АУДИТ - КОНСТАНТА

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

109012, г. Москва, ул. Пушечная, д. 4, стр. 3, т. 8(495)620-86-25, ф. 8(495)620-86-73, ИНН 7710043675, КПП 770201001

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Закрытого акционерного общества Шоколадная фабрика «Новосибирская»

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Закрытого акционерного общества Шоколадная фабрика «Новосибирская» (далее – ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская»), 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 влияния обстоятельства, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская» 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

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год не раскрыта информация о бенефициарном владельце ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», что не соответствует требованиям ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах». Мы не раскрыли информацию о бенефициарном владельце в нашем аудиторском заключении в силу ограничений, содержащихся в Федеральном законе № 152-ФЗ «О персональных данных».

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному

кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая Международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения с оговоркой.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в разделе «Информация о связанных сторонах» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, а именно на существенный объем операций ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская» со связанными сторонами, а также существенные суммы дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами. Условия операций со связанными сторонами могут быть изменены в любой момент времени исходя из интересов связанных сторон и, таким образом, влиять на сопоставимость данных в бухгалтерской (финансовой) отчетности различных периодов. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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

Людмила Викторовна Яковлева,
действующая от имени ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА»
на основании доверенности от 10.01.2022 г.,
руководитель аудита, по результатам которого составлено
аудиторское заключение независимого аудитора, ОРНЗ 22006129364

28 марта 2024 года

Сведения об аудируемом лице
Наименование: Закрытое акционерное общество Шоколадная фабрика «Новосибирская».
Государственная регистрация: ОГРН 1025401918827.
Место нахождения: 630009, г. Новосибирск, ул. Никитина, д. 14.

Сведения об аудиторской организации
Наименование: Закрытое акционерное общество «АУДИТ-КОНСТАНТА».
Государственная регистрация: ОГРН 1027739295210.
Место нахождения: 109012, г. Москва, ул. Пушечная, д. 4, стр. 3.
Членство в саморегулируемых организациях аудиторов: Закрытое акционерное общество «АУДИТ-КОНСТАНТА» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 12006095668.

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

Утв. приказом Минфина РФ
от 2 июля 2010 г. № 66н
(в ред. от 19 апреля 2019 г.)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 23 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **ЗАО Шоколадная фабрика "Новосибирская"** по ОКПО	00340902		
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН	005405108940		
Вид экономической деятельности Пр-во какао,шоколада и сах.кондитерских изделий по ОКВЭД 2	10.82		
Организационно-правовая форма/форма собственности частная по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес): 630009,г.Новосибирск,ул.Никитина 14

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [V] ДА [ ] НЕТ

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

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	31 декабря 2023 г.[3]	На 31 декабря 2022 г.[4]	На 31 декабря 2021 г.[5]
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	91	203	489
	Результаты исследований и разработок	1120	0	0	0
	Нематериальные поисковые активы	1130	0	0	0
	Материальные поисковые активы	1140	0	0	0
2,11.1	Основные средства	1150	121 955	128 243	104 025
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0	0
3,11.2,12.1.3	Финансовые вложения	1170	231 675	429 099	431 930
	Отложенные налоговые активы	1180	5 081	2 950	3 276
	Прочие внеоборотные активы	1190	768	874	912
	Итого по разделу I	1100	359 570	561 369	540 632
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	296 978	207 620	213 405
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 207	2 397	2 215
5,11.12	Дебиторская задолженность	1230	792 501	471 856	360 234
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	0	0
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 270	7 468	8 326
	Прочие оборотные активы	1260	938	1 449	1 237
	Итого по разделу II	1200	1 105 894	690 790	585 417
	БАЛАНС	1600	**1 465 464**	**1 252 159**	**1 126 049**

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

Форма 0710001 с. 2

Поясне-ния[1]	Наименование показателя[2]	Код	На 31 декабря 2023 г.[3]	На 31 декабря 2022 г.[4]	На 31 декабря 2021 г.[5]
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ[6]				
10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 000	5 000	5 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(0)	(0)	(0)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	0	0	3 177
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	0	0	0
	Резервный капитал	1360	250	250	250
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 060 311	975 415	801 354
	Итого по разделу III	1300	1 065 561	980 665	809 781
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12.1.4	Заемные средства	1410	0	0	60 883
	Отложенные налоговые обязательства	1420	11 349	13 510	11 204
	Оценочные обязательства	1430	0	0	0
	Прочие обязательства	1450	0	0	0
	Итого по разделу IV	1400	11 349	13 510	72 087
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12.1.5	Заемные средства	1510	0	63 837	0
5	Кредиторская задолженность	1520	371 364	180 668	229 357
	Доходы будущих периодов	1530	0	0	0
	Оценочные обязательства	1540	17 190	13 479	14 824
	Прочие обязательства	1550	0	0	0
	Итого по разделу V	1500	388 554	257 984	244 181
	БАЛАНС	1700	**1 465 464**	**1 252 159**	**1 126 049**

Руководитель _____ Русаков С.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

« 22 » 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 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 именует 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.

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

Утв. приказом Минфина РФ
от 2 июля 2010 г. № 66н
(в ред. от 19 апреля 2019 г.)

Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 23 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация ЗАО Шоколадная фабрика "Новосибирская"	по ОКПО	00340902		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	005405108940		
Вид экономической деятельности Произ-во какао,шоколада и сах.кондитерских изделий	по ОКВЭД 2	10.82		
Организационно-правовая форма/форма собст-ти частная	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Поясне-ния[1]	Наименование показателя[2]	Код	За янв-декаб 2023 г.[3]	За янв-декаб 2022 г.[4]
11.5	Выручка всего[2]	2110	1 921 728	1 823 872
	в т.ч, от продажи покупной продукции	2111	380 940	348 862
	от реализации собственной продукции на внутреннем рынке	2112	1 540 614	1 474 551
11.6	Себестоимость продаж	2120	(1527875)	(1434401)
	в т.ч., покупной продукции	2121	(337685)	(316313)
	собственной продукции на внутреннем рынке	2122	(1190190)	(1117851)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	393 853	389 471
	Коммерческие расходы	2210	(157999)	(138549)
	Управленческие расходы	2220	(86398)	(75811)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	149 456	175 111
	Доходы от участия в других организациях	2310	219	167
	Проценты к получению	2320	4	342
	Проценты к уплате	2330	(1337)	(5418)
11.3	Прочие доходы	2340	252 837	57 299
	в т.ч, связанные с реализацией финансовых вложений	2341	193 779	0
11.4	Прочие расходы	2350	(288931)	(67913)
	в т.ч, связанные с реализацией финансовых вложений	2351	(199779)	0
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	112 248	159 588
11.7	Налог на прибыль[3]	2410	(27352)	(16917)
	в т. ч. текущий налог на прибыль	2411	(31644)	(21297)
	Отложенный налог на прибыль	2412	4 292	4 380
	Прочее	2460	0	0
	Чистая прибыль (убыток)	2400	84 896	142 671

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

Форма 0710002 с. 2

Поясне-ния[1]	Наименование показателя[2]	Код	За янв-декаб 2023 г.[3]	За янв-декаб 2022 г.[4]
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	0	0
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	0	31 390
	Налог на прибыль от операций,результат которых не включается в чистую прибыль(убыток) периода[4]	2530	0	0
10	Совокупный финансовый результат периода[5]	2500	84 896	174 061
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	0
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0	0

Руководитель _____ Русаков С.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

« 22 » марта 20 24 г.

Примечания:
1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость,акцизов.
3. Отражается расход(доход) по налогу на прибыль
4. Отражается суммарная величина изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период.
5. 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».

