

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 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе, отчета об изменениях капитала за 2024 год и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 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 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 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 2024 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 2024 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. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

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 10.01.2025 г.,

руководитель аудита, по результатам которого составлено

аудиторское заключение независимого аудитора, ОГРН 22006129364

04 апреля 2025 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», ОГРН 12006095668.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 20 24 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация ЗАО Шоколадная фабрика "Новосибирская" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН

Вид экономической

деятельности Пр-во какао, шоколада и сах. кондитерских изделий по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности частная

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

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

Коды		
0710001		
31	12	2024
00340902		
005405108940		
10.82		
12267	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному ауд ☒ 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			На 31 декабря			На 31 декабря		
			20	24	г. ³	20	23	г. ⁴	20	22	г. ⁵
	АКТИВ										
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ										
1	Нематериальные активы	1110			-			91			203
	Результаты исследований и разработок	1120			-			-			-
	Нематериальные поисковые активы	1130			-			-			-
	Материальные поисковые активы	1140			-			-			-
2, 12.1	Основные средства	1150		119	162		121	955		128	243
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			-			-			-
3, 12.2, 13.1.2	Финансовые вложения	1170		233	900		231	675		429	099
12.7	Отложенные налоговые активы	1180		4	278		5	081		2	950
	Прочие внеоборотные активы	1190		198			768			874	
	Итого по разделу I	1100		357	538		359	570		561	369
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ										
4	Запасы	1210		291	203		296	978		207	620
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220		1	251		3	207		2	397
5, 12.9	Дебиторская задолженность	1230		771	446		792	501		471	856
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			-			-			-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250		9	945		12	270		7	468
	Прочие оборотные активы	1260			-		938			1	449
14	Итого по разделу II	1200		1 073	845		1 105	894		690	790
	БАЛАНС	1600		1 431	383		1 465	464		1 252	159

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	31 декабря			На 31 декабря			На 31 декабря		
			20	24	г. ³	20	23	г. ⁴	20	22	г. ⁵
10	ПАССИВ										
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶										
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310		5000			5 000			5 000	
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320		-			-			-	
	Переоценка внеоборотных активов	1340		-			-			-	
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350		-			-			-	
	Резервный капитал	1360		250			250			250	
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370		1061741			1 060 311			975 415	
	Итого по разделу III	1300		1 066 991			1 065 561			980 665	
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА										
12.7	Заемные средства	1410		-			-			-	
	Отложенные налоговые обязательства	1420		16 081			11 348			13 510	
	Оценочные обязательства	1430		-			-			-	
	Прочие обязательства	1450		-			-			-	
	Итого по разделу IV	1400		16 081			11 348			13 510	
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА										
5	Заемные средства	1510		-			-			63 837	
	Кредиторская задолженность	1520		331 076			371 364			180 668	
	Доходы будущих периодов	1530		-			-			-	
	Оценочные обязательства	1540		17 235			17 190			13 479	
	Прочие обязательства	1550		-			-			-	
	Итого по разделу V	1500		348 311			388 554			257 984	
	БАЛАНС	1700		1 431 383			1 465 464			1 252 159	

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

« 19 » марта 20 25 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 именуется указанный раздел «Целевое финансирование». Вместо показателей «Уставный капитал» (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей), «Собственные акции, выкупленные у акционеров», «Добавочный капитал», «Резервный капитал» и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» некоммерческая организация включает показатели «Паевой фонд», «Целевой капитал», «Целевые средства», «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества», «Резервный и иные целевые фонды» (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 24 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация ЗАО Шоколадная фабрика "Новосибирская" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид экономической

деятельности Произ-во какао,шоколада и сах.кондитерских изделий по ОКВЭД 2Организационно-правовая форма/форма собст-ти частная

ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2024
00340902		
005405108940		
10.82		
12267	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За январь-декабрь 2024 г. ³			За январь-декабрь 2023 г. ⁴		
			20	24	г. ³	20	23	г. ⁴
12.5	Выручка всего ²	2110	1 869 979			1 921 728		
	в т.ч. от продажи товаров	2111	388 868			380 940		
	от реализации собственной продукции на внутреннем рынке	2112	1 480 865			1 540 614		
12.6	Себестоимость продаж	2120	(1615569)			(1527875)		
	в т.ч., покупной продукции	2121	(350595)			(337685)		
	собственной продукции на внутреннем рынке	2122	(1264974)			(1190190)		
	Валовая прибыль (убыток)	2100	254 410			393 853		
	Коммерческие расходы	2210	(144464)			(157999)		
	Управленческие расходы	2220	(94273)			(86398)		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	15 673			149 456		
	Доходы от участия в других организациях	2310	468			219		
	Проценты к получению	2320	-			4		
	Проценты к уплате	2330	-			(1337)		
12.3	Прочие доходы	2340	192 923			252 837		
	в т.ч. связанные с реализацией финансовых вложений	2341	-			193 779		
	в т.ч. связанные с реализацией прочих тмц	2342	154 434			33 036		
12.4	Прочие расходы	2350	(199793)			(288931)		
	в т.ч. связанные с реализацией финансовых вложений	2351	-			(199779)		
	в т.ч. связанные с реализацией прочих тмц	2352	(138296)			(31177)		
12.7	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	9 271			112 248		
	Налог на прибыль ³	2410	(7750)			(27352)		
	в т. ч. текущий налог на прибыль	2411	(2214)			(31644)		
	Отложенный налог на прибыль	2412	(5536)			4 292		
	Прочее	2460	-			-		
12.7	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 521			84 896		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За янв-декаб			За янв-декаб		
			20	24	г. ³	20	23	г. ⁴
	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				-		-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ⁴	2530				-		-
12.7	Совокупный финансовый результат периода ⁵	2500		1 521			84 896	
	СПРАВОЧНО							
10	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900				-		-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910				-		-

Руководитель

Русаков С.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

19 марта 2025 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».

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

Отчет об изменениях капитала

за 20 24 г.

