

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Закрытого акционерного общества
«Кондитерская фабрика им. К.Самойловой» («Красный Октябрь»)

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Закрытого акционерного общества «Кондитерская фабрика им. К.Самойловой» («Красный Октябрь») (далее – ЗАО «Фабрика им. К.Самойловой»), 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 «Фабрика им. К.Самойловой» 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 «Фабрика им. К.Самойловой», 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 «Фабрика им. К.Самойловой» 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 «Фабрика им. К.Самойловой», но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

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

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

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

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

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

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

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

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

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

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

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

Татьяна Валентиновна Романычева,
действующая от имени ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА»
на основании доверенности от 04.05.2022 г.,
руководитель аудита, по результатам которого составлено
аудиторское заключение независимого аудитора, ОГРН 21106007810



31 мая 2024 года

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Закрытое акционерное общество «Кондитерская фабрика им. К.Самойловой» («Красный Октябрь»).

Государственная регистрация: ОГРН 1027810236794.

Место нахождения: 190121, г. Санкт-Петербург, Английский проспект, д. 16.

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.

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря 20 23 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Закрываемое акционерное общество "Кондитерская фабрика
им. К. Самойловой" ("Красный Октябрь") по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
Вид экономической деятельности по ОКВЭД 2
Производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий
Организационно-правовая форма/форма собственности по ОКФС/ОКФС
Общество/частная собственность
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 190121 Санкт-Петербург Английский пр. 16

Коды		
0710001		
31	12	2023
0512755		
7830001050		
10.82.2		
1 22 67	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора Закрываемое акционерное общество
«АУДИТ-КОНСТАНТА»

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

7710043675
1027739295210

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	31 На декабрь 20 23 г. ³	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1,1.2,1.3	Нематериальные активы	1110	203	622	1035
1.4,1.5	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
2.1,2.2, 2.3,2.4., 18.1	Основные средства	1150	124383	132950	102350
2.1,2.4	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
3.1,3.2, 19.1	Финансовые вложения	1170	57	57	57
26	Отложенные налоговые активы	1180	3965	4857	4567
1.5.2.2,18.2	Прочие внеоборотные активы	1190	4739	7112	8165
	Итого по разделу I	1100	133347	145598	116174
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1,4.2, 18.2	Запасы	1210	152983	131591	119613
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	187	0
5.1,5.2.	Дебиторская задолженность	1230	223052	172155	172311
3.1,3.2, 19.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
24	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1459	3187	1518
18.3	Прочие оборотные активы	1260	591	1333	0
	Итого по разделу II	1200	378085	308453	293442
	БАЛАНС	1600	511432	454051	409616

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	31 На <u>декабря</u> 20 <u>23</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
20	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	41513	41513	41513
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	()	()	()
	Переоценка внеоборотных активов	1340	0	0	12653
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	27324	27324	27324
	Резервный капитал	1360	2267	2267	
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	229359	182213	144924
	Итого по разделу III	1300	300463	253317	226414
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
21	Заемные средства	1410			
26	Отложенные налоговые обязательства	1420	14691	16571	7131
7, 26	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	14691	16571	7131
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
21	Заемные средства	1510			
5.3,5.4.	Кредиторская задолженность	1520	181735	172587	164682
	Доходы будущих периодов	1530			
7, 26	Оценочные обязательства	1540	14543	11576	11389
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	196278	184163	176071
	БАЛАНС	1700	511432	454051	409616

Руководитель

(подпись)

С.И. Ворожбитов

(расшифровка подписи)

"26" марта 2024 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. указанным 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.

Отчет о финансовых результатах

за 12 месяцев 20 23 г.