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

Утв. приказом Минфина РФ
от 2 июля 2010 г. № 66н
(в ред. от 5 октября 2011 г.)

Отчет об изменениях капитала
за 20 23 г.

	Коды			
Форма по ОКУД	0710003			
Дата (число, месяц, год)	31	12	2023	
по ОКПО	00340902			
ИНН	5405108940			
по ОКВЭД2	10.82			
по ОКОПФ/ОКФС	12267	16		
по ОКЕИ	384			

Организация **Закрытое Акционерное Общество Шоколадная фабрика "НОВОСИБИРСКАЯ"**
Идентификационный номер налогоплательщи
Вид экономической деятельност Производство какао, шоколада и сах.кондитерских изделий
Организационно-правовая форма / форма собственно Акционерное общество/Частная
Единица измерения: **тыс. руб.**

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 декабр 20 21 г.[1]	3100	**5000**	**(0)**	**3177**	**250**	**801354**	**809781**
За 20 22 г.[2]							
Увеличение капитала — всего:	3210	0	0	0	0	174061	174061
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	142671	142671
переоценка имущества	3212	x	x	0	x	0	0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	0	x	31390	31390
дополнительный выпуск акций	3214	0	0	0	x	x	0
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала — всего:	3220	(0)		(3177)	(0)	(0)	(3177)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	(0)	(0)
переоценка имущества	3222	x	x	(0)	x	(0)	(0)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(3177)	x	(0)	(3177)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(0)			x		(0)
уменьшение количества акций	3225	(0)			x		(0)
реорганизация юридического лица	3226						(0)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(0)	(0)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 дек 20 22 г.[2]	3200	**5000**	**(0)**	**0**	**250**	**975415**	**980665**
За 20 23 г.[3]							
Увеличение капитала — всего:	3310					84896	84896
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	84896	84896
переоценка имущества	3312	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x	0	0
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x	x	
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала — всего:	3320	(0)		(0)	x	(0)	(0)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	0	(0)
переоценка имущества	3322	x	x	(0)	x	(0)	(0)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(0)	x	(0)	(0)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(0)			x		(0)
уменьшение количества акций	3325	(0)			x		(0)
реорганизация юридического лица	3326						(0)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(0)	(0)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 дек 20 23 г.[3]	3300	**5000**	**(0)**	**0**	**250**	**1060311**	**1065561**

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[1]	Изменение 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	x	x	x	x
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	x	x	x	x
исправлением ошибок	3420	x	x	x	x
после корректировок	3500	x	x	x	x
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):		x	x	x	x
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:		x	x	x	x
изменением учетной политики	3411	x	x	x	x
исправлением ошибок	3421	x	x	x	x
после корректировок	3501	x	x	x	x
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	x	x	x	x
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	x	x	x	x
исправлением ошибок	3422	x	x	x	x
после корректировок	3502	x	x	x	x

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

Форма 0710003 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	**1065561**	**980665**	**809781**

Руководитель _____ Русаков С.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

« 22 » марта 20 24 г.

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

12

Утв. приказом Минфина РФ
от 2 июля 2010 г. № 66н
(в ред. от 5 октября 2011 г.)

Отчет о движении денежных средств
за год 20 23 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **ЗАО Шоколадная фабрика "Новосибирская"**	по ОКПО	340902		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5405108940		
Вид экономической деятельности Производство какао, шоколада и сах. кондит. изделий	по ОКВЭД	10.82		
Организационно-правовая форма / форма собственности частная	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384/385		

Наименование показателя	Код	За год 20 23 г.[1]	За год 20 22 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления — всего	4110	**1 783 909**	**1 684 163**
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 780 100	1 680 597
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 809	3 367
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
налог на добавленную стоимость	4114	0	0
прочие поступления	4119	0	199
Платежи — всего	4120	**(1754482)**	**(1680716)**
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1291035)	(1333760)
в связи с оплатой труда работников	4122	(414128)	(298978)
процентов по долговым обязательствам	4123	(4973)	(2464)
налога на прибыль организаций	4124	(18678)	(18732)
налоги прочие	4125	(1562)	(2781)
прочие платежи	4129	(24106)	(24001)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	**29 427**	**3 447**

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	За год 20 23 г.[1]	За год 20 22 г.[2]
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления — всего	4210	**45 001**	**629**
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0	0
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	44 779	0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	0	0
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	219	166
прочие поступления	4219	3	463
Платежи — всего	4220	**(10116)**	**(4657)**
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(10116)	(4657)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(0)	(0)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(0)	(0)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(0)	(0)
прочие платежи	4229	(0)	(0)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	**34885**	**(4028)**
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления — всего	4310	**0**	**0**
в том числе: получение кредитов и займов	4311	0	0
денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	0
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	0	0
прочие поступления	4319	0	0

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

Форма 0710004 с. 3

Наименование показателя	Код	За год 20 23 г.[1]	За год 20 22 г.[2]
Платежи — всего	4320	(60200)	(0)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(0)	(0)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(0)	(0)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(60200)	(0)
прочие платежи	4329	(0)	(0)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	**(60200)**	**(0)**
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**4112**	**(581)**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**7 468**	**8 326**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**12 270**	**7 468**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	691	(277)

Руководитель _____ Русаков С.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

« 22 » марта 20 24 г.

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

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

Утв. приказом Минфина РФ
от 2 июля 2010 г. № 66н
(в ред. от 6 апреля 2015 г.)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год(тыс. руб.)

Организация (орган исполнительной власти) ЗАО Шоколадная Фабрика "Новосибирская"
Идентификационный номер налогоплательщика 5405108940
*Вид экономической деятельности Производство какао, шоколада и сахаристых кондитерских изделий
**Организационно-правовая форма Акционерное общество/Частная
Единица измерения: тыс. руб.

Форма № 5 по ОКУД	710005		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
по ОКПО	00340902		
ИНН	5405108940		
по ОКВЭД	10.82		

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость[3]	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериаль-ные активы — всего	**5100**	за 2023 г.[1]	4 126	(3923)	41	(1311)	(1297)	(139)	0	0	0	2 856	(2765)
	5110	за 2022 г.[2]	4 069	(3560)	57	(0)	0	(343)	0	0	0	4 126	(3923)
в том числе:		за 2023 г.[1]	1 168	(1041)	0	(0)	0	(48)	0	0	0	1 168	(1089)
ИСКЛЮЧИТЕЛЬНОЕ ПРАВО ВЛАДЕЛЬЦА НА ТОВАРНЫЙ ЗНАК И ЗНАК ОБСЛУЖИВАНИЯ *(вид нематериальных активов)*		за 2022 г.[2]	1 168	(923)	0	(0)	0	(50)	0	0	0	1 168	(1041)
ПРОЧИЕ НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ *(вид нематериальных активов)*		за 2023 г.[1]	2 958	(2882)	41	(1311)	(1297)	(91)	0	0	0	1 688	(1676)
		за 2022 г.[2]	2 901	(2589)	57	(0)	0	(293)	0	0	0	2 958	(2882)
и т. д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.[4]	На 31 декабря 2022 г.[2]	На 31 декабря 2021 г.[5]
Всего	5120	0	0	0
в том числе:				
ИСКЛЮЧИТЕЛЬНОЕ ПРАВО ВЛАДЕЛЬЦА НА ТОВАРНЫЙ ЗНАК И ЗНАК ОБСЛУЖИВАНИЯ *(вид нематериальных активов)*	5121	0	0	0
ПРОЧИЕ НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ *(вид нематериальных активов)*	5122	0	0	0
и т. д.				