Коды		
0710003		
31	12	2024
00340902		
5405108940		
10.82		
12267		16
384		

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Организация Закрытое Акционерное Общество Шоколадная фабрика "НОВОСИБИРСКАЯ"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Производство какао, шоколада и сах. кондитерских изделий

Организационно-правовая форма / форма собственности 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 дека20 22 г. ¹	3100	5000	-	-	-	975 415	980 665
За 20 23 г. ²							
Увеличение капитала — всего:	3210	-	-	-	-	84 896	84 896
в том числе:							
чистая прибыль	3211	-	-	-	-	84 896	84 896
переоценка имущества	3212	-	-	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	-	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акц	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710003 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала — всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	3222	-	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3240	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 23 г. ²	3200	5 000	-	-	250	1 060 311	1 065 561
За 20 24 г. ³							
Увеличение капитала — всего:	3310	-	-	-	-	1 521	1 521
в том числе:							
чистая прибыль	3311	-	-	-	-	1 521	1 521
переоценка имущества	3312	-	-	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	-	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала — всего:	3320	-	-	-	-	(91)	(91)
в том числе:							
убыток	3321	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	3322	-	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	-	-	-	-	(91)	(91)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 24 г. ³	3300	5 000	-	-	250	1 061 741	1 066 991

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ¹	Изменение капитала 20 23 г. ²		На 31 декабря 20 23 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал — всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-	-	-	-
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Форма 0710003 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ³	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ¹
Чистые активы	3600	1 066 991	1 065 561	980 665

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

« 19 » марта 20 25 г.

Приложения

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



Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 24 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация ЗАО Шоколадная фабрика "Новосибирская" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид экономической

деятельности Производство какао, шоколада и сахаристых кондитерских изделий по ОКВЭД 2Организационно-правовая форма/форма собственности частная

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2024
340902		
5405108940		
10.82		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 _____ 24 _____ г. ¹	За _____ год 20 _____ 23 _____ г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления — всего	4110	1 863 727	1 783 909
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 860 181	1 780 100
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 312	3 809
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	235	-
Платежи — всего	4120	(2007385)	(1754482)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1493742)	(1291035)
в связи с оплатой труда работников	4122	(465648)	(414128)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(4973)
налога на прибыль организаций	4124	(19297)	(18678)
налоги прочие	4125	(13148)	(1562)
прочие платежи	4129	(15551)	(24106)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(143658)	29 427

Наименование показателя	Код	За _____ год 20____24____г. ¹	За _____ год 20____23____г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления — всего	4210	149 469	45 001
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	149 000	44 779
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	468	219
прочие поступления	4219	1	3
Платежи — всего	4220	(8374)	(10116)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(8374)	(10116)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	141 095	34 885
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления — всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 ____ 24 ____ г. ¹	За _____ год 20 ____ 23 ____ г. ²
Платежи — всего	4320	-	(60200)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(60200)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(60200)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2563)	4 112
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	12 270	7 468
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	9 945	12 270
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	238	690

Руководитель _____

Русаков С.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 19 » марта 20 25 г.

Примечания

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



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 2024 год(тыс. руб.)

Организация (орган исполнительной власти)
Идентификационный номер налогоплательщика
**Вид экономической деятельности
**Организационно-правовая форма
Единица измерения: тыс. руб.

ЗАО Шоколадная Фабрика "Новосибирская"

