403	за 2023 г.	-	-	-	1 779	(1 767)	-	-		12	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5423	за 2022 г.	13	-	13	674	(687)	-	-		-	-	-	
	5404	за 2023 г.	-	-	-	1 219 209	(1 219 209)	-	-		-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5424	за 2022 г.	105	-	105	1 268 402	(1 268 507)	-	-		-	-	-	
	5405	за 2023 г.	6 527	-	6 527	1 837 082	(1 833 931)	-	-		-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5425	за 2022 г.	1 536	-	1 536	1 886 722	(1 881 731)	-	-		9 678	-	9 678	
	5406	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-		6 527	-	6 527	
	5426	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5507	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5527	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			На конец года		
			учтенная по условиям договора	резерва по сомнительным долгам	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	резерва по сомнительным долгам	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность- всего	5501	за 2022 г.	2 454	0	0	4 340	0	0
в том числе:	5521	за 2023 г.	4 340	0	0	6 425	0	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	0	0	0	0	0	0
	5522	за 2023 г.	0	0	0	0	0	0
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	0	0	0	0	0	0
	5523	за 2023 г.	0	0	0	0	0	0
Прочая	5504	за 2022 г.	2 454	0	0	4 340	0	0
	5524	за 2023 г.	4 340	0	0	6 425	0	0
в т.ч. По выданным займам	5505	за 2022 г.	2 454	0	0	4 340	0	0
	5525	за 2023 г.	4 340	0	0	6 425	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность- всего	5510	за 2022 г.	92 293	(5 083)	(4 761)	110 326	(4 761)	(4 761)
в том числе:	5530	за 2023 г.	110 326	(4 761)	(4 761)	370 104	(4 761)	(4 761)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	80 085	(4 198)	(3 952)	89 154	(3 952)	(3 952)
	5531	за 2023 г.	89 154	(3 957)	(4 205)	348 269	(4 205)	(4 205)
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	7 848	0	0	15 967	0	0
	5532	за 2023 г.	15 967	0	0	15 087	0	0
Прочая	5504	за 2022 г.	4 360	(945)	(804)	5 205	(804)	(804)
	5524	за 2023 г.	5 205	(804)	(708)	6 748	(708)	(708)
в т.ч. По выданным займам	5514	за 2022 г.	0	0	0	0	0	0
	5534	за 2023 г.	0	0	0	0	0	0
Итого	5500	за 2022 г.	97 747	(5 083)	(4 756)	114 666	(4 756)	(4 756)
	5520	за 2023 г.	114 666	(4 756)	(4 756)	376 529	(4 756)	(4 756)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	21 982	17 068	13 246	8 499	23 541	18 458
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	21 982	17 068	13 246	8 499	23 541	18 458
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542						
прочая	5543						
	5544						

5.3. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность	5551	за 2022 г.	88 762	159 166
всего	5571	за 2023 г.	159 166	185 653
в том числе:				
Кредиты	5552	за 2022 г.	88 762	159 166
	5572	за 2023 г.	159 166	185 653
Займы	5553	за 2022 г.	0	0
	5573	за 2023 г.	0	0
Прочая	5554	за 2022 г.	0	0
	5574	за 2023 г.	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность	5560	за 2022 г.	610 103	598 697
всего	5580	за 2023 г.	598 697	700 372
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	299 099	422 934
	5581	за 2023 г.	422 934	440 433
Авансы полученные	5562	за 2022 г.	7440	1 356
	5682	за 2023 г.	1 356	2 051
Расчеты по налогам и сборам	5563	за 2022 г.	63 399	89 438
	5583	за 2023 г.	89 438	116 431
Кредиты	5564	за 2022 г.	222 321	69 652
	5584	за 2023 г.	69 652	114 765
Займы	5565	за 2022 г.	0	0
	5585	за 2023 г.	0	0
Прочая	5566	за 2022 г.	17 844	15 587
	5586	за 2023 г.	15 587	26 692
Итого	5550	за 2022 г.	698 865	758 133
	5570	за 2023 г.	758 133	886 025