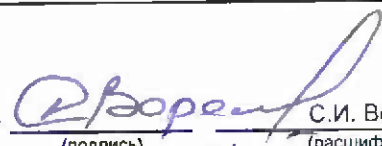
Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
Закрытое акционерное общество "Кондитерская фабрика
Организация им.К.Самойловой"("Красный Октябрь") по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
Вид экономической деятельности по ОКВЭД 2
Производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий
Организационно-правовая форма/форма собственности по ОКОПФ/ОКФС
общество/частная собственность
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
05127550		
7830001050		
10.82.2		
1 22 67	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	12 За месяцев 20 23 г. ³	12 За месяцев 20 22 г. ⁴
17.1	Выручка ⁵	2110	1068320	973279
	в том числе от продаж:			
	продукции собственного производства	2111	1034831	940538
17.2	Себестоимость продаж	2120	(856253)	(761422)
	в том числе от продаж:			
	продукции собственного производства	2121	(845045)	(750704)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	212067	211857
17.3	Коммерческие расходы	2210	(52101)	(54631)
17.4	Управленческие расходы	2220	(88588)	(75684)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	71378	81542
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
17.5	Прочие доходы	2340	26315	68896
17.6	Прочие расходы	2350	(39032)	(36699)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	58661	113739
	Налог на прибыль ⁷	2410	(11515)	(23935)
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль	2411	(12503)	(15837)
	отложенный налог на прибыль	2412	988	(8098)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	47146	89804

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	12 За месяцев 20 23 г. ³	12 За месяцев 20 22 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 ⁷		-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	47146	89804
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,05813	0,11073
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



С.И. Ворожитов

(подпись)

(расшифровка подписи)

"26" марта 2024 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 № 8417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности незначителен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода. Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

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

Отчет об изменениях капитала за 20 23 г.

Коды			
0710004			
31	12	2023	
0512755			
7830001050			
10.82.2			
1 22 67		16	
384			

Закрытое акционерное общество "Кондитерская фабрика
им. К. Самойловой" ("Красный Октябрь")
Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО
ИНН _____
Вид экономической деятельности _____ по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКФС/ОКФС
общество/частная собственность _____ по ОКЕИ
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 декабря 20 21 г. ¹	3100	41513	(-)	39977	-	144924	226414
Зачислено за 20 22 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	94399	94399
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	89807	89807
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	4592	4592
Дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(- -)	-	(- -)	(- -)	(67496)	(67496)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(- -)	(- -)
переоценка имущества	3222	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(- -)	-	-	x	(- -)	(- -)
уменьшение количества акций	3225	(- -)	-	-	x	(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	(- -)	(- -)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(67496)	(67496)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(12653)	-	12653	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	2267	(2267)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г. ²	3200	41513	(- -)	27324	2267	182213	253317
За 20 23 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	47146	47146
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	47146	47146
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(- -)	-	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(- -)	(- -)
переоценка имущества	3322	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(- -)	-	-	x	(- -)	(- -)
уменьшение количества акций	3325	(- -)	-	-	x	(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(- -)	(- -)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(- -)	(- -)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(- -)	-	(- -)	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	(- -)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 23 г. ³	3300	41513	(- -)	27324	2267	229359	300463

Форма 0710004 с. 3


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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ¹	Изменения капитала за 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 22 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Форма 0710004 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ³	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ¹
Чистые активы	3600	300463	253317	226414

Руководитель  Ворожбитов С.И.
(подпись) (расшифровка подписи)

"26" декабря 2024 г.



Примечания

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

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

Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 23 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Закрытое акционерное общество "Кондитерская фабрика
Организация им.К.Самойловой("Красный Октябрь")

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности Производство шоколада и сахаристых кондитерских
изделий

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности Закрытое акционерноеобщество/частная собственность

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
0512755		
7830001050		
10.82.2		
1 22 67		16
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 23 г. ¹	За _____ год 20 22 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1046586	1002032
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1010198	906745
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	28115	27759
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
прочие поступления	4119	8273	67528
Платежи - всего	4120	(1045400)	(930972)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(653840)	(611331)
в связи с оплатой труда работников	4122	(347937)	(253122)
процентов по долговым обязательствам	4123	(0)	(0)
налога на прибыль организаций	4124	(9265)	(29896)
прочие платежи	4129	(34358)	(36623)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1186	71060

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 23 г. ¹	За _____ год 20 22 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	0	286
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0	286
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	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	0	0
прочие поступления	4219	0	0
Платежи - всего	4220	(2914)	(2303)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2914)	(2303)
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	(2914)	(2017)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	0	56
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	56

Форма 0710005 с. 3

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>23</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>22</u> г. ²
Платежи - всего	4320	(0)	(67430)
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)	(67430)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	()	()
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(0)	(67374)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1728)	1669
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3187	1518
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1459	3187
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель



(подпись)

С.И. Ворожбитов

(расшифровка подписи)

"26" марта 2024 г.