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

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	2 363	3 559	2 926
в том числе: ИСКЛЮЧИТЕЛЬНОЕ ПРАВО ВЛАДЕЛЬЦА НА ТОВАРНЫЙ ЗНАК И ЗНАК ОБСЛУЖИВАНИЯ *(вид нематериальных активов)*		801	770	740
ПРОЧИЕ НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ *(вид нематериальных активов)*		1 562	2 789	2 186
и т. д.				

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: первоначальная стоимость	Выбыло: часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР — всего	**5140**	за 20 23 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	5150	за 20 22 г.[2]	0	()	0	()	0	()	0	()
в том числе: *(объект, группа объектов)*		за 20 23 г.[1]	0	()	0	()	0	()	0	()
		за 20 22 г.[2]	0	()	0	()	0	()	0	()
(объект, группа объектов)		за 20 23 г.[1]	0	()	0	()	0	()	0	()
		за 20 22 г.[2]	0	()	0	()	0	()	0	()
и т. д.										

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам — всего	**5160**	**за 20 23 г.[1]**	**0**	**0**	**()**	**()**	**0**
	5170	**за 20 22 г.[2]**	**0**	**0**	**()**	**()**	**0**
в том числе:							
ТОВАРНЫЕ ЗНАКИ *(объект, группа объектов)*		за 20 23 г.[1]	0	0	()	()	0
		за 20 22 г.[2]	0	0	()	()	0
ПРОЧИЕ НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ *(объект, группа объектов)*		за 20 23 г.[1]	0	0	()	()	0
		за 20 22 г.[2]	0	0	()	()	0
и т. д.			0	0	()	()	0
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего	**5180**	**за 20 23 г.[1]**	0	57	(0)	(57)	0
	5190	**за 20 22 г.[2]**	0	331	(0)	(331)	0
в том числе:							
ТОВАРНЫЕ ЗНАКИ *(объект, группа объектов)*		за 20 23 г.[1]	0	(0)	(0)	(0)	0
		за 20 22 г.[2]	0	(0)	(0)	(0)	0
ПРОЧИЕ НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ *(объект, группа объектов)*		за 20 23 г.[1]	0	57	(0)	(57)	0
		за 20 22 г.[2]	0	331	(0)	(331)	0
и т. д.							

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации[5]	ФСБУ 6/2020			
			первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация[6]		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]	258 137	(136004)	8 919	(224)	128	(19200)	0	3 857	266 832	(151219)
	5210	за 20 22 г.[2]	278 796	(184695)	6 698	(852)	5 541	(18580)	(26504)	(61729)	258 137	(136004)
в том числе:												
ЗДАНИЯ,СООРУЖЕНИЯ,ПЕРЕДАТОЧНЫЕ УСТРОЙСТВА *(группа основных средств)*		за 20 23 г.[1]	72 552	(31796)	0	(0)	(0)	(2429)	0	216	72 552	(34009)
		за 20 22 г.[2]	74 586	(33632)	0	(889)	(34)	(2390)	(1145)	(4260)	72 552	(31796)
МАШИНЫ И ОБОРУДОВАНИЕ *(группа основных средств)*		за 20 23 г.[1]	165 667	(96727)	8 479	(106)	73	(15607)	(0)	3 544	174 040	(108718)
		за 20 22 г.[2]	181 894	(137060)	6 698	37	4 035	(15044)	(22962)	(51341)	165 667	(96727)
ТРАНСПОРТНЫЕ СРЕДСТВА *(группа основных средств)*		за 20 23 г.[1]	9 679	(5313)	0	(118)	55	(844)	(0)	14	9 561	(6088)
		за 20 22 г.[2]	9 843	(9417)	0	(0)	1 398	(880)	(164)	(3586)	9 679	(5313)
ЗЕМЛЯ И ОБЪЕКТЫ ПРИРОДОПОЛЬЗОВАНИЯ *(группа основных средств)*		за 20 23 г.[1]	7 057	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	7 057	(0)
		за 20 22 г.[2]	7 057	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	7 057	(0)
ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА СОЦИАЛЬНОЙ СФЕРЫ *(группа основных средств)*		за 20 23 г.[1]	599	(419)	0	(0)	0	(48)	(0)	(0)	599	(467)
		за 20 22 г.[2]	917	(807)	0	(0)	0	(53)	(318)	(441)	599	(419)
ИНСТРУМЕНТЫ И ПРОЧИЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА *(группа основных средств)*		за 20 23 г.[1]	2 583	(1749)	440	(0)	0	(272)	(0)	(83)	3 023	(1937)
		за 20 22 г.[2]	4 499	(3779)	0	(0)	142	(213)	(1916)	(2101)	2 583	(1749)
и т. д.												
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности — всего	**5220**	за 20 23 г.[1]	2 509	(2509)	0	(0)	0	(0)	0	0	2 509	(2509)
	5230	за 20 22 г.[2]	2 509	(2509)	0	(0)	0	(0)	0	0	2 509	(2509)
в том числе:												
ТРАНСПОРТНЫЕ СРЕДСТВА *(группа объектов)*		за 20 23 г.[1]	2 509	(2509)	0	(0)	0	(0)	0	0	2 509	(2509)
		за 20 22 г.[2]	2 509	(2509)	0	(0)	0	(0)	0	0	2 509	(2509)
(группа объектов)		за 20 г.[1]		()		()		()				()
		за 20 г.[2]		()		()		()				()
и т. д.												

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств — всего	5240	за 20 23 г.[1]	6 109	9 153	(0	(8919)	6 343
	5250	за 20 22 г.[2]	9 924	2 883	(0)	(6698)	6 109
в том числе:							
ПРИОБРЕТЕНИЕ ОБЪЕКТОВ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ *(группа объектов)*		за 20 23 г.[1]	1 976	1 681	(0)	(1609)	2 048
		за 20 22 г.[2]	3 318	704	(0)	(2046)	1 976
РАЗРАБОТКА ПРОЕКТНОЙ ДОКУМЕНТАЦИИ ОБОРУДОВАНИЯ ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ПОМЕЩЕНИЙ ПРОИЗВОДСТВЕННОГО КОРПУСА *(группа объектов)*		за 20 23 г.[1]	635	0	(0)	(0)	635
		за 20 22 г.[2]	635	0	(0)	(0)	635
ПРОЧЕЕ *(группа объектов)*		за 20 23 г.[1]	3 498	7 472	(0)	(7310)	3 660
		за 20 22 г.[2]	5 971	2 179	(0)	(4652)	3 498
и т. д.							

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

Наименование показателя	Код	за 20 23 г.[1]	за 20 22 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего	5260	688	528
в том числе:		0	0
СИСТЕМА ВИДЕОНАБЛЮДЕНИЯ (27083) *(объект основных средств)*		0	337
ХОЛОДИЛЬНАЯ УСТАНОВКА ДЛЯ ОХЛ ТОННЕЛЯ ГЛАЗИРОВКА №3(26999) *(объект основных средств)*		0	191
СИСТЕМА ПРОМЫШЛЕННОГО КОНДИЦИОНИРОВАНИЯ УЧАСТКА ФАСОВКИ В ХУДКОРОБКУ МРО (26994) *(объект основных средств)*		266	0
СИСТЕМА КОНТРОЛЯ УПРАВЛЕНИЯ ДОСТУПОМ "ВЕРТУШКИ"(26913) *(объект основных средств)*		200	0
ХОЛОДИЛЬНОЕ ОБОРУДОВАНИЕ КШО ЛИНИЯ СГА (25804) *(объект основных средств)*		222	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:	5270	0	0
в том числе: *(объект основных средств)*		()	()
(объект основных средств)		()	()
и т. д.			