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	271877	324562	182798
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	271877	324562	182798
расчеты с покупателями и заказчиками				
	5592			
	5593			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	958 301	1 093 200
Расходы на оплату труда	5620	397 721	363 999
Отчисления на социальные нужды	5630	120 296	108 475
Амортизация	5640	39 380	33 414
Прочие затраты	5650	316 144	296 340
Итого по элементам	5660	1 831 842	1 896 428
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(9 371)	(5 161)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 822 471	1 890 267

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	21 696	2 264	-	-	23 960
в том числе:						
Резерв на отпуск	5701	21 696	2 264	-	-	23 960

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	31 179	43 777	8 000
в том числе:				
Банковские гарантии покупателей	5801	17 500	10 000	8 000
Банковские гарантии поставщиков	5802	13 679	33 777	-
Выданные - всего	5810	-	395 435	395 435
в том числе:				
Договор о залоге к полученным кредитам	5811	-	395 435	395 435

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023 г		за 2022 г.	
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		5910				
		5920				
в том числе:		5911				
		5921				
за 2023 г.						
за 2022 г.						
за 2023 г.						
за 2022 г.						

4. Сведения о платежах в бюджет

№ п/п	Наименование налогов	Начислено в 2023 году, тыс. руб.	Уплачено в 2023 году, тыс. руб.	Начислено в 2022 году, тыс. руб.	Уплачено в 2022 году, тыс. руб.
1	Налог на прибыль	70 416	62 347	48 613	51 168
2	НДС	240 059	193 652	210 777	240 931
3	Налог на имущество	2 081	2 132	2 070	2 038
4	Налог на доходы физических лиц	48 438	50 887	44 628	45 048
5	Земельный налог	758	828	818	909
6	Транспортный налог	39	54	101	107
7	Водный налог	154	165	184	180
8	Пени	0	0	2	2
	Итого налоги	361 945	310 065	307 193	340 383
	Внебюджетные фонды				
9	Пенсионный фонд (накопительная часть)	0	0	0	0
10	Пенсионный фонд (страховая часть)	123 158	136 566	80 204	39 232
11	Пенсионный фонд (по дополнительному тарифу)	51	51	53	53
12	Фонд медицинского страхования		5 398	17 536	8 561
13	Фонд социального страхования (временная нетрудоспособность)		3 192	10 199	4 942
14	Страхование от несчастных случаев	1 626	1 587	1 446	1 376
15	Пени, штрафы	0	0	0	0
	Итого внебюджетные фонды	124 835	146 794	109 438	54 164
	Итого налоги с внебюджетными фондами	486 780	456 859	416 631	394 547

5. Сведения о полученных кредитах и займах.

В 2023 году Общество пользовалось кредитными средствами.

В 2023 году Обществу предоставлен кредит в сумме 80 753,21 тыс. руб.

41

Кредитным соглашением, предусмотрено в качестве обеспечения исполнения обязательств в срок не позднее 21.11.2023 оформление залога приобретаемых основных средств. На кредитном комитете банка было принято решение о продлении срока оформления залога до ноября 2024 года, с возможностью не вносить данные изменения в кредитную документацию.

На конец 2023года сумма предоставленного кредита составила 219 434,40 тыс. руб.

Срок погашения основного долга :

- до 30.06.2025г. (207 193,67 тыс.руб.).

- до 31.03.2026г. (12 240,73 тыс.руб.)

Остаток не выбранного кредитного лимита по состоянию на 01.01.2024г. составляет 42 422,48 тыс.руб.

В течение 2023 года погашено кредита 69 591 тыс. руб.

Проценты, начисленные за пользование кредитом в течение 2023 года – 8 230,61 тыс.руб.,
в том числе :

- включены в стоимость инвестиционных активов 8 230,61 тыс.руб.