5405108940

Производство какао, шоколада и сахаристых кондитерских изделий

Акционерное общество/Частная

Форма № 5 по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД

710005
31 12 2024
00340902
5405108940
10.82

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленные амортизации и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло первоначальная стоимость ³	накопленные амортизации и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Переоценка первоначальной стоимости	Переоценка накопленной амортизации	первоначальная стоимость ³	накопленные амортизации и убытки от обесценения
Нематериальные активы — всего	5100	за 20 24 г. ¹	2 856	(2765)	-	(2856)	2 765	-	-	-	-	-
	5110	за 20 23 г. ²	4 126	(3923)	41	(1311)	(1297)	(139)	-	-	2 856	(2765)
в том числе:		за 20 24 г. ¹				(1168)	1 089	-	-	-		
ВЛАДЕЛЬЦА НА ТОВАРНЫЙ ЗНАК И ЗНАК												
ОБСЛУЖИВАНИЯ (не нематериальных активов)		за 20 23 г. ²										
ПРОЧИЕ		за 20 24 г. ¹	1 168	(1041)	-	-	-	(48)	-	-	1 168	(1089)
НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (не нематериальных активов)		за 20 23 г. ²	1 688	(1676)	-	(1688)	1 676	-	-	-	-	-
И Т. Д.			2 958	(2882)	41	(1311)	(1297)	(91)	-	-	1 688	(1676)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Всего	5120			
в том числе:				
ИСКЛЮЧИТЕЛЬНОЕ ПРАВО ВЛАДЕЛЬЦА НА ТОВАРНЫЙ ЗНАК И ЗНАК ОБСЛУЖИВАНИЯ (не нематериальных активов)	5121			
ПРОЧИЕ НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (не нематериальных активов)	5122			
И Т. Д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Всего	5130	-	2 363	3 559
в том числе:				
ИСКЛЮЧИТЕЛЬНОЕ ПРАВО ВЛАДЕЛЬЦА НА ТОВАРНЫЙ ЗНАК И ЗНАК ОБСЛУЖИВАНИЯ (вид нематериальных активов)		-	801	770
ПРОЧИЕ НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (вид нематериальных активов)		-	1 562	2 789
и т. д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР — всего	5140	за 20 24 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 20 23 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		за 20 24 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)		за 20 23 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 24 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)		за 20 23 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
и т. д.			-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	ринято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам — всего	5160	за 20 24 г. ¹	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 20 23 г. ²	-	-	-	-
ТОВАРНЫЕ ЗНАКИ (объект, группа объектов)		за 20 24 г. ¹	-	-	-	-
		за 20 23 г. ²	-	-	-	-
ПРОЧИЕ НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (объект, группа объектов)		за 20 24 г. ¹	-	-	-	-
и т. д.		за 20 23 г. ²	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего	5180	за 20 24 г. ¹	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 20 23 г. ²	-	57	-	(57)
ТОВАРНЫЕ ЗНАКИ (объект, группа объектов)		за 20 24 г. ¹	-	-	-	-
		за 20 23 г. ²	-	-	-	-
ПРОЧИЕ НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (объект, группа объектов)		за 20 24 г. ¹	-	-	-	-
и т. д.		за 20 23 г. ²	-	57	-	(57)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			ФСБУ 6/2020		На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		выбыло объектов	накопленная амортизация ⁶	начислено 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 24 г. ¹	266 832	(151219)	13 771	-	-	(19471)	-	5 709	280 603	(164981)
в том числе:		за 20 23 г. ²	258 137	(136004)	8 919	(224)	128	(19200)	-	3 857	266 832	(151219)
ЗДАНИЯ, СООРУЖЕНИЯ, ПЕРЕДАТОЧНЫЕ УСТРОЙСТВА (вручаемые средства)		за 20 24 г. ¹	72 552	(34009)	2 170	-	-	(2374)	-	65	74 722	(36318)
МАШИНЫ И ОБОРУДОВАНИЕ (вручаемые средства)		за 20 23 г. ²	72 552	(31796)	-	-	-	(2429)	-	-	72 552	(34009)
ТРАНСПОРТНЫЕ СРЕДСТВА (вручаемые средства)		за 20 24 г. ¹	174 040	(108718)	11 601	-	-	(15968)	-	5 516	185 641	(119170)
ЗЕМЛЯ И ОБЪЕКТЫ ПРИРОДОПОЛЬЗОВАНИЯ (вручаемые средства)		за 20 23 г. ²	165 667	(96727)	8 479	(106)	73	(15607)	-	3 544	174 040	(108718)
ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА СОЦИАЛЬНОЙ СФЕРЫ (вручаемые средства)		за 20 24 г. ¹	9 561	(6088)	-	-	-	(816)	-	-	9 561	(6904)
ИНСТРУМЕНТЫ И ПРОЧИЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (вручаемые средства)		за 20 23 г. ²	9 679	(5313)	-	(118)	55	(844)	-	14	9 561	(8088)
УЧЕНО В СОСТАВЕ ДОХОДНЫХ ВЛОЖЕНИЙ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ — всего	5220	за 20 24 г. ¹	7 057	-	-	-	-	-	-	-	7 057	-
в том числе:		за 20 23 г. ²	7 057	-	-	-	-	-	-	-	7 057	-
ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА СОЦИАЛЬНОЙ СФЕРЫ (вручаемые средства)		за 20 24 г. ¹	599	(467)	-	-	-	(48)	-	128	599	(387)
ИНСТРУМЕНТЫ И ПРОЧИЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (вручаемые средства)		за 20 23 г. ²	599	(419)	-	-	-	(48)	-	-	599	(467)
УЧЕНО В СОСТАВЕ ДОХОДНЫХ ВЛОЖЕНИЙ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ — всего	5230	за 20 24 г. ¹	3 023	(1937)	-	-	-	(265)	-	-	3 023	(2203)
в том числе:		за 20 23 г. ²	2 583	(1749)	440	-	-	(272)	-	83	3 023	(1937)
И Т. Д.												
УЧЕНО В СОСТАВЕ ДОХОДНЫХ ВЛОЖЕНИЙ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ — всего	5220	за 20 24 г. ¹	2 509	(2509)	-	-	-	-	-	-	2 509	(2509)
в том числе:		за 20 23 г. ²	2 509	(2509)	-	-	-	-	-	-	2 509	(2509)
ТРАНСПОРТНЫЕ СРЕДСТВА (вручаемые средства)		за 20 24 г. ¹	2 509	(2509)	-	-	-	-	-	-	2 509	(2509)
И Т. Д.		за 20 23 г. ²	2 509	(2509)	-	-	-	-	-	-	2 509	(2509)
И Т. Д.		за 20 24 г. ¹	2 509	(2509)	-	-	-	-	-	-	2 509	(2509)
И Т. Д.		за 20 23 г. ²	2 509	(2509)	-	-	-	-	-	-	2 509	(2509)

0710005 с. 5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличения стоимости	На конец периода
				затраты за период	описано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств — всего						
в том числе:						
ПРИБРЕТЕНИЕ ОБЪЕКТОВ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ (архива объектов)	5240	за 20 24 г. ¹	6 343	10 969	(13771)	3 541
ДОКУМЕНТАЦИИ ОБОРУДОВАНИЯ ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ПОМЕЩЕНИЙ	5250	за 20 23 г. ²	6 109	9 153	(6698)	6 343
ПРОИЗВОДСТВЕННОГО КОРПУСА (архива объектов)		за 20 24 г. ¹	2 048	2 492	(3121)	1 419
		за 20 23 г. ²	1 976	1 661	(1809)	2 048
ПРОЧЕЕ (архива объектов)		за 20 24 г. ¹	635	-	-	635
		за 20 23 г. ²	3 660	8 477	(10650)	1 487
и т. д.			3 498	7 472	(7310)	3 660