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3305	3305	3305
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	0	0	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0	0	0
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	0	0	0

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка[7]	поступило	выбыло (погашено) первоначальная стоимость	выбыло (погашено) накопленная корректировка[7]	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка[7]
Долгосрочные — всего	**5301**	за 20 23 г.[1]	429 099	0	0	(199779)	0	0	2 355	231 675	(0)
	5311	за 20 22 г.[2]	431 930	(0)	0	(0)	0	0	(2831)	429 099	(0)
в том числе: АКЦИИ *(группа, вид)*		за 20 23 г.[1]	206 169	0	0	(199779)	0	0	2 355	8 745	0
		за 20 22 г.[2]	209 000	0	0	(0)	0	0	(2831)	206 169	0
ПАИ *(группа, вид)*		за 20 23 г.[1]	222 930	0	0	(0)	0	0	0	222 930	0
		за 20 22 г.[2]	222 930	0	0	(0)	0	0	0	222 930	0
и т. д.											
Краткосрочные — всего	**5305**	за 20 23 г.[1]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	5315	за 20 22 г.[2]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
в том числе: ЗАЙМЫ ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ *(группа, вид)*		за 20 23 г.[1]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
		за 20 22 г.[2]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
и т. д.											
Финансовых вложений — итого	**5300**	за 20 23 г.[1]	429 099	(0)	0	(199779)	0	0	2 355	231 675	(0)
	5310	за 20 22 г.[2]	431 930	(0)	0	(0)	0	0	(2831)	429 099	(0)

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло: себе-стоимость	выбыло: резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы — всего	**5400**	за 20 23 г.[1]	208 323	(703)	6 235 951	(6140046)	703	(7250)	x	304 228	(7250)
	5420	за 20 22 г.[2]	214 460	(1055)	5 835 868	(5842005)	1 055	(703)	x	208 323	(703)
в том числе: СЫРЬЕ,МАТЕРИАЛЫ И ДРУГИЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ЦЕННОСТИ *(группа, вид)*		за 20 23 г.[1]	157 833	(675)	1 049 026	(966622)	675	(1720)	1 419 841	240 237	(1720)
		за 20 22 г.[2]	160 684	(941)	917 576	(920427)	941	(675)	1 387 962	157 833	(675)
ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ *(группа, вид)*		за 20 23 г.[1]	33 524	(0)	1 629 269	(1627941)	0	(5521)	2 113 284	34 852	(5521)
		за 20 22 г.[2]	35 862	(89)	1 556 088	(1558426)	89	(0)	2 032 929	33 524	(0)
ТОВАРЫ ДЛЯ ПЕРЕПРОДАЖИ *(группа, вид)*		за 20 23 г.[1]	1 913	(28)	361 892	(356355)	28	(5)	382 010	7 450	(5)
		за 20 22 г.[2]	2 838	(25)	333 867	(334791)	25	(28)	343 278	1 913	(28)
ТОВАРЫ И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ ОТГРУЖЕННАЯ *(группа, вид)*		за 20 23 г.[1]	4 391	(0)	1 235 531	(1237408)	0	0	0	2 514	(0)
		за 20 22 г.[2]	4 224	(0)	1 177 027	(1176860)	0	0	0	4 391	(0)
ЗАТРАТЫ В НЕЗАВЕРШЕННОМ ПРОИЗВОДСТВЕ *(группа, вид)*		за 20 23 г.[1]	10 662	(0)	1 960 233	(1951720)	0	(5)	0	19 175	(5)
		за 20 22 г.[2]	10 852	(0)	1 851 310	(1851500)	0	0	0	10 662	(0)
И Т. Д.											

23

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

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	0	0	0
в том числе: (группа, вид)		0	0	0
и т. д.		0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге по договору — всего	5445	0	0	0
в том числе: (группа, вид)		0	0	0
и т. д.				

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйствен-ных опера-ций (сумма долга по сделке, операции)[8]	причи-тающиеся проценты, штрафы и иные начисле-ния[8]	погашение	списание на финан-совый результат[8]	восстанов-ление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	**5 501**	за 2023 г.[1]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
	5 521	за 2022 г.[2]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
в том числе:												
ПРОЧАЯ-ПРОЦЕНТЫ		за 2023 г.[1]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
(вид)		за 2022 г.[2]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
И Т. Д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	**5 510**	за 2023 г.[1]	490 346	(18490)	2 916 082	0	(2595451)	(14)	(0)	0	810 977	(18476)
	5 530	за 2022 г.[2]	380 819	(20585)	2 411 476	0	(2170166)	(0)	(2094)	0	490 346	(18490)
в том числе:												
РАСЧЕТЫ С ПОКУПАТЕЛЯМИ И ЗАКАЗЧИКАМИ		за 2023 г.[1]	476 942	(20570)	2 315 315	0	(2187665)	(0)	(0)	0	604 592	(18475)
(вид)		за 2022 г.[2]	365 822	(20570)	2 163 455	0	(2052335)	(0)	(2094)	0	476 942	(20570)
АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ		за 2023 г.[1]	9 298	(15)	120 156	0	(92728)	(14)	0	0	36 726	(1)
(вид)		за 2022 г.[2]	9 065	(15)	157 391	0	(157158)	(0)	(0)	0	9 298	(15)
АВАНСЫ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ		за 2023 г.[1]	2 531	(0)	250 614	0	(234290)	(0)	0	0	18 855	(0)
(вид)		за 2022 г.[2]	4 355	(0)	85 482	0	(87306)	(0)	0	0	2 531	(0)
ПРОЧАЯ		за 2023 г.[1]	1 575	(0)	229 997	0	(80768)	(0)	(0)	0	150 804	(0)
(вид)		за 2022 г.[2]	1 577	(0)	5 148	0	(5150)	(0)	(0)	0	1 575	(0)
и т. д.												
Итого	**5 500**	**за 2023 г.[1]**	**490 346**	**(18490)**	**2 916 082**	**0**	**(2595451)**	**(14)**	**(0)**	**x**	**810 977**	**(18476)**
	5 520	**за 2022 г.[2]**	**380 819**	**(20585)**	**2 411 476**	**0**	**(2301949)**	**(0)**	**(2094)**	**x**	**490 346**	**(18490)**

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]		На 31 декабря 20 22 г.[5]		На 31 декабря 20 21 г.[6]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5 540	266 014	247 538	56 621	36 036	74 701	54 116
в том числе:							
РАСЧЕТЫ С ПОКУПАТЕЛЯМИ И ЗАКАЗЧИКАМИ (вид)		18 475	0	20 570	0	20 570	0
АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ (вид)		1	0	15	0	15	0
ПРОЧАЯ (вид)		0	0	0	0	0	0
НЕ ЯВЛЯЮЩАЯСЯ СОМНИТЕЛЬНОЙ (вид)		247 538	247 538	36 036	36 036	54 116	54 116
и т. д.							