Проценты за пользование кредитом погашенные в 2023 году – 8 246,63 тыс.руб.

На начало 2023 года краткосрочные обязательства по процентам – 61,71 тыс. руб.

На конец 2023 года краткосрочные обязательства по процентам – 45,69 тыс. руб.

В 2023 году займы от не связанных сторон не получались и не связанным сторонам не выдавались. Сведения о полученных и выданных займах в 2022 и 2023 годах связанным сторонам раскрыты в п. 13 Информация о связанных сторонах.

6.Основные (обычные) виды деятельности, доходы и расходы от них.

Основной вид деятельности:

Производство сухарей, печенья и прочих сухарных хлебобулочных изделий, производство мучных кондитерских изделий, тортов, пирожных, пирогов и бисквитов, предназначенных для длительного хранения

Доходы от основного вида деятельности (без НДС) за отчетный период 2023 год составляют 2 160 088 тыс. руб.:

Наименование показателя,	За 2023 год, тыс. руб.	Доля в общей величине доходов, %	За 2022 год, тыс. руб.	Доля в общей величине доходов, %
1.	2.	3.	4.	5.
Реализация кондитерских изделий опт	2 160 088	100,00	2 137 130	100,00
в т.ч. экспорт	0	0	5 824	0,3

Наименование показателя	За 2023 год, тыс. руб.	За 2022 год, тыс. руб.
Вознаграждения/премии покупателям	18 906	19 804

Данные об объемах продаж товаров, услуг по географическим рынкам сбыта:

Географический рынок сбыта	За 2023 год, тыс. руб.	За 2022 год, тыс. руб.
Российская Федерация	2 160 088	2 131 306
Экспорт	0	5 824

Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период 1 822 471 тыс. руб.:

Наименование показателя	За 2023 год, тыс. руб.	Доля в общей величине расходов, %	За 2022 год, тыс. руб.	Доля в общей величине расходов, %
1.	2.	3.	4.	5.
Материальные затраты	930 024	51,03	1 068 235	56,52
Расходы на оплату труда	397 721	21,82	363 999	19,26
Отчисления на социальные нужды	120 296	6,6	108 475	5,74
Амортизация	39 380	2,16	33 414	1,77
Прочие затраты	335 050	18,38	316 144	16,73
в т.ч. вознаграждения/премии покупателям	18 906	1,04	19 804	1,05

7. Прочие доходы и расходы отчетного периода.

Проценты к получению за 2023 год составили 2 085,18 тыс. руб. и включают:
- проценты с суммы предоставленных займов всего 2 085,18 тыс. руб.

Прочие доходы за 2023 год составляют 27 284 тыс. руб. и включают с долей в общей величине прочих доходов более 5%:

Наименование показателя	За отчетный период, тыс. руб.	Доля в общей величине доходов, %
1.	2.	3.
Курсовые разницы	3 248,88	11,91
Доходы от продажи прочих материалов	3 883,21	14,23
Вознаграждение по ЛД за использование ТЗ	1 716,19	6,29

Проценты к получению за 2022 год составили 1 885,95 тыс. руб. и включают:
 - проценты с суммы предоставленных займов всего 1 885,95 тыс. руб.

Прочие доходы за 2022 год составляют 28 990 тыс. руб. и включают с долей в общей величине прочих доходов более 5%:

Наименование показателя	За 2022 год, тыс. руб.	Доля в общей величине доходов, %
1.	2.	3.
Курсовые разницы	4 264,97	14,74
Доходы от продажи прочих материалов	6 406,89	22,10
Вознаграждение по ЛД за использование ТЗ	1 642,63	5,67

Проценты к уплате за 2023 год составляют 953,46 тыс. руб. и включают:

- проценты по полученному займу 953,46 тыс. руб.