Примечания

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



Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

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

Закрытое акционерное общество "Кондитерская фабрика им.К.Самойловой"("Красный Октябрь")

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	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		поступило	выбыло		переоценка	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 23 г. ¹	4056	(3434)	0	(289)	289	0	(3564)
в том числе:	5110	за 20 22 г. ²	3990	(2955)	66	(0)	0	0	(3434)
Товарные знаки	5101	за 20 23 г. ¹	1470	(1188)	0	(108)	108	0	(1188)
	5111	за 20 22 г. ²	1470	(1064)	0	(0)	0	0	(1188)
Патенты на изобретение	5102	за 20 23 г. ¹	3	(3)	0	(3)	3	0	(0)
	5112	за 20 22 г. ²	3	(3)	0	(0)	0	0	(3)
Авторское право	5103	за 20 23 г. ¹	2583	(2243)	0	(178)	178	0	(2366)
	5113	за 20 22 г. ²	2517	(1888)	66	(0)	0	0	(2243)
и т.д.									

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	5120	0	3	3
в том числе:				
Патенты на изобретение	5121	0	3	3
и т.д.				

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	2709	1584	1318
в том числе:				
Товарные знаки	5131	407	384	384
Патенты на изобретение	5132	0	3	3
Авторское право и т.д.	5133	2302	1197	931

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	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5150	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
в том числе:	5141	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)	5151	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5142	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)	5152	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
и т.д.										

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	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	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 22 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5171	за 20 22 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
	5162	за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5172	за 20 22 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 22 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5191	за 20 22 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
	5182	за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5192	за 20 22 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁵	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴		
Основные средства (без учета доходов вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 23 г. ¹	290160	(157210)	3975	(584)	649	(12607)	0	0	293551	(169168)
	5210	за 20 22 г. ²	307541	(205191)	1797	(19178)	64858	(16877)	0	0	290160	(157210)
в том числе:	5201	за 20 23 г. ¹	66824	(55140)	0	(0)	0	(815)	0	0	66824	(55955)
Здания и Сооружения	5211	за 20 22 г. ²	66824	(58004)	0	(0)	3893	(1029)	0	0	66824	(55140)
	5202	за 20 23 г. ¹	150741	(96600)	3975	(0)	254	(11085)	0	0	154716	(107431)
Машины и оборудование (МО)	5212	за 20 22 г. ²	167482	(138155)	1797	(18538)	55907	(14352)	0	0	150741	(96600)
	5203	за 20 23 г. ¹	9119	(5470)	0	(584)	395	(707)	0	0	8535	(5782)
Транспортные средства (ТС)	5213	за 20 22 г. ²	9119	(8449)	0	(0)	4475	(1496)	0	0	9119	(5470)
	5204	за 20 23 г. ¹	63476	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	63476	(0)
Земля и Кап.затраты по улучшению земель	5214	за 20 22 г. ²	63476	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	63476	(0)
	5205	за 20 23 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
Прочие осн средства (производственный и хозяйственный инвентарь)	5215	за 20 22 г. ²	640	(583)	0	(640)	583	(0)	0	0	0	(0)
И.Т.Д.			0	0	0	0	0	(0)	0	0	0	(0)

Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 23 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	5230	за 20 22 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
в том числе:	5221	за 20 23 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
(группа объектов)	5231	за 20 22 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	5222	за 20 23 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
(группа объектов)	5232	за 20 22 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
и т.д.			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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	5572	3143	(0)	(3976)	4739
	5250	за 20 22 г. ²	6491	998	(120)	(1797)	5572
в том числе:							
Здания и Сооружения	5241	за 20 23 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	5251	за 20 22 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
Машины и оборудование (МПО)	5242	за 20 23 г. ¹	5572	3143	(0)	(3976)	4739
	5252	за 20 22 г. ²	6491	998	(120)	(1797)	5572
Транспортные средства (ТС)	5243	за 20 23 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	5253	за 20 22 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
Прочие осн. средства (производственный и хозяйственный инвентарь)	5244	за 20 23 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	5254	за 20 22 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
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	881	45
в том числе:			
Лифт грузовой 2000кг 7 остановок	5261	0	45
Узел учета газа	5262	809	0
Локальная система оповещения	5263	72	0
(объект основных средств)	5264	0	0
(объект основных средств)	5265	0	0
(объект основных средств)	5266	0	0
(объект основных средств)	5267	0	0
(объект основных средств)	5268	0	0
(объект основных средств)	5269	0	0
(объект основных средств)	5270	0	0
(объект основных средств)	5271	0	0
(объект основных средств)	5272	0	0
(объект основных средств)	5273	0	0