Дебиторская задолженность в сумме 266014,00 тыс.руб., учтенная в составе просроченной,по итогам рассмотрения комиссии по состоянию на 31.12.2023 не является сомнительной, так как установлена высокая вероятность ее погашения в 1-2 квартала 2024 года

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период: поступление: в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[8]	поступление: причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	выбыло: погашение	выбыло: списание на финансовый результат[9]	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего	**5 551**	за 20 23 г.[1]	0	0	0	(0)	(0)	()	0
	5 571	за 20 22 г.[2]	0	0	0	(0)	(0)	()	0
в том числе:		за 20 г.[1]				()	()	()	
(вид)		за 20 г.				()	()	()	
и т. д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	**5 560**	за 20 23 г.[1]	**180 668**	**2 787 932**	**0**	**(2597236)**	**(0)**	**0**	**371 364**
	5 580	за 20 22 г.[2]	**229 357**	**2 431 033**	**0**	**(2559117)**	**(0)**	**0**	**180 668**
В том числе: РАСЧЕТЫ С ПОСТАВЩИКАМИ И ПОДРЯДЧИКАМИ (вид)		за 20 23 г.[1]	70 895	1 734 573	0	(1551774)	(0)	0	253 694
		за 20 22 г.[2]	164 030	1 516 196	0	(1609331)	(0)	0	70 895
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ПЕРСОНАЛОМ ОРГАНИЗАЦИИ (вид)		за 20 23 г.[1]	10 919	313 161	0	(309757)	(0)	0	14 323
		за 20 22 г.[2]	10 980	265 665	0	(265726)	(0)	0	10 919
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ (вид)		за 20 23 г.[1]	49 405	568 955	0	(551041)	(0)	0	67 319
		за 20 22 г.[2]	43 603	426 208	0	(420406)	(0)	0	49 405
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ (вид)		за 20 23 г.[1]	45 842	94 232	0	(110242)	(0)	0	29 832
		за 20 22 г.[2]	7 009	85 526	0	(46693)	(0)	0	45 842
АВАНСЫ ПОЛУЧЕННЫЕ (вид)		за 20 23 г.[1]	2 152	70 582	0	(71295)	(0)	0	1 439
		за 20 22 г.[2]	1 253	99 883	0	(98984)	(0)	0	2 152
ПРОЧИЕ КРЕДИТОРЫ (вид)		за 20 23 г.[1]	1 455	6 429	0	(3127)	(0)	0	4 757
		за 20 22 г.[2]	2 482	37 555	0	(38582)	(0)	0	1 455
и т. д.									
Итого	**5 550**	за 20 23 г.[1]	**180 668**	**2 787 932**	**0**	**(2597236)**	**(0)**	**x**	**371 364**
	5 570	за 20 22 г.[2]	**229 357**	**2 431 033**	**0**	**(2559117)**	**(0)**	**x**	**180 668**

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

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	104 245	14 859	112 445
в том числе: РАСЧЕТЫ С ПОСТАВЩИКАМИ И ПОДРЯДЧИКАМИ НЕ ЯВЛЯЮЩАЯСЯ СОМНИТЕЛЬНОЙ *(вид)*		104 245	14 859	112 445
(вид)		0	0	0
и т. д.		0	0	0

Кредиторская задолженность в сумме 104245 тыс. руб.,учтенная в составе просроченной, по итогам рассмотрения комиссии по состоянию на 31.12.2023 не является сомнительной,так как установлена высокая вероятность ее погашения в 1-2 квартале 2024 года.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 20 23 г.[1]	за 20 22 г.[2]
Материальные затраты	5610	1 242 197	1 159 831
Расходы на оплату труда	5620	310 058	259 342
Отчисления на социальные нужды	5630	93 652	78 344
Амортизация	5640	19 339	18 922
Прочие затраты	5650	116 867	129 794
Итого по элементам	5660	1 782 113	1 646 233
Изменение остатков (прирост [–], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [–])	5670	(8513)	190
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	(1 328)	2 338
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 772 272	1 648 761

87

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства — всего	**5700**	13479	9417	(0)	(5706)	17190
в том числе: РЕЗЕРВ НА ОПЛАТУ ОТПУСКОВ *(вид оценочного обязательства)*		13479	9417	(0)	(5706)	17190
(вид оценочного обязательства)				()	()	
и т. д.						

8. Обеспечение 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	12000	16500	0
в том числе: ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ТРЕТЬИХ ЛИЦ *(вид)*		12000	16500	0
и т. д.				
Выданные — всего	5810	0	0	0
в том числе: *(вид)*		0	0	0
и т. д.				

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 20 23 г.[1]	за 20 22 г.[2]
Получено бюджетных средств — всего	5900	0	0
в том числе:			
на текущие расходы	5901	0	0
на вложения во внеоборотные активы	5905	0	0

		Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты — всего	20 23 г.[1]	5910	0	0	(0)	0
	20 22 г.[2]	5920	0	0	(0)	0
в том числе:						
(наименование цели)	20 23 г.[1]		0	0	(0)	0
	20 22 г.[2]		0	0	(0)	0
и т. д.			0	0	(0)	0

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» именует соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».
7. Накопленная корректировка определяется как

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

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

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

19

ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская»
Россия, 630009, г. Новосибирск, ул. Никитина, 14
Приемная: +7 383 266-82-14
Снабжение: +7 383 286-81-11
Отдел продаж: +7 383 266-43-02, 266-93-10
http://chfn.uniconf.ru info@shfn.ru

10. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности

Закрытое акционерное общество Шоколадная фабрика «Новосибирская», юридический адрес: 630009 г. Новосибирск, ул. Никитина, д. 14, зарегистрировано Новосибирской городской регистрационной палатой 01.09.1992г., присвоен регистрационный номер ОК-4724, занесен в реестр № 9920.

Основные виды деятельности:

- производство какао, шоколада и сахаристых кондитерских изделий;
- торговля оптовая шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями;
- торговля розничная кондитерскими изделиями в специализированных магазинах.

Среднесписочная численность работников предприятия на 01 января 2023г. составляет 652 человека, на 31.12.2023 – 614 человека.

Исполнительный орган Общества - управляющая компания ООО «Объединенные кондитеры».

Органом контроля Общества является Ревизионная комиссия:

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

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 состоит из 5 000 000 (пять миллионов) штук обыкновенных акций, номинальной стоимостью 1 рубль, все акции являются именными, бездокументарными. Уставный фонд общества полностью оплачен. В 2023 году эмиссия акций не проводилась.

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 составлял 5 000 000 (пять миллионов) штук обыкновенных акций, номинальной стоимостью 1 рубль. Уставный фонд общества полностью оплачен. В 2022 году эмиссия акций не проводилась.

В 2023 году базовая прибыль на акцию составила – 16,98 руб.

В 2022 году базовая прибыль на акцию составила – 28,53 руб.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и не осуществляло в 2021-2023 годах каких–либо операций с собственными акциями.

Общество имеет обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс в г. Новосибирске, которые занимаются оптовой реализацией кондитерских изделий, а именно:

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Адрес в г. Новосибирске	КПП	Дата снятия с учета	Дата перерегистрации
1	Шоколадная Лавка	Красных зорь, 1/3	540545002		11.09.2015
2	Оптовый склад	Северный проезд, 12/12	540545003		12.04.2016
4	Шоколадная Лавка	Петухова, 69	540545005		12.04.2016

5	Шоколадная Лавка	Большевистская, 131	540545001		07.11.2011

Доходы Общества за 2023 год увеличились на 5,4% (97 856 тыс. руб.), чистая прибыль за 2023 год снизилась на 40 % (84 896 тыс. руб.) по сравнению с аналогичными показателями за 2022 год.

За периоды, 2021, 2022, 2023 гг.:

- чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют;
- выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации отсутствуют;
- прекращенные операции отсутствуют;
- государственная помощь не предоставлялась.

11. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

11.1. Основные средства.

В 2023 году общество приобретало основные средства исключительно по договорам, предусматривающим расчет денежными средствами.