Прочие расходы за 2023 год составляют 34 932,80 тыс. руб., в том числе с долей в общей величине прочих расходов более 5%:

Наименование показателя	За 2023 год, тыс. руб.	Доля в общей величине расходов, %
1.	2.	3.
Курсовые разницы	8 577,81	24,56
Расходы по продаже прочих материалов	2 995,19	8,57
Списание ТМЦ по акту	6207,17	17,75

Проценты к уплате за 2022 год составили 905,98 тыс. руб. и включают:

- проценты по полученному займу 905,98 тыс. руб.

Прочие расходы за 2022 год составили 43 548,14 тыс. руб., в том числе с долей в общей величине прочих расходов более 5%:

Наименование показателя	За отчетный период, тыс. руб.	Доля в общей величине расходов, %
1.	2.	3.
Курсовые разницы	9 823,93	22,56
Расходы по продаже прочих материалов	6 038,58	13,87
Списание ТМЦ по акту	6 610,86	15,18

8. Прибыль

8.1. Прибыль отчетного 2023 года:

№ п/п	Наименование статей	Сумма, тыс. руб.
1.	Прибыль 2023 г.	331 100
2.	Расходы за счет прибыли, в том числе:	
2.1.	Налог на прибыль	(70 416)
2.2.	Начислены штрафы	(68)
2.3.	Отложенное налоговое обязательство	773
2.4.	Отложенные налоговые активы	(786)
2.5.	Постоянный налоговый расход	(4 209)
3	Итого прибыль 2023 г., предлагаемая акционерам к распределению (стр. 1- стр. 2)	260 603
4	Сумма чистой прибыли, приходящаяся на одну акцию, тыс. Руб	0,05

Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, по итогам отчетного 2023 года, составляет 50 (Пятьдесят) рублей 18 копеек.

8.2. Прибыль предыдущего 2022 года:

№ п/п	Наименование статей	Сумма, тыс. руб.
1.	Прибыль 2022 г.	233 285
2.	Расходы за счет прибыли, в том числе:	
2.1.	Налог на прибыль	(48 613)
2.2.	Начислены штрафы	(4)
2.3.	Отложенное налоговое обязательство	(5 93)1
2.4.	Отложенные налоговые активы	2 383
2.5.	Постоянный налоговый расход	(5 504)
3	Итого прибыль 2022 г., предлагаемая акционерам к распределению (стр. 1- стр. 2)	181 120
4	Сумма чистой прибылью, приходящаяся на одну акцию, тыс. Руб	0,035

Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, по итогам отчетного 2022 года, составляет 34 (Тридцать четыре) рубля 87 копеек.

9. Налоговые активы и обязательства, налог на прибыль.

Расчет условного расхода по налогу на прибыль за 2023 год:

Наименование показателя	За отчетный период, тыс. руб.
1.	2.
Прибыль до налогообложения	331 100
ставка налога на прибыль, %	20
Условный расход по налогу на прибыль	(66 220)
Отложенные налоговые активы	(786)
Отложенные налоговые обязательства	773
Прочие включения в чистую прибыль	
Текущий налог на прибыль	(70 416)
Чистая прибыль отчетного периода	260 603
Постоянные налоговые расходы	(4 209)

Вычитаемые временные разницы на конец 2023 года, образовавшие отложенный налог на прибыль, который уменьшит сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным, или в последующих периодах, с удельным весом более 5% от общей суммы обязательств данного вида:

Наименование отклонения	Налогооблагаемая база, тыс. руб.	Сумма обязательства возникновение (погашение), тыс. руб.
1.	2.	3.
Готовая продукция	1 273	255

Налогооблагаемые временные разницы на конец 2023 года, образовавшие отложенный налог на прибыль, который увеличит сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующих за отчетным или в последующих периодах, с удельным весом более 5% от общей суммы обязательств данного вида:

Наименование отклонения	Налогооблагаемая база, тыс. руб.	Сумма обязательства возникновения (погашение), тыс. руб.
1.	2.	3.
Разница между стоимостью основных средств в бухгалтерском учете и налоговом учете	17 407	3 481
Разница между стоимостью линии по производству пряников ДМХ в бухгалтерском учете и налоговом учете	176 048	35 210