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

Наименование показателя	Код	за 20 24 г. ¹	за 20 23 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего	5260	2448	688
в том числе:			
ТРАНСФОРМАТОРНАЯ ПОДСТАНЦИЯ 26921 (объект основных средств)		2170	-
КОНВЕЙЕР ОХЛАЖДАЮЩИЙ КОХ-3 27380 (объект основных средств)		139	-
КОНВЕЙЕР ОХЛАЖДАЮЩИЙ КОХ-3 27374 (объект основных средств)		139	-
КОМБИНИРОВАННЫЙ УЧАСТКА УДАЛЕНИЯ ХУДОРОБКУ МРО (26994) (объект основных средств)		-	268
СИСТЕМА КОНТРОЛЯ УГЛУБЛЕНИЯ ДОСТАТКОМ "ВЕРТУШКИ" (26913) (объект основных средств)		-	200
ХОЛОДИЛЬНОЕ ОБОРУДОВАНИЕ КШО ЛИНИЯ СГА (26913) (объект основных средств)		-	222
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:	5270	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)		-	-
(объект основных средств)		-	-
и т. д.		-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. 4	На 31 декабря 20 23 г. 2	На 31 декабря 20 22 г. 5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3305	3305	3305
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Текущей		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка ⁷	начисление процентов (включая доведе- ние первоначаль- ной стои- мости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	
Долгосрочные — всего	5301	за 20 24 г. ¹	231 675	-	-	-	-	-	2 225	-	233 900	-
	5311	за 20 23 г. ²	429 099	-	-	(199 779)	-	-	2 355	-	231 675	-
		за 20 24 г. ¹	8 745	-	-	-	-	-	2 225	-	10 970	-
		за 20 23 г. ²	206 169	-	-	(199 779)	-	-	2 355	-	8 745	-
в том числе:		за 20 24 г. ¹	222 930	-	-	-	-	-	-	-	222 930	-
		за 20 23 г. ²	222 930	-	-	-	-	-	-	-	222 930	-
Краткосрочные — всего	5305	за 20 24 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 23 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 24 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 23 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		за 20 24 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 23 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений — итого	5300	за 20 24 г. ¹	231 675	-	-	-	-	-	2 225	-	233 900	-
	5310	за 20 23 г. ²	429 099	-	-	(199 779)	-	-	2 355	-	231 675	-

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	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 24 г. ¹	304 228	(7250)	6 419 798	(6430100)	7 250	(2723)	x	293 926	(2723)	
	5420	за 20 23 г. ²	208 323	(703)	6 235 951	(6140046)	703	(7250)	x	304 228	(7250)	
в том числе:		за 20 24 г. ¹	240 237	(1720)	1 120 413	(1134584)	1 720	(1610)	1 753 494	226 066	(1610)	
		за 20 23 г. ²										
СЫРЬЕ, МАТЕРИАЛ И ДРУГИЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ЦЕННОСТИ		за 20 24 г. ¹	157 833	(675)	1 049 026	(966622)	675	(1720)	1 419 841	240 237	(1720)	
ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ		за 20 24 г. ¹	34 852	(5521)	1 616 168	(1615561)	5 521	(1107)	2 100 576	35 459	(1107)	
		за 20 23 г. ²	33 524	-	1 629 269	(1627941)	-	(5521)	2 113 284	34 852	(5521)	
ТОВАРЫ ДЛЯ ПЕРЕПРОДАЖИ		за 20 24 г. ¹	7 450	(5)	373 586	(375222)	5	(5)	391 016	5 814	(5)	
		за 20 23 г. ²	1 913	(28)	361 892	(356355)	28	(5)	382 010	7 450	(5)	
ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ ОТПУЩЕННАЯ		за 20 24 г. ¹	2 514	-	1 300 293	(1302807)	-	-	-	-	-	
		за 20 23 г. ²	4 391	-	1 235 531	(1237408)	-	-	-	2 514	-	
ЗАТРАТЫ В НЕЗАВЕРШЕННОМ ПРОИЗВОДСТВЕ		за 20 24 г. ¹	19 175	(5)	2 009 338	(2001925)	5	-	-	26 588	-	
		за 20 23 г. ²	10 662	-	1 960 233	(1951720)	-	(5)	-	19 175	(5)	
и т. д.												

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату — всего	5440			
в том числе:				
(группа, вид)				
и т. д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору — всего	5445			
в том числе:				
(группа, вид)				
и т. д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период			На начало года		Изменения за период					На конец периода			
					учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	выбыло списание на финансовый результат ⁸	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	
		за 2024 г. ¹	за 2023 г. ²	за 2022 г. ³											
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	5 501	за 2024 г. ¹			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5 521	за 2024 г. ¹			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		за 2024 г. ¹			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ПРОЧАЯ-ПРОЦЕНТЫ		за 2024 г. ¹			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(евр)		за 2024 г. ¹			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
И Т. Д.		за 2024 г. ¹			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	5 510	за 2024 г. ¹			810 977	(18476)	2 859 548	-	(2883194)	(2590)	-	-	-	787 331	(15886)
	5 530	за 2024 г. ¹			490 346	(18490)	2 916 082	-	(2595451)	(14)	-	-	-	810 977	(18476)
в том числе:		за 2024 г. ¹			604 592	(18475)	2 396 452	-	(2265661)	(2589)	-	-	-	735 383	(15885)
РАСЧЕТЫ С ПОКУПАТЕЛЯМИ И ЗАКАЗЧИКАМИ		за 2024 г. ¹			476 942	(18475)	2 315 315	-	(2187665)	-	-	-	-	604 592	(18475)
(евр)		за 2024 г. ¹			36 726	(1)	110 823	-	(128329)	(1)	-	-	-	19 220	-
АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ		за 2024 г. ¹			9 298	(15)	120 156	-	(92728)	(14)	-	-	-	36 726	(1)
(евр)		за 2024 г. ¹			18 855	-	315 240	-	(303229)	-	-	-	-	30 866	-
АВАНСЫ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ		за 2024 г. ¹			2 531	-	250 614	-	(234290)	-	-	-	-	18 855	-
(евр)		за 2024 г. ¹			150 804	-	37 033	-	(185975)	-	-	-	-	1 862	-
ПРОЧАЯ		за 2024 г. ¹			1 575	-	229 997	-	(80768)	-	-	-	-	150 804	-
(евр)		за 2024 г. ¹													
И Т. Д.		за 2024 г. ¹			810 977	(18476)	2 859 548	-	(2883194)	(2590)	-	-	x	787 331	(15886)
Итого	5 520	за 2024 г. ¹			490 346	(18490)	2 916 082	-	(2595451)	(14)	-	-	x	810 977	(18476)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.		На 31 декабря 20 23 г.		На 31 декабря 20 22 г.	
		Утратившая стоимость	Утратившая стоимость по условиям договора	Утратившая стоимость	Утратившая стоимость по условиям договора	Утратившая стоимость	Утратившая стоимость по условиям договора
Всего	5 540	175 156	159 270	268 028	247 538	58 621	38 036
в том числе:							
РАСЧЕТЫ С ПОСТАВЩИКАМИ И ЗАКАЗЧИКАМИ							
в том числе:							
АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ		15 898		18 475		20 570	
ПРОЧАЯ				15		15	
НЕ ЯВЛЯЮЩАЯСЯ СОМНИТЕЛЬНОЙ							
И Т. Д.		189 270	159 270	247 538	247 538	38 036	38 036