На 31.12.2023 стоимость амортизируемых основных средств составила 108 594 тыс. руб., в собственности Общества имеется земельный участок, стоимость которого составляет 7057 тыс. руб., амортизация по которому не начисляется.

На 31.12.2022 стоимость амортизируемых основных средств составила 115 076 тыс. руб.

В отчетном периоде:

- ликвидационная стоимость ОС отсутствует
- элементы амортизации (СПИ, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) в отчетном периоде не изменялись;
- оценка ОС осуществляется по первоначальной стоимости, признаки обесценения не выявлены;
- переоценка ОС не проводилась;
- была реализация ОС с убытком 63 тыс. руб.;
- доходы в качестве возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов ОС, отсутствуют;
- признаки обесценения ОС не выявлены.

Элементы амортизации в 2023 г. не пересматривались, способ начисления амортизации по всем группам линейный.

В 2023 году общество приобретало основные средства исключительно по договорам, предусматривающим расчет денежными средствами.

11.2. Финансовые вложения.

Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса) представлены акциями, паями в уставных капиталах, приобретенных Обществом до 2021 г., по состоянию на 31.12.2023 составили 231 675 тыс. руб. а в 2022 – 429 099 тыс. руб.

На балансе Общества отражены финансовые вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость. Их стоимость на 31.12.2023 – 8 745 тыс. руб., на 31.12.2022 - 6 390 тыс. руб.

11.3. Состав прочих доходов

Информация о прочих доходах (строка 2340 «Прочие доходы», 2320 «Проценты к получению», 2330 «Проценты к уплате»)

Общество за отчетный год получило прочих доходов 253 060 тыс. руб. (прочие доходы за предыдущий год составили – 57 808 тыс. руб.), основные статьи:

- реализация ценных бумаг 193 779 тыс. руб., в 2022г – 0 руб.

- курсовые разницы – 4 261 тыс. руб., в - 2022 г.- 30 087 тыс. руб.;
- реализация прочих ТМЦ – 33 037 тыс. руб., в 2022 г – 1 846 тыс. руб.;
- формирование оценочных резервов и оценочных обязательств – 6 423 тыс. руб., в 2022 г. -11 106 тыс. руб.
- переоценка стоимости акций – 2 567 тыс. руб. - в 2022 г - 1 556 тыс. руб.;
- прочие доходы составили – 12 993 тыс. руб., в 2022 г – 13 213 тыс. руб.

11.4. Состав прочих расходов

Информация о прочих расходах (строки 2330 «Проценты к уплате», 2350 «Прочие расходы»).

Прочие расходы общества в 2023 г. составили 290 268 тыс. руб. (прочие расходы за 2022год составили – 73 331 тыс. руб.), основные статьи:

- расходы при реализации ценных бумаг 199 779 тыс. руб., в 2022г – 0 руб.
- курсовые разницы – 6 167 тыс. руб., в 2022 г. - 22 821 тыс. руб.
- формирование оценочных резервов и оценочных обязательств – 16 667 тыс. руб., в 2022 г. -7 316 тыс. руб.;
- штрафы/пени к уплате за нарушение условий договоров – 3 999 тыс. руб., в 2022 г. – 3 811 тыс. руб.;
- расходы обслуживающих производств (хозяйств) - 2 390 тыс. руб., в 2022 – 3 310 тыс. руб.;
- транспортные расходы – 4 988 тыс. руб., в 2022г - 2 921 тыс. руб;
- расходы по операциям реализации ТМЦ – 31 778 тыс. руб., в 2022г - 1 474 тыс. руб;
- корректировка реализации прошлого периода – 1 893 тыс. руб., в 2022г – 1 495 тыс. руб.;
- стимулирование продаж – 10 071 тыс. руб., в 2022г – 1690 тыс. руб.;

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, действовавший на день совершения операции.

11.5. Выручка от продажи по видам деятельности, без НДС в тыс. руб. за 2023 и 2022 год (строка 2110 «Выручка»):

Наименование показателя	**2023 г**	**2022 г**
Доходы от реализации собственной продукции	1 540 614	1 474 551
Выручка от продажи покупной продукции	380 940	348 862
Доходы от реализации продукции столовой		294
Доходы от реализации тепловой энергии	49	45
Доходы от реализации тепловой энергии населению	124	121
Итого	**1 921 728**	**1 823 872**

Вознаграждение покупателям (премии) в 2023 году составили 28 962 тыс. руб., в 2022 г. – 30 965 тыс. руб.

11.6. Себестоимость продаж по видам деятельности, без НДС в тыс. руб. за 2023 и 2022 гг

Наименование показателя	**2023 г**	**2022 г**
Себестоимость собственной продукции	1 191 938	1 120 824

Себестоимость покупной продукции	335 937	311 459
Себестоимость прочая		2 118
Итого	**1 527 875**	**1 434 401**

11.7. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» и ставку налога на прибыль организаций – 20%.

В отчетном периоде возникли расходы, принимаемые в бухгалтерском учете, но не учитываемые в налоговом и составили – 31 360 тыс. руб. (2022 г - 21 509 тыс. руб.), что составило ПНР – 6 272 тыс. руб. (2022 г - 4 302 тыс. руб.)

В отчетном периоде возник также отложенный налог на прибыль, как свернутый результат от изменения временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу по налогу на прибыль в размере 15 633 тыс. руб. (НВР в размере 1 842 тыс. руб.) в 2022 г - 83 591 тыс. руб. (НВР в размере 12 590 тыс. руб.), сложившиеся из разницы в части косвенных расходов по сч. 20, а также временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу по налогу на прибыль в размере – 16 667 тыс. руб. (ВВР в размере -4 765 тыс. руб.), в 2021 г - 22 767 тыс. руб. (ВВР в размере 2 332 тыс. руб.), сложившиеся из-за разницы в учете оценочных обязательств,

11.8. В составе движения денежных средств в Отчете о движении денежных средств НДС отражен свернуто.

В составе строк 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг» и 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» Отчета о движении денежных средств.

Наименование показателя	**Код**	**Поступления-всего**		**НДС**		**Поступления без НДС**	
		2023г.	2022г.	2023г.	2022г.	2023г.	2022г.
Поступление от продажи продукции, товаров, работ и услуг,	4111	2 136 120	2 016 716	356 020	336 119	1 780 100	1 680 597
в том числе от основного покупателя	*4111*	*140 945*	*68 525*	*23 491*	*11 421*	*117 454*	*57 104*
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги,	4112	1 549 242	1 600 512	258 207	266 752	1 291 035	1 333 760
в том числе от основного поставщика		*471 939*	*399 765*	*78 657*	*66 627*	*393 283*	*333 137*
Поступления от продажи акций других организаций,	4212	44 779	0	-	-	44 779	0
в том числе от контролирующей компании	*4212*	*44 779*	*0*	-	-	*44 779*	*0*

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.23: USD – 89,6883 руб.; EUR – 99,1919 руб.; GBP – 114,5320 руб., а на 31.12.2022: USD – 70,3375 руб.; EUR – 75,6553 руб.; GBP – 84,7919 руб.

Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю сложилась из положительной разницы в 1 008 тыс. руб. и отрицательной разницы в 317 тыс. руб. и составила - 691 тыс.

11.9. Дебиторская задолженность.

В составе показателя строки 1230 "Дебиторская задолженность" бухгалтерского баланса отражены авансы, уплаченные в связи с приобретением запасов на сумму 27 554 тыс. руб.

12. 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», АО «Анимационная Студия «Алёнка», ООО «АСТАРС», ООО «Лиманский орех», ООО СЭП.