Расчет условного расхода по налогу на прибыль за 2022 год:

Наименование показателя	За отчетный период, тыс. руб.
1.	2.
Прибыль до налогообложения	233 285
ставка налога на прибыль, %	20
Условный расход по налогу на прибыль	(46 657)
Отложенные налоговые активы	2 383
Отложенные налоговые обязательства	(5931)
Прочие включения в чистую прибыль	
Текущий налог на прибыль	(48 613)
Чистая прибыль отчетного периода	181 120
Постоянные налоговые расходы	(5 504)

Вычитаемые временные разницы на конец 2022 года, образовавшие отложенный налог на прибыль, который уменьшит сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным, или в последующих периодах, с удельным весом более 5% от общей суммы обязательств данного вида:

Наименование отклонения	Налогооблагаемая база, тыс. руб.	Сумма обязательства возникновение (погашение), тыс. руб.
1.	2.	3.
Готовая продукция	1 523	305
Финансовые вложения (продажа акций)	20 000	4 000

Налогооблагаемые временные разницы на конец 2022 года, образовавшие отложенный налог на прибыль, который увеличит сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующих за отчетным или в последующих периодах, с удельным весом более 5% от общей суммы обязательств данного вида:

Наименование отклонения	Налогооблагаемая база, тыс. руб.	Сумма обязательства возникновение (погашение), тыс. руб.
1.	2.	3.
Разница между стоимостью основных средств в бухгалтерском учете и налоговом учете	29 501	5 900
Разница между стоимостью линии по производству пряников ДМХ в бухгалтерском учете и налоговом учете	167 818	33 564

10. Показатели по численности

Показатели	Ед. изм.	Факт 2022 г.	Факт 2023 г.
Среднесписочная численность, всего	чел.	749	684
Среднесписочная численность ППП	чел.	746	669

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности, которое предполагает реализацию активов и урегулирование договорных обязательств в ходе обычной деятельности. На 31.12.2023 года краткосрочные обязательства Общества в сумме 724 332 тыс. руб. превышали его оборотные активы (без учета долгосрочной дебиторской задолженности) на 172 538 тыс. руб. Имеет место существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, и, следовательно, Общество может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности. Краткосрочные обязательства на 31.12.2023 года представлены, главным образом, кредиторской задолженностью в размере 585 607 тыс. руб. из которой 141 160 тыс. руб. является кредиторской задолженностью по расчетам со связанными сторонами, а также заемными средствами в размере 114 765 тыс. руб. Чистые активы Общества положительные и составили на 31.12.2023 года 1 643 973 тыс. руб. (на 31.12.2022 года – 1 383 370 тыс. руб.). По итогам деятельности за 2023 год получена прибыль от продаж в сумме 337 617 тыс. руб., чистая прибыль в сумме 260 603 тыс. руб. По оперативной отчетности за январь - февраль 2024 г. Общество получило чистую прибыль в сумме 36 437 тыс. руб. Обществом было получено подтверждение от Управляющей компании ООО «Объединенные кондитеры» о готовности оказать финансовую поддержку Общества, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты в случае необходимости обеспечения своевременного исполнения договорных обязательств Общества перед контрагентами. В первом квартале 2024 года Общество погасило задолженность по кредиту и процентам в сумме 25 035 тыс. руб. Руководство Общества считает уместным подготовку бухгалтерской отчетности Общества на основании принципа непрерывности деятельности.

12. События 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 развития событий, которые могут 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.

13. Информация о связанных сторонах.