Дебиторская задолженность в сумме 175 156 тыс. руб., утратившая в составе просроченной по итогам рассмотрения комиссии по состоянию на 31.12.2024 не является сомнительной, так как установлена высокая вероятность ее погашения в 1-2 квартала 2025 года.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операциям)	погашение процентов, штрафы и иные начисления	на финансовый результат	
Долг оспариваемая кредиторская задолженность	5 551	за 20 24 г.					
всего	5 571	за 20 23 г.					
в том числе:		за 20 24 г.					
И Т. Д.		за 20 23 г.					
Краткосрочная кредиторская задолженность	5 560	за 20 24 г.	371 364	2 965 020		(300 530)	331 078
всего	5 580	за 20 23 г.	180 668	2 787 932		(258 726)	371 364
в том числе:		за 20 24 г.	253 694	1 830 276		(185 103)	232 931
РАСЧЕТЫ С ПОСТАВЩИКАМИ И ПОДРЯДЧИКАМИ		за 20 23 г.	70 895	1 734 573		(155 174)	253 694
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ПЕРСОНАЛОМ ОРГАНИЗАЦИИ		за 20 24 г.	14 323	350 843		(350 150)	15 016
всего		за 20 23 г.	10 919	313 161		(308 757)	14 323
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ		за 20 24 г.	67 319	518 873		(51 888)	87 511
всего		за 20 23 г.	49 405	568 955		(55 104)	67 319
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ВНЕОБЪЕКТНЫМИ ФОНДАМИ		за 20 24 г.	29 832	104 245		(124 434)	9 643
всего		за 20 23 г.	45 842	94 232		(11 024)	28 832
АВАНСЫ ПОЛУЧЕННЫЕ		за 20 24 г.	1 439	150 132		(158 785)	3 788
всего		за 20 23 г.	2 152	70 582		(71 295)	1 439
ПРОЧИЕ КРЕДИТОРЫ		за 20 24 г.	4 757	1 852		(4 220)	2 189
всего		за 20 23 г.	1 455	6 428		(3 127)	4 757
И Т. Д.		за 20 24 г.	371 364	2 965 020		(300 530)	331 078
Итого	5 570	за 20 23 г.	180 668	2 787 932		(258 726)	371 364

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Всего	5590	96 684	104 245	14 859
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками не являющаяся сомнительной		96 684	104 245	14 859
(есть)				
(нет)				
и т. д.				

Кредиторская задолженность в сумме 96684 тыс. руб. учтенная в составе просроченной, по итогам рассмотрения комиссии по состоянию на 31.12.2024 не является сомнительной, так как установлена высокая вероятность ее погашения в 1-2 квартале 2025 года.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 20 24 г. ¹	за 20 23 г. ²
Материальные затраты	5610	1 280 284	1 242 197
Расходы на оплату труда	5620	344 150	310 058
Отчисления на социальные нужды	5630	103 922	93 652
Амортизация	5640	19 471	19 339
Прочие затраты	5650	114 499	116 867
Итого по элементам	5660	1 862 326	1 782 113
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	(7413)	(8513)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	(607)	(1 328)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 854 306	1 772 272

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства — всего	5700	17190	9360		(9314)	17236
в том числе:						
РЕЗЕРВ НА ОПЛАТУ ОТПУСКОВ (вид оценочного обязательства)		17190	9360		(9314)	17236
(вид оценочного обязательства)						
и т. д.						

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Полученные — всего	5800		12000	16500
в том числе:				
ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ТРЕТЬИХ ЛИЦ (вид)			12000	16500
и т. д.				
Выданные — всего	5810			
в том числе:				
(вид)				
и т. д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 20 24 г. ¹	за 20 23 г. ²
Получено бюджетных средств — всего	5900		
в том числе:			
на текущие расходы	5901		
на вложения во внеоборотные активы	5905		
Бюджетные кредиты — всего		20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	5910		
	5920		
в том числе:		20 24 г. ¹	20 23 г. ²
(наименование цели)			
И т. д.			

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы «Накопленному» имеет соответствующую «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 между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью — по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату — по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (стиссанной) в одном отчетном периоде.
8. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (стиссанной) в одном отчетном периоде.



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

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Полное наименование предприятия	Закрытое акционерное общество Шоколадная фабрика «Новосибирская»
Сокращенное наименование предприятия	ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская»
Юридический адрес	630009, г. Новосибирск, ул. Никитина, 14
Фактический адрес	630009, г. Новосибирск, ул. Никитина, 14
Контактный телефон/факс	8(383)-2668214
Идентификационный код предприятия (ИНН)	5405108940
Код причины постановке (КПП)	540501001
Общий классификатор видов экономической деятельности (ОКВЭД)	10.82
Код предприятия по общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО)	00340902
ОКАТО/ОКТМО	507010000
Организационно-правовая форма/форма собственности (ОКОПФ)/(ОКФС)	12267/16
ОГРН	1027739295210

10. Общие сведения об организации и ее деятельности.

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 2024г. составляет 614 человек, на 31.12.2024 – 584 человека.

Функции единоличного исполнительного органа Общества выполняет управляющая организация - ООО «Объединенные кондитеры» на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 041-ЮД от 01.10.2003г. и дополнительного соглашения от 10.04.2014 г.

Органом контроля Общества является Ревизионная комиссия:

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

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 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 2024 году эмиссия акций не проводилась.