Руководство Обществом согласно договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 041ЮД от 01.10.2003 осуществляет Управляющая Компания ООО «Объединённые Кондитеры».

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 и контролируемых юридических лиц, а также физических лиц - членов Совета директоров Общества

Таб. 1

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	Основание включения в список
1	2	3
1	Харин Алексей Анатольевич	Член Совета директоров Общества
2	Петров Александр Юрьевич	Член Совета директоров Общества
3	Носенко Сергей Михайлович	Член Совета директоров Общества
4	Петров Алексей Юрьевич	Член Совета директоров Общества
5	Бутко Кирилл Викторович	Член Совета директоров Общества
6	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные кондитеры»	Единоличный исполнительный орган
7	Акционерное общество «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры	Контролирующая компания, доля участия 75,35%

Ввиду большого количества связанных сторон информация по видам операций раскрывается суммарно по группе 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 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.

12.1. Сведения об операциях между связанными сторонами за 2022 и 2023 года

12.1.1. Операции по передаче/поступлению активов, оказанию/потреблению услуг с контролирующими обществами.

Табл. 2

Вид операций	Цена сделки в руб. с НДС	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 в руб. с НДС
Реализация ценных бумаг (акции)	193 778 880	3 месяца с момента заключения договора	нет	нет	149 000 000,0

В 2022 г. Общество не реализовывало акции.

Реализовано готовой продукции, товаров, работ, услуг прочим связанным сторонам (с НДС в руб.):

Наименование операции	2023 год	дебиторская задолженность	2022 год	дебиторская задолженность	Сроки осуществления расчетов
Права на использование ТЗ	272 424,66	179 861,41	128 604,61	194 518,63	Ежеквартально, до 25-го числа месяца, следующего за отчетным
Поставка сырья	22 082 453,01	18 565 737,10	0,00	0,00	20 банковских дней
Поставка КИ	243 635 482,79	259 014 704,36	37 405 294,62	36 160 181,26	40 кал. дней - 60 раб. дней с даты поставки
Поставка ТМЦ	6 737 073,20	630 080,00	388 132,74	37 738,74	20 банковских дней с даты поставки
Аренда автомобилей	1 415 688,48	117 974,04	1 415 688,48	117 974,04	До 15 числа следующего месяца
Аренда помещений	2 623 614,66	234 987,12	2 640 348,99	227 738,59	В течении 3-х дней при предъявлении счета

Приобретено товаров, работ, услуг у прочих связанных сторон (с НДС в руб.):

Наименование операции	2023 год	кредиторская задолженность	2022 год	кредиторская задолженность	Сроки осуществления расчетов
Права на использование ТЗ	13 828 156,89	2 652 741,78	8 151 337,53	2 648 960,35	Ежеквартально, до 25-го числа месяца,

					следующего за отчетным
Поставка оборудования	82 200,00	82 200,00	0,00	0,00	20 банковских дней с даты поставки
Поставка сырья	431 103 485,01	64 066 023,05	387 383 506,94	4 997 123,33	От 5 до 20 банковских дней с даты поставки
Поставка КИ	413 493 672,92	0,00	380 648 841,18	3 246 196,04	От 20 календарных дней до 60 рабочих дней с даты отгрузки
Поставка ТМЦ	442 218,70	0,00	720 283,92	496 800,00	20 банковских дней с даты поставки
Поставка электроэнергии	25 290 966,11	0,00	18 628 751,12	0,00	Предоплата до 20 числа расчетного месяца
Страхование	1 008 573,17	0,00	516 620,63	0,00	Предоплата
Услуги агентов по обеспечению закупок	3 103 246,98	3 418 860,22	0,00	0,00	15 рабочих дней с даты утверждения отчета
Услуги управления	27 276 000,00	20 457 000,00	27 276 000,00	0,00	Ежеквартально, до 25-го числа текущего месяца

Форма расчетов по всем сделкам со всеми связанными сторонами денежная

12.1.2. В 2023 и 2022 г. годах займы связанным сторонам не выдавались, проценты не начислялись и не выплачивались.

12.1.3. Акции в уставном капитале и паи связанных сторон.

Объем владения акциями/паями в уставных капиталах связанных сторон Обществом в 2023 и 2022 годах (тыс. руб.) составил:

- по состоянию на 31.12.2023 на сумму 231 675 тыс. руб., на 31.12.2022 - 429 099 тыс. руб.

12.1.4. Долгосрочные займы в 2022 г. и 2023 г. не привлекались.

12.1.5. Краткосрочные займы, полученные от связанных сторон.

Краткосрочные займы от связанных сторон привлечены под процентную ставку от 9% годовых, без обеспечения. Срок погашения займов – 2023 год.

	2023 г.	**2022 г.**
На начало года	**63 837**	**60883**
Займы, погашенные в течение года	**-60 200**	**0**
Проценты, начисленные в течение года	1 336	5 418
Проценты, уплаченные в течение года	-4 973	-2 464
На конец года	**0**	**63 837**

12.1.6. Собрание акционеров, проведенное по итогам 2022 года, решило не распределять прибыль, оставив ее в распоряжении общества; дивиденды за 2023 год не начислялись и не выплачивались. Аналогичное решение было принято в 2022 г. по итогам 2021 года.

13. События после отчётной даты

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

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

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

14. Основные положения учетной политики организации

Бухгалтерская отчетность ЗАО "Шоколадная фабрика «Новосибирская» составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

Доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы и поступления для целей бухгалтерского учета признаются в соответствии с условиями, определенными для их признания в Положении по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, и в сумме, исчисленной в денежном выражении в соответствии с правилами упомянутого Положения.

Датой признания доходов от сдачи имущества в аренду (субаренду) и доходов от предоставления в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности и приравненные к ним средства индивидуализации (в частности, от предоставления в пользование прав, возникающих из патентов на изобретения) признается последний день месяца.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов.

Нематериальные активы Общество принимает к учету в сумме фактических затрат, понесенных на их получение (оформление). Срок полезного использования по товарным знакам принимается исходя из определенного в патенте срока использования, а по прочим – исходя из предполагаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход). Амортизация нематериальных активов учитывается с применением отдельного счета, линейным методом.

В учетной политике на 2023 год утвержден перечень первичных учетных документов, применяемых для оформления хозяйственных операции в соответствие с Федеральным Законом РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете»

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам основных средств, если их стоимость превышает 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не относится в состав ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

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

Элементы амортизации, которыми является срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации, определяются при признании основных средств в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования и ликвидационная стоимость устанавливается созданной Приказом руководителя Комиссией (рабочей группой).

Срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями, рекомендациями организации-изготовителя, нормативными, договорными и другими ограничениями эксплуатации, намерениями руководства, планами по замене, модернизации, реконструкции, ожидаемому моральному устареванию отношении использования объекта. В отношении объектов основных средств, находившихся в эксплуатации у предыдущих собственников, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

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. Для возможности определения суммы к поступлению используются следующие источники:

- аналогичные сделки самого Общества (например, по продажи металлолома);
- открытые источники для объектов, имеющих широкий рынок (недвижимость, автомобили);
- прочие обоснованные источники.

По всем объектам основных средств, за исключением объектов, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Элементы амортизации - являются оценочными значениями и могут быть скорректированы при изменении информации об условиях использования основных средств.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается в месяце его списания с учета.

После признания объекты основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Для учета запасов Обществом применяется ФСБУ 5/2019 "Запасы". Запасами, в частности, являются:

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

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

в) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом (далее незавершенное производство (НЗП));

г) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности Общества;

Продукция признается готовой продукцией при одновременном соблюдении следующих условий:

- готовая продукция должна быть упакована;
- готовая продукция должна иметь трафарет (маркировку);
- готовая продукция должна быть принята ОТК.