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

Перечень аффилированных лиц Общества раскрыт на сайте раскрытия корпоративной информации: <https://www.e-disclosure.ru/>. В отчётном году Общество проводило существенные операции с предприятиями Холдинга. Исходя из содержания отношений между Обществом и связанной стороной, к прочим связанным сторонам Общества относятся юридические лица, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

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

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	4
1	Ирин Георгий Александрович	Член Совета директоров Общества
2	Петров Александр Юрьевич	Член Совета директоров Общества
3	Носенко Сергей Михайлович	Член Совета директоров Общества
4	Харин Алексей Анатольевич	Член Совета директоров Общества
5	Петров Алексей Юрьевич	Член Совета директоров Общества
6	Акционерное общество "Холдинговая компания "Объединённые кондитеры"	Контролирующая компания
7	Общество с ограниченной ответственностью «Объединённые кондитеры»	Единоличный исполнительный орган

Контролируемые лица в 2023 году отсутствуют.

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

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

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

13.2 Операции со связанными сторонами.

В 2023 г. осуществлялись следующие хозяйственные операции со связанными сторонами:

- производство продукции, лицензионные договоры,
- проведение исследовательских работ в области качества,
- разработка, согласование и передача технических условий и изменений технических условий,
- поставка сырья, полуфабрикатов, вспомогательного оборудования и материалов,
- выдача долгосрочных займов, по которым не предусмотрено обеспечение.
- поставка продукции,
- услуги за осуществление полномочий единоличного исполнительного органа,
- приобретение электроэнергии,
- получение долгосрочных займов,
- услуги по аренде,
- услуги по страхованию.

Условия расчетов – безналичный расчет.

Сроки оплаты:

- услуги за осуществление полномочий единоличного исполнительного органа – (до 25 числа первого месяца текущего квартала,
- лицензионные платежи – до 25-го числа месяца, следующего за отчетным кварталом,
- поступление товаров и услуг – в течение 10-20 банковских дней с даты поставки,
- реализация услуг (лицензионные платежи исходящие) - до 25-го числа месяца, следующего за отчетным кварталом,
- продажа кондитерских изделий и полуфабрикатов – по предоплате, 15 банковских дней, 40 календарных дней,
- прочая реализация ТМЦ – 20 банковских дней с даты поставки.

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

13.2.1. Долгосрочные займы, выданные связанным сторонам.

Ниже в таблице представлена информация о долгосрочных займах, выданных Обществом связанным сторонам в 2023 и 2022 гг. (тыс. руб.):

	2022г.	2023г.
Остатки по займам, выданным связанной стороне на начало года	23 054	31 324
Перекалфикация из состава краткосрочных займов	0	0
Займы, выданные в течение года	8 550	3 350
Займы, погашенные в течение года	-280	0
Перекалфикация в состав краткосрочных займов	0	0
На конец года	31 324	34 674

Долгосрочные займы связанным сторонам являются необеспеченными, номинированы в рубли и выданы под процентную ставку 6,3 годовых. Сроки погашения выданных займов : 2025-2028 гг.

13.2.2. Краткосрочные займы связанным сторонам в 2023 году не выдавались.

13.2.3. Долгосрочные займы, полученные от связанных сторон

Ниже в таблице представлена информация о долгосрочных займах, полученных Обществом от связанных сторон в 2023 и 2022 гг. (тыс. руб.):

	2022г.	2023г.
Остатки по займам, полученным от связанных сторон на начало года	23 000	19 900
Перекалфикация из состава краткосрочных займов	0	0
Займы, полученные в течение года	0	70 000
Займы, погашенные в течение года	3 100	10 500
Перекалфикация в состав краткосрочных займов	0	0
На конец года	19 900	79 400

Срок погашения полученных займов: 2026г.

13.2.4. Краткосрочные займы от связанных сторон в 2023 году получено не было.

13.2.5. Остатки по операциям со связанными сторонами по начислению процентов по полученным займам на конец года на 31.12.2023г. и на 31.12.2022г. (тыс. руб.):

	2022 г.	2023 г.
На начало года	1 106	585
Проценты начисленные	906	953
Проценты уплаченные	427	0
На конец года	585	1 538

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

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

13.2.6. Остатки по операциям со связанными сторонами по начислению процентов по выданным займам на конец года на 31.12.2023г. и на 31.12.2022г. (тыс. руб.):

	2022 г.	2023 г.
На начало года	2 454	4 340
Проценты начисленные	1 886	2 085
Проценты уплаченные	0	0
На конец года	4 340	6 450

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

Срок погашения начисленных процентов – при погашении займа согласно условиям заключенных договоров

13.2.7. Реализация товаров и услуг связанным сторонам.