(объект основных средств)	5274	0	0
(объект основных средств)	5275	0	0
(объект основных средств)	5276	0	0
(объект основных средств)	5277	0	0
(объект основных средств)	5278	0	0
(объект основных средств)	5279	0	0
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)	5271	-	-
(объект основных средств)	5272	-	-
и т.д.		-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	168	420	0
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	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура ⁷	накопленная корректура ⁷	выбыло (погашено)	накопленная корректура ⁷	первоначальная стоимость	накопленная корректура ⁷
Долгосрочные - всего	5301	за 20 23 г. ¹	57	0	0	(0)	0	57	0
	5311	за 20 22 г. ²	57	0	0	(0)	0	57	0
в том числе:	5302	за 20 23 г. ¹	57	0	0	(0)	0	57	0
	5312	за 20 22 г. ²	57	0	0	(0)	0	57	0
вклад в уставный капитал других организаций (акции)									
Предоставленные займы другим организациям	5303	за 20 23 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0
	5313	за 20 22 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0
и т.д.			0	0	0	(0)	0	0	0
Краткосрочные - всего	5305	за 20 23 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0
	5315	за 20 22 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0
в том числе:	5306	за 20 23 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0
	5316	за 20 22 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0
(аренда, вид)			0	0	0	(0)	0	0	0
и т.д.			0	0	0	(0)	0	0	0
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 23 г. ¹	57	0	0	(0)	0	57	0
	5310	за 20 22 г. ²	57	0	0	(0)	0	57	0

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)	5321	-	-	-
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)	5326	-	-	-
и т.д.		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	5400	за 20 23 г. ¹	131591	(-)	814394	(916055)	-	-	х	152983	(-)	
	5420	за 20 22 г. ²	119613	(-)	725855	(822569)	-	-	х	131591	(-)	
в том числе:	5401	за 20 23 г. ¹	118538	(-)	567188	(11293)	-	-	(537556)	136877	(-)	
сырье и материалы	5421	за 20 22 г. ²	108330	(-)	515654	(8670)	-	-	(496776)	118538	(-)	
	5402	за 20 23 г. ¹	1542	(-)	246611	(56969)	-	-	(189258)	1926	(-)	
затраты в незавершенном производстве	5422	за 20 22 г. ²	1480	(-)	210085	(59229)	-	-	(150794)	1542	(-)	
готовая продукция	5403	за 20 23 г. ¹	11511	(-)	595	(847793)	-	-	849867	14180	(-)	
	5423	за 20 22 г. ²	8642	(-)	45	(753438)	-	-	756262	11511	(-)	
товары	5404	за 20 23 г. ¹	0	(-)	0	(0)	-	-	(0)	0	(-)	
	5424	за 20 22 г. ²	0	(-)	71	(71)	-	-	(0)	0	(-)	
расходы будущих периодов	5405	за 20 23 г. ¹	0	(-)	0	(0)	-	-	(0)	0	(-)	
	5425	за 20 22 г. ²	1161	(-)	0	(1161)	-	-	(0)	0	(-)	
и т.д.												

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	5441	-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	5446	-	-	-
и т.д.		-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^а	примикающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^б	погашение	списание на финансовый результат ^в	Списание за счет сумм резерва	восста- новление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	Создание резерва сомнительных долгов	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
	5521	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
	5502	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
	5522	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
	5503	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5504	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
			-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
	5510	за 20 23 г. ¹	172155	(0)	1637967	0	(1586754)	(316)	(0)	0	(0)	(0)	223052	(0)
	5530	за 20 22 г. ²	174426	(2115)	1472897	0	(1472866)	(387)	(2115)	0	(0)	(0)	172155	(0)
	5511	за 20 23 г. ¹	1314	(0)	132841	0	(131872)	(119)	(0)	0	(0)	(0)	2164	(0)
по расчетам с поставщиками и подрядчиками(счет 60)	5531	за 20 22 г. ²	1931	(0)	107653	0	(108163)	(107)	(0)	0	(0)	(0)	1314	(0)
	5512	за 20 23 г. ¹	167719	(0)	1304730	0	(1253026)	(0)	(0)	0	(0)	(0)	219423	(0)
	5532	за 20 22 г. ²	114682	(1952)	1183409	0	(1128420)	(0)	(1952)	0	(0)	(0)	167719	(0)
	5513	за 20 23 г. ¹	2890	(0)	1870	0	(4760)	(0)	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)
	5533	за 20 22 г. ²	77	(0)	3014	0	(87)	(114)	(0)	0	(0)	(0)	2890	(0)