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 составлял 5 000 000 (пять миллионов) штук обыкновенных акций, номинальной стоимостью 1 рубль. Уставный фонд общества полностью оплачен. В 2023 году эмиссия акций не проводилась.

В 2024 году базовая прибыль на акцию составила – 0,304 руб.

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

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и не осуществляло в 2022-2024 годах каких-либо операций с собственными акциями.

Ведение реестра акционеров осуществляет ЗАО «Московский Фондовый Центр».

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	28.12.2024	12.04.2016
4	Шоколадная Лавка	Петухова, 69	540545005		12.04.2016
5	Шоколадная Лавка	Большевицкая, 131	540545001		07.11.2011

В 2024 году отсутствовали:

- чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия;
- выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей;
- прекращенные операции.

11. 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

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 в бухгалтерском учете признается при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99.

Выручка от реализации готовой продукции определяется по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов

Выручка от оказания услуг признается на дату завершения оказания услуг (дату подписания акта приемки-сдачи оказанных услуг).

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет на ее территории отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков примерно одинаковы.

Основные средства

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение (создание).

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.

Основные средства в отчетности показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

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

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. Такая проверка проводится комиссией (рабочей группой), созданной Приказом руководителя, в конце каждого отчетного года, а также

при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Комиссия принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

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

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

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

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

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

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

- 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.

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

Запасы

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.

Расходы

Расходами признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала организации (за исключением уменьшения вкладов по решению участников), при выполнении условий признания расходов (ПБУ 10/99, утвержденное приказом Минфина России от 06.05.99 г. № 33н.)

Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с предметом деятельности организации: изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ, оказанием услуг:

- расходы, связанные с производством и продажей готовой продукции и полуфабрикатов собственного производства;
- расходы по деятельности, связанной с передачей прав на результаты интеллектуальной деятельности;
- расходы, связанные с деятельностью по сдаче имущества в аренду;
- расходы, связанные с реализацией продукции, изготовленной организациями-подрядчиками по договорам о производстве продукции под товарным знаком Общества;
- расходы, связанные с выполнением работ по производству продукции Заказчика по договорам о производстве продукции под товарным знаком Заказчика;
- расходы, связанные с реализацией на сторону товаров (работ, услуг) обслуживающих и вспомогательных производств;
- прочие расходы, связанные с реализацией прочих работ, услуг, когда они являются предметом деятельности организации.

Общепроизводственные расходы распределяются на цеха основного производства пропорционально тоннажу выработанной готовой продукции.

Управленческие и коммерческие расходы

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.

Резервы

Общество отражает оценочные обязательства и резервы в виде:

- 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;

- 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 среднечасового заработка каждого сотрудника, страховых взносов во внебюджетные фонды, количества дней отпуска.

Применение ПБУ 18/02

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» отражены перспективно, без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному (п. 53 ФСБУ 14/2022). Применение стандарта с 2024 г. не привел к существенным изменениям показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

12. Расшифровка основных показателей бухгалтерской отчетности

12.1. Основные средства.

В 2024 году общество приобретало основные средства исключительно по договорам, предусматривающим расчет денежными средствами.

На 31.12.2024 стоимость амортизируемых основных средств составила 108 565 тыс. руб., в собственности Общества имеется земельный участок, стоимость которого составляет 7057 тыс. руб., амортизация по которому не начисляется.

На 31.12.2023 стоимость амортизируемых основных средств составила 108 594 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;
- реализации ОС не было;
- доходы в качестве возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов ОС, отсутствуют;
- признаки обесценения ОС не выявлены.

Способ начисления амортизации по всем группам линейный. В 2024 г. были пересмотрены элементы амортизации по 46 объектам основных средств, что привело к изменению оценочных значений на сумму 5 709 тыс. руб. В 2023 г. аналогичное изменение оценочных значений было на сумму 3 857 тыс. руб.

В 2024 году общество приобретало основные средства исключительно по договорам, предусматривающим расчет денежными средствами.

12.2. 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 31.12.2024 составили 233 900 тыс. руб. а в 2023 – 231 675 тыс. руб.

На балансе Общества отражены финансовые вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость. Их стоимость на 31.12.2024 – 10 970 тыс. руб., на 31.12.2023 - 8 745 тыс. руб.

12.3. Состав прочих доходов

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

Общество за отчетный год получило прочих доходов 192 923 тыс. руб. (прочие доходы за предыдущий год составили – 253 060 тыс. руб.), основные статьи:

- курсовые разницы – 4 888 тыс. руб., в - 2023 г.- 4 261 тыс. руб.;
- реализация прочих ТМЦ – 154 434 тыс. руб., в 2023 г – 33 037 тыс. руб.;
- формирование оценочных резервов и оценочных обязательств – 22 273 тыс. руб., в 2023 г. - 6 423 тыс. руб.
- переоценка стоимости акций – 2 767 тыс. руб. - в 2023 г - 2 567 тыс. руб.;
- реализация ценных бумаг – 0 тыс. руб., в 2023 г. - 193 779 тыс. руб.
- прочие доходы составили – 7 348 тыс. руб., в 2023 г – 12 993 тыс. руб.

Для обеспечения сопоставимости данных за 2023 г. и 2024 г. в ОФР за 2023 г. раскрыты по отдельным детализациям прочие доходы от реализации ТМЦ в сумме 33 177 тыс. руб. и прочие расходы от реализации ТМЦ в сумме 31 177 тыс. руб.