В 2023 году имели место операции по реализации запасов связанным сторонам:

(тыс.руб.)

	2022 г.	2023 г.
Реализация готовой продукции и полуфабрикатов	1 767 028,86	2 542 941,53
Реализация сырья и ТМЦ	7 112,75	3 840,52
Реализация услуг по предоставлению прав пользования на товарные знаки	1 960,44	2 073,31
Реализация услуг по аренде основных средств	851,57	1 443,52
	1 776 953,62	2 550 298,88

13.2.8. Приобретение имущества и услуг у связанных сторон:

(тыс. руб.)

	2022 г.	2023 г.
Приобретение товаров (работ услуг)	310 955,40	248 303,73
Услуги по управлению	19 920	19 920
Услуги по использованию товарных знаков	5 869,97	7 975,78
Приобретение прочих услуг	35 876,95	41 139,73
	372 662,32	317 339,24

13.2.9. Остатки по операциям со связанными сторонами по реализации товаров, услуг и приобретению имущества, услуг на конец года. Ниже в таблице представлена информация о дебиторской задолженности связанных сторон на 31.12.2023г. и на 31.12.2022г.:

(тыс.руб.)

	2022 г.	2023 г.
На начало года	12 105,13	28 129,74
Расчеты по реализации готовой продукции и полуфабрикатов	18 877,50	292 264,69
Расчеты по реализации сырья и ТМЦ	7 094,52	2 988,53
Расчеты по реализации услуг по предоставлению прав пользования на товарные знаки	1 515,84	1 225,24
Расчеты по реализации услуг по аренде основных	348,30	338,59
Авансы выданные	293,58	571,80
На конец года	28 129,74	297 388,85

Непогашенные остатки на конец года не имеют обеспечения, расчеты производятся в денежной форме. Отсутствует списанная дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания.

Ниже в таблице представлена информация о кредиторской задолженности перед связанными сторонами на 31.12.2023г. и на 31.12.2022г.:
(тыс. руб.):

	2022 г.	2023 г.
На начало года	15 058,99	268 588,99
Расчеты по приобретению товаров и сырья	241 387,08	133 281,69
Расчеты по приобретению услуг	6 629,7	3 413,28
Расчеты за услуги управления	14 940	0
Расчеты по лицензионным платежам	5 632,21	4 465,24
На конец года	268 588,99	141 160,21

13.3 Пояснения к Отчету о движении денежных средств.

В таблице представлены существенные потоки между «ТКФ «Ясная Поляна» и хозяйственными Обществами, являющимися по отношению к ОАО «ТКФ «Ясная Поляна» связанными сторонами:

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2022 г.	За январь- декабрь 2023 г.
Поступления - всего	4110	2 119 935	1 940 531
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 108 041	1 926 709
в т.ч. итого по связанным сторонам		1 456 816	1 344 189
Платежи- всего	4120	(1 828 340)	(1 907 551)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 319 898)	(1 270 684)
в т.ч. итого по связанным сторонам		(64 470)	(353 035)

В 2023 году Общество не выплачивало вознаграждения членам Совета директоров.

14.Дополнительная информация

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.
Прекращенные операции отсутствуют.

15. 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 иностранному 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.