по расчетам по социальному страхованию и обеспечению (счет 69)	5514	за 20 23 г. ¹	104	(0)	16	0	(104)	(0)	(0)	0	(0)	(0)	16	(0)
	5534	за 20 22 г. ²	0	(0)	104	0	(0)	(0)	(0)	0	(0)	(0)	104	(0)
по расчетам с персоналом по оплате труда (счет 70)	5515	за 20 23 г. ¹	77	(0)	94	0	(77)	(4)	(0)	0	(0)	(0)	90	(0)
	5535	за 20 22 г. ²	238	(0)	77	0	(238)	(0)	(0)	0	(0)	(0)	77	(0)
по расчетам с подотчетными лицами (счет 71)	5516	за 20 23 г. ¹	16	(0)	1325	0	(1269)	(54)	(0)	0	(0)	(0)	18	(0)
	5536	за 20 22 г. ²	19	(0)	1308	0	(1258)	(53)	(0)	0	(0)	(0)	16	(0)
по расчетам с персоналом по прочим операциям (счет 73)	5517	за 20 23 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)
	5537	за 20 22 г. ²	0	(0)	2	0	(2)	(0)	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	5518	за 20 23 г. ¹	35	(0)	197091	0	(195646)	(139)	(0)	0	(0)	(0)	1341	(0)
	5538	за 20 22 г. ²	57479	(163)	177330	0	(234498)	(113)	(163)	0	(0)	(0)	35	(0)
и т.д.			0	0	0	0	0	0	(0)	0	(0)	(0)	0	0
Итого	5500	за 20 23 г. ¹	172155	(0)	1637967	0	(1586754)	(316)	(0)	0	x	x	223052	(0)
	5520	за 20 22 г. ²	174426	(2115)	1472897	0	(1472866)	(387)	(2115)	0	x	x	172155	(0)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴		На 31 декабря 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	9847	9847	18831	18831	1784	1784
в том числе:							
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5541	587	587	850	850	769	769
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	5542	9218	9218	17946	17946	916	916
по расчетам по налогам и сборам (счет 68)	5543	0	0	0	0	62	62
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	5544	42	42	35	35	37	37
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, и операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 23 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе: (вид)	5552	за 20 23 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5572	за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г. ¹	172587	1501833	1	(1486743)	(5943)	0	181735
	5580	за 20 22 г. ²	164682	1501078	148	(1478358)	(14963)	0	172587
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5561	за 20 23 г. ¹	80654	789063	1	(767644)	(5902)	0	96172
	5581	за 20 22 г. ²	98369	712551	0	(715456)	(14810)	0	80654

по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	5562	за 20 23 г. ¹	684	62784	0	(63001)	(0)	467
	5582	за 20 22 г. ²	690	121511	0	(121450)	(67)	684
по расчетам по налогам и сборам (счет 68)	5563	за 20 23 г. ¹	36648	278465	0	(273461)	(1)	39651
	5582	за 20 22 г. ²	44560	266859	4	(274761)	(14)	36648
по расчетам по социальному страхованию и обеспечению (счет 69)	5564	за 20 23 г. ¹	38004	79191	0	(92319)	(0)	24876
	5584	за 20 22 г. ²	5200	74648	3	(41847)	(0)	38004
по расчетам с персоналом по оплате труда (счет 70 и 7604)	5565	за 20 23 г. ¹	11802	262649	0	(259547)	(37)	14867
	5585	за 20 22 г. ²	10537	219905	0	(218570)	(70)	11802
по расчетам с подопытными лицами (счет 71)	5566	за 20 23 г. ¹	2	0	0	(2)	(0)	0
	5586	за 20 22 г. ²	2	261	0	(261)	(0)	2
по расчетам с персоналом по прочим операциям (счет 73)	5567	за 20 23 г. ¹	0	3	0	(1)	(2)	0
	5587	за 20 22 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	0
по расчетам с учредителями (счет 75)	5568	за 20 23 г. ¹	41	0	0	(0)	(0)	41
	5588	за 20 22 г. ²	0	67550	0	(67509)	(0)	41
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	5569	за 20 23 г. ¹	4752	31678	0	(30768)	(1)	5661
	5589	за 20 22 г. ²	5324	37793	141	(38504)	(2)	4752
и т.д.								
Итого	5550	за 20 23 г. ¹	172587	1501833	1	(1486743)	(5943)	181735
	5570	за 20 22 г. ²	164682	1501078	148	(1478358)	(14963)	172587