12.4. Состав прочих расходов

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

Прочие расходы общества в 2024 г. составили 199 793 тыс. руб. (прочие расходы за 2022год составили – 290 268 тыс. руб.), основные статьи:

- курсовые разницы – 5 407тыс. руб., в 2023 г. - 6 167 тыс. руб.
- формирование оценочных резервов и оценочных обязательств – 12 083 тыс. руб., в 2023 г. -16 667 тыс. руб.;
- штрафы/пени к уплате за нарушение условий договоров – 6 946 тыс. руб., в 2023 г. – 3 999 тыс. руб.;
- расходы обслуживающих производств (хозяйств) - 2 606 тыс. руб., в 2023 – 2 390 тыс. руб.;
- транспортные расходы – 3 727тыс. руб., в 2023г - 4 988 тыс. руб.;
- расходы по операциям реализации ТМЦ – 139 129тыс. руб., в 2023г - 31 778 тыс. руб.;
- корректировка реализации прошлого периода – 2 151 тыс. руб., в 2023г – 1 893 тыс. руб.;
- стимулирование продаж – 3 688 тыс. руб., в 2023г – 10 071 тыс. руб.;
- списание ТМЦ в связи с истечением срока хранения, снятия с производства – 9 420 тым руб., в 2023г – 289 тыс. руб
- продукция для дегустаций – 1 639 тыс. руб., в 2023г – 1 384 тыс. руб.
- продукция, переданная на благотворительность – 2 211 тыс. руб., в 2023г – 2 424 тыс. руб. – прочие расходы 10 787 тыс руб, в 2023 г – 11 800 тыс руб.

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

12.5. Выручка от продажи по видам деятельности, без НДС в тыс. руб. за 2024 и 2023 год (строка 2110 «Выручка»):

Наименование показателя	2024 г	2023 г
Доходы от реализации собственной продукции	1 480 865	1 540 614
Выручка от продажи покупной продукции	388 868	380 940

Доходы от реализации тепловой энергии	108	49
Доходы от реализации тепловой энергии населению	138	124
Итого	1 869 979	1 921 728

Вознаграждение покупателям (премии) в 2024 году составили 23 454 тыс. руб., в 2023 г. – 28 962 тыс. руб.

12.6. Себестоимость продаж по видам деятельности, без НДС в тыс. руб. за 2024 и 2023 гг

Наименование показателя	2024 г	2023 г
Себестоимость собственной продукции	1 266 474	1 191 938
Себестоимость товаров	349 095	335 937
Итого	1 615 569	1 527 875

12.7. Применение ПБУ 18/02

С 2020 года Общество применяет ПБУ 18/02 в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 года № 236н. Временные разницы и отложенные налоги рассчитываются с применением балансового метода. Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации 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 – 21 932 тыс. руб. (2023 г - 31 360 тыс. руб.), что составило ПНР – 4 386 тыс. руб. (2023 г - 6 272 тыс. руб.)

Отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются в отчетности развернуто.

В 2024 году признано ОНА в размере 5 136 тыс. руб., погашено - в размере 5 939 тыс. руб. В 2023 году признано ОНА в размере 4 554 тыс. руб., погашено в размере 2 423 тыс. руб. Основная часть изменений в отчетном периоде связана с разнициами в учете оценочных обязательств в бухгалтерском и налоговом учете.

В 2024 году признано отложенных налоговых обязательств в сумме 28 750 тыс. руб., погашено – в размере 24 017 тыс. руб.

В 2023 году признано отложенных налоговых обязательств в сумме 38 754 тыс. руб., погашено на сумму 40 915 тыс. руб.

Основная часть изменений ОНО в отчетном периоде связана с разнициами в учете производственных расходов, основных средств и финансовых вложений в бухгалтерском и налоговом учете.

Расчеты по налогу на прибыль.

Наименование дохода	Тыс. руб.	
	2024 год	2023 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	9 271	112 248
Налог на прибыль	7 750	27 352
-текущий налог на прибыль	2 214	31 644
-отложенный налог на прибыль	5 536	4 292

Чистая прибыль	1 521	84 896
----------------	-------	--------

Показатель по строке «Отложенный налог на прибыль» включает в себя результат изменения временных разниц по ставке 20% за 2024 год в размере 4 027 тыс. руб. и 5% - 1 509 тыс. руб., связанный с изменением налогового законодательства в части увеличения ставки налога с прибыль на 2025 года в размере 25%.

Существенное изменение чистой прибыли 2024 года по сравнению с 2023 годом связано:

- со снижением выручки за счет снижения объемов продаж;
- с увеличением себестоимости продукции за счет опережающих темпов роста себестоимости продукции, чем темпы роста выручки
- с увеличением управленческих и общепроизводственных расходов за счет индексации ФОТ.

12.8. 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.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Поступления-всего		НДС		Поступления без НДС	
		2024г.	2023г.	2024г.	2023г.	2024г.	2023г.
Поступление от продажи продукции, товаров, работ и услуг,	4111	2 232	2 136 120	372 036	356 020	1 860 181	1 780 100
в том числе от основного покупателя		771 411	140 945	128 569	23 491	642 843	117 454
Поступления от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 974	4 571	662	762	3 312	3 809
в том числе от основного покупателя		3 974	4 571	662	762	3 312	3 809
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги,	4121	1 792 491	1 549 242	298 748	258 207	1 493 742	1 291 035
в том числе основному поставщику		823 161	471 939	137 193	78 657	685 967	393 283
Поступления от продажи акций других организаций,	4212	149 000	44 779	-	-	149 000	44 779
в том числе от контролирующей компании		149 000	44 779	-	-	149 000	44 779

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.24: USD – 101,6797руб.; EUR – 106,1028 руб.; GBP – 127,4962 руб., а на 31.12.2023: USD – 89,6883 руб.; EUR – 99,1919 руб.; GBP – 114,5320 руб.

Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю сложилась из положительной разницы в 366 тыс. руб. и отрицательной разницы в 128 тыс. руб. и составила - 238 тыс., в 2023 г. - 691 тыс.

12.9. Дебиторская задолженность.

На 31.12.2024 в составе показателя строки 1230 "Дебиторская задолженность" бухгалтерского баланса отражены авансы, уплаченные в связи с приобретением запасов на сумму 19 201тыс. руб., на 31.12.2023 г. этот показатель составил сумму 36 726.

13. 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 31.12.2024 оборотные активы Общества в сумме 1 073 845 тыс. руб. превышали его краткосрочные обязательства на 725 535 тыс. руб.