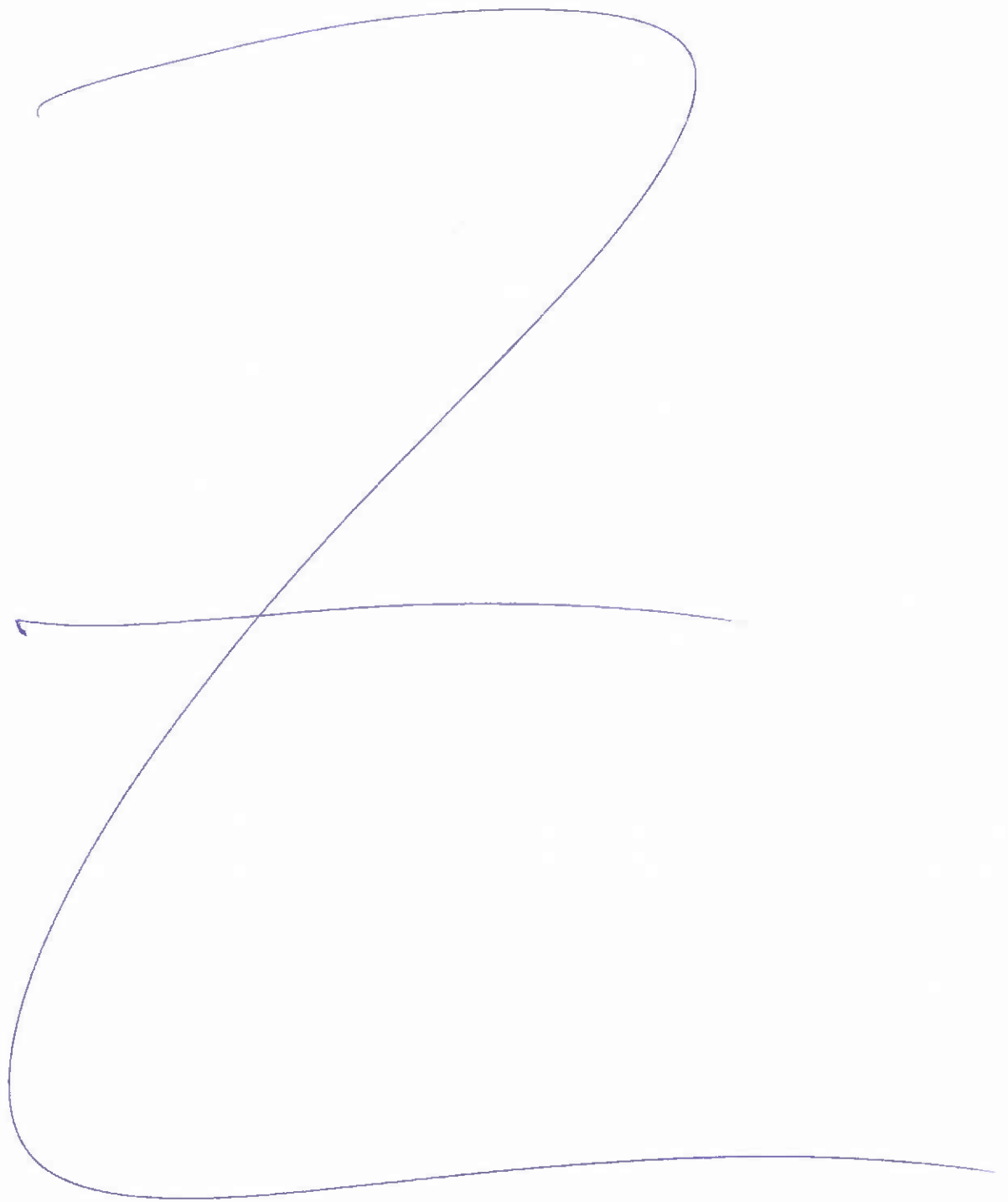
Вышеуказанные факторы не оказали существенного влияния на показатели прибыли Общества в 2023 году. Чистая прибыль Общества по итогам 2023 года увеличилась по сравнению с предыдущим периодом на 79 483 тыс. руб.

Руководитель

18 марта 2024 года

Н.Г. Кизюн





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

Руководитель аудита

И.Б. Гомзинков