Учет готовой продукции ведется на счете «Готовая продукция». Готовая продукция отражается в учете и отчетности по мере выработки.

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

е) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

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

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

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

При этом в составе ТЗР для целей настоящего пункта учитываются следующие виды расходов:

- расходы по транспортировке и погрузке-разгрузке, расходы на тару, вознаграждения посреднических организаций, услуги хранения, которые осуществляются сторонними организациями и оплачиваются отдельно от стоимости приобретаемых материалов;
- таможенные платежи;
- командировочные расходы, связанные с приобретением материалов;
- прочие расходы (кроме расходов на содержание собственных транспортных и заготовительных подразделений организации).

Запасы, принадлежащие организации, но находящиеся в пути, оцениваются в бухгалтерском учете в сумме, предусмотренной в договоре, с последующим определением их фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Стоимость сырья, материалов прочих материально-производственных запасов, списанных на производство, определяется с учетом технологических потерь, если эти потери включены в рецептуру.

Готовая продукция отражается по фактической производственной себестоимости (без

учета расходов, отражаемых на счетах 26 «Общехозяйственные расходы» и 44 «Расходы на продажу»).

Оценка готовой продукции на складах Общества на конец отчетного периода осуществляется по фактической производственной себестоимости.

Общехозяйственные расходы включаются в себестоимость реализованной продукции (работ, услуг) по методу «директ-костинг» по статье «Управленческие расходы».

В составе общехозяйственных расходов учитываются также налоги и сборы, а также прочие неналоговые платежи, относящиеся к обычным видам деятельности: налог на имущество, транспортный налог, земельный налог, плата за негативное воздействие на окружающую среду, государственная пошлина (за исключением случаев, когда государственная пошлина включается в первоначальную стоимость активов) и др.

По окончании отчетного периода общехозяйственные расходы списываются на финансовый результат от реализации в полной сумме.

Коммерческие расходы, относящиеся к реализации готовой продукции, списываются ежемесячно, а транспортные расходы, относящиеся к товарам, приобретенным для перепродажи, распределяются по среднему проценту между реализованными и нереализованными товарами.

В составе оценочных обязательств обществом отражено создание резерва предстоящих расходов на оплату отпусков. Порядок формирования резерва – произведение среднедневной заработной платы и количества неиспользованных дней отпуска каждого штатного сотрудника Общества с учетом страховых взносов.

Изменения учетной политики с 01.01.2022 года

С 01 января 2022 г. вступили в силу для обязательного применения следующие Федеральные стандарты бухгалтерского учёта: ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020.

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применяется с бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Последствия изменения учетной политики отражены следующим образом: сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитывались, произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 01.01.2022.

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

На 01.01.2022 года произведены следующие корректировки по счету 84 «Нераспределенная прибыль»:

п/п	Показатели отчетности	Сумма. тыс. руб.	Влияние
1.	Основные средства	5 476	Уменьшение в связи неприменением Стандарта к объектам менее 100 тыс. руб.
2.	Основные средства	40 702	Увеличение в связи с пересмотром элементов амортизации
3	Отложенные налоговые активы	7 012	Уменьшение
4	Добавочный капитал	188	Увеличение

На 31.12.2021г. в бухгалтерском балансе активы и обязательства отражаются без эффекта применения ФСБУ 6/2020, т.е. входящие данные баланса соответствуют данным баланса на 31.12.2021 года. На 31.12.2022г. - данные с учетом ФСБУ 6/2020 и операций 2022 года.

В отчете о движении капитала раскрываются данные о капитале на 31.12.2021г. без учета эффекта ФСБУ 6/2020.

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

Переход к учету капитальных вложений с применением ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. №204н, осуществлён перспективным способом на основании п. 26 ФСБУ 26/2020. В результате такого перехода существенного влияния на бухгалтерскую отчётность не было.

В 2022 году произведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств. По результатам проверки принято решение об изменении срока полезного использования объектов основных средств в количестве 63 единиц общей остаточной стоимостью 5 707 тыс. руб. тыс. руб. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

В 2022 г. при переходе на ФСБУ 6/2020 накопленный результат прошлых дооценок (1998 г.) основных средств числящийся на счете 83 «Переоценка внеоборотных активов» был переведен в нераспределенную прибыль текущего года. Сумма добавочного капитала, списанная в 2022г. на нераспределенную прибыль текущего года, составляет 2 989 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 не выявлено признаков обесценения основных средств и капитальных вложений.

В 2022 г. Общество списало с баланса основное средство «8кв. жилой дом» стоимостью 1.018 тыс. руб., в соответствии с Решением суда

Выбытие капитальных вложений в 2022г. не было.

Общество отражает оценочные обязательства и резервы в виде:

- оценочного резерва по сомнительной дебиторской задолженности. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично;

- оценочного резерва под обесценение запасов. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов;

- оценочного обязательства на оплату отпусков, которое определяется на конец каждого квартала исходя из среднедневного заработка каждого сотрудника, страховых взносов во внебюджетные фонды, количества дней отпуска.

Общество осуществляет расчет показателей по ПБУ 18/02 балансовым методом. Установлен порядок определения расхода (дохода) по налогу на прибыль, который складывается из текущего и отложенного налога и отражается в отчете о финансовых результатах за отчетный период. Текущий налог на прибыль - это налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый по данным налогового учета. Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает развернуто в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

С 01 января 2024 г. вступил в силу для обязательного применения Федеральный стандарт бухгалтерского учёта: ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов»

Переход к учету НМА с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 г. №86н произведён альтернативным способом. Лимит стоимости Нематериальных активов, с учетом уровня существенности для Общества, установлен в размере 100 000 руб. для одного объекта.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» будут отражены перспективно, без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному (п. 53 ФСБУ 14/2022). Применение стандарта с 2024 г. не приведет к существенным изменениям показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

15. Влияние внешних факторов.

Продолжают оказывать негативное влияние на хозяйственную деятельность последствия начатой Россией 24 февраля 2022 г. специальной военной операции на Украине, что негативно повлияло на товарные и финансовые рынки, привело к росту курсов основных иностранных валют, затруднило обеспечение отдельными позициями запасных частей и комплектующих. Однако уже с начала 2023 года было восстановлено большинство нарушенных в 2022 году логистических цепочек поставок по импорту в отношении сырья и большей части запасных частей, узлов и агрегатов к оборудованию. В результате предпринятых руководством Общества мер влияние большинства указанных негативных факторов удалось исключить, что сказалось на положительных результатах деятельности Общества в 2023 году. Доходы Общества увеличились на 6% (97 856 тыс. руб.) по сравнению с 2022 годом. Дополнительным положительным фактором, оказавшим влияние на рост продаж готовой продукции, стал уход с рынка многих западных фирм-производителей кондитерских изделий. Тем не менее, одним из оставшихся негативных факторов, не позволивших добиться прироста показателя чистой прибыли, стал фактор удорожания значительного количества видов основного сырья и упаковки. В результате его влияния чистая прибыль Общества по итогам 2023 года снизилась по сравнению с 2022 годом на 6% (97 856 тыс. руб.).

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

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

Прекращенные операции отсутствуют.

Исполнительный директор / С.В. Русаков /

Дата 22.03.2024

Всего прошнуровано и скреплено печатью ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА» 43 (Сорок три) листа.

Руководитель аудита

_____ Л.В. Яковлева