Чистые активы Общества положительные, больше уставного капитала и составили на 31.12.2024 г. 1 066 991 тыс. руб. За 2024 г. получена прибыль от продаж в сумме 15 673 тыс.рублей, чистая прибыль в сумме 1 521 тыс.рублей.

Сальдо денежных потоков от текущих операций имеет отрицательное значение и составляет -143 658 тыс. руб.

Выручка и денежные потоки по текущим операциям по продаже продукции поступают от связанных сторон, находящихся под единым внутригрупповым контролем. По состоянию на 31.12.2024 имеется непогашенная дебиторская задолженность за готовую продукцию от связанной стороны Управляющей компании ООО «Объединенные кондитеры» в сумме 360 113 тыс. руб., что повлияло на сальдо отрицательных денежных потоков от операционной деятельности за 2024 год. У Общества имеется уверенность в погашении дебиторской задолженности указанной связанной стороны.

Обществом было получено подтверждение от Управляющей компании ООО «Объединенные кондитеры» о готовности оказать финансовую поддержку в течение 2025 года в случае необходимости обеспечения своевременного исполнения договорных обязательств фабрики перед контрагентами.

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

14. События после отчётной даты

По мнению руководства Общества, отсутствуют существенные события после отчетной даты, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

15. 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», АО «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», АО «Промсахар», АО «Сафоновомолоко», ЗАО «Троицкая кондитерская фабрика», АО «Кардымовский молочноконсервный комбинат», АО «ГутаАгро-Брянск», ЗАО «Кыштымская кондитерская фабрика», ООО «Объединенная кондитерская сеть», АО «ТрансКондитер», АО «Анимационная Студия «Алёнка» (ликвидировано 09.08.2024 г.), ООО «АСТАРС», ООО «Лиманский орех», АО 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»	Контролирующая компания
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.

15.1. Сведения об операциях между связанными сторонами за 2024 и 2023 года

15.1.1. Операции по передаче/поступлению активов, оказанию/потреблению услуг с контролирующими обществами и прочими связанными сторонами.

В 2024 г. была погашена задолженность контролирующей стороной перед обществом на сумму 149 000 тыс. руб. по ценным бумагам (акциям), реализация которых была контролирующей стороне в 2023 г. на сумму 193 779 тыс. руб.

Реализовано готовой продукции, товаров, работ, услуг прочим связанным сторонам

(с НДС в руб.):

Наименование операции	2024 год	дебиторская задолженность	2023 год	дебиторская задолженность	Сроки осуществления расчетов
Права на использование ТЗ	74 631,23	60 399,82	272 424,66	179 861,41	Ежеквартально, до 25-го числа месяца, следующего за отчетным

Реализация сырья и вспомогательных материалов	181 152 781,47	149 271,57	28 819 526,21	19 195 817,00	20 банковских дней
Реализация продукции	390 349 691,04	471 664 395,40	243 635 482,8	259 014 704,4	40 кал. дней - 60 раб. дней с даты поставки
аренда автомобилей	1 415 688,48	235 948,08	1 415 688,48	117 974,04	До 15 числа следующего месяца
аренда помещений	2 773 355,14	523 874,46	2 623 614,66	234 987,12	В течении 3-х дней при предъявлении счета

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

Наименование операции	2024 год	кредиторская задолженность	2023 год	кредиторская задолженность	Сроки осуществления расчетов
Права на использование ТЗ	8 896 142	2 962 524	13 828 157	2 652 741	Ежеквартально, до 25-го числа месяца, следующего за отчетным
Поставка оборудования	0	0	82 200	82 200	20 банковских дней с даты поставки
Поставка сырья и вспомогательных материалов	665 456 424	71 321 170	434 206 732	64 066 023	От 5 до 20 банковских дней с даты поставки
Поставка товара	421 526 605	0	413 493 673	0	От 20 календарных дней до 60 рабочих дней с даты отгрузки
Поставка ТМЦ	0	0	442 219	0	20 банковских дней с даты поставки
Работы по исследованиям (испытаниям) и измерениям	13 740	0	76 986	11 640	Предоплата
Поставка электроэнергии	38 281 198	0	25 290 966	0	Предоплата до 20 числа расчетного месяца
страхование	10 18 753	0	1 018 753	0	Предоплата
Услуги управления	27 276 000	0	27 276 000	20 457 000	Ежеквартально, до 25-го числа текущего месяца
Права на использование ТУ	62 058	0	0	0	20 банковских дней с даты поставки

Форма расчетов по всем сделкам со всеми связанными сторонами денежная

15.1.2. Акции в уставном капитале и пай связанных сторон.

Объем владения акциями/паями в уставных капиталах связанных сторон Обществом в 2024 и 2023 годах (тыс. руб.) составил:

- по состоянию на 31.12.2024 на сумму 233 900 тыс. руб., на 31.12.2023 - 231 675 тыс. руб.

15.1.3. Долгосрочные и краткосрочные займы в 2024 г. не привлекались. В 2023 г. ранее привлеченный долгосрочный заем по состоянию на 31.12.2023 был погашен полностью.

15.1.4. Собрание акционеров, проведенное по итогам 2023 года, решило не распределять прибыль, оставив ее в распоряжении общества; дивиденды за 2024 год не начислялись и не выплачивались. Аналогичное решение было принято в 2023 г. по итогам 2022 года.

16. Влияние внешних факторов.

В 2024 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т.ч. 2024 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В ответ на усиление волатильности на финансовых рынках и роста инфляционных рисков Банк России во втором полугодии повысил ключевую ставку с 16% до 21%.

Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

Факторами, оказавшими влияние на значительное снижение чистой прибыли организации по сравнению с 2023 годом явились:

- снижение выручки от реализации готовой продукции за счет снижения объемов;
- опережающий темп роста себестоимости на 1 тонну выработанной продукции, чем темп роста выручки;
- рост управленческих и общепроизводственных расходов за счет индексации ФОТ.

Исполнительный директор

/ С.В. Русаков /

Дата . 19 03 2025



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

Руководитель аудита

№ **Л.В. Крюкова**