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	429	606	813
в том числе:				
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5591	177	181	463
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	5592	0	257	82
по расчетам с учредителями (счет 75)	5593	41	0	0
по расчетам с персоналом по оплате труда (счет 7604)	5594	74	81	106
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	5595	137	87	162
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 23 г. ¹	3а 20 22 г. ²
Материальные затраты	5610	533601	493007
Расходы на оплату труда	5620	258123	215908
Отчисления на социальные нужды	5630	77975	64506
Амортизация	5640	12741	17001
Прочие затраты	5650	117556	104244
Итого по элементам	5660	999996	894666
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(3054)	(2929)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	996942	891737

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	11576	11202	(8235)	(0)	14543
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	11401	10906	(8060)	(0)	14247
Оценочное обязательство на выплату премии	5702	175	296	(175)	(0)	296
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

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

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	3а 20 23 г. ¹	3а 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		
Бюджетные кредиты - всего		Получено за год	Возвращено за год
		На начало года	На конец года
20 23 г. ¹	5910	-	(-)
20 22 г. ²	5920	-	(-)
в том числе:			
(наименование цели)	5911	-	(-)
20 22 г. ²	5921	-	(-)
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 "Накопленная амортизация" и "Накопленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г. (Продолжение).

10. Закрытое акционерное общество «Кондитерская фабрика им. К.Самойловой» (далее - «Общество») было создано в 1992 года в результате реорганизации арендного предприятия «Кондитерский комбинат имени Самойловой», зарегистрировано 31 июля 1992 года Распоряжением Главы администрации Октябрьского района Санкт - Петербурга за регистрационным номером 2087.

Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 8 по Санкт-Петербургу 02 октября 2002 года внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002г., за основным государственным регистрационным номером 1027810236794.

Устав ЗАО «Фабрика им. К.Самойловой» утвержден решением годового общего собрания акционеров Закрытое акционерное общество «Кондитерская фабрика им. К.Самойловой» (Протокол от 18.07.2014г.) и зарегистрирован в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой Службы № 15 по Санкт-Петербургу 04.09.2014г.

Юридический адрес: 190121, г. Санкт-Петербург, Английский проспект, д.16.

Фактический адрес: 190121, г. Санкт-Петербург, Английский проспект, д.16.

В соответствии с решением общего собрания акционеров от 20.06.2003г №1/2003 полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации ООО «Объединенные кондитеры» на основании договора № 043-юд от 01.10.2003г. «О передаче полномочий единоличного исполнительного органа»

Управляющим органом является:

Общее собрание акционеров;

Совет Директоров;

Генеральный директор.

От имени управляющей организации на основании доверенности №009-341 от 30.11.2023года руководство предприятием осуществлял первый заместитель исполнительного директора Ворожбитов Сергей Иванович.

Основным видом деятельности Общества является производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий.

11.Общество также осуществляет следующие виды деятельности:

- розничная торговля и оптовая собственными и покупными кондитерскими изделиями;
- сдача имущества в аренду;
- услуги по производству кондитерских изделий;
- реализация услуг вспомогательного производства;

При осуществлении видов деятельности, на которые распространяются предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации особые условия в части лицензирования, ЗАО «Фабрика им. К.Самойловой» оформляет лицензии в общеустановленном порядке.

12.Информация об обособленных подразделениях ЗАО «Фабрика им. К.Самойловой»:

ЗАО «Фабрика им. К.Самойловой» не имеет территориально обособленные подразделения и филиалы.

13. Основные положения учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет осуществленных хозяйственных операций централизован и ведется бухгалтерской службой Общества во главе с главным бухгалтером.

Выручка от реализации продукции, товаров, работ и услуг для целей налогообложения определяется по начислению.

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам основных средств, если их стоимость превышает 100 тыс. руб.

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), исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (п.8 ФСБУ 6/2020)

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которая может быть получена в случае выбытия данного 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.

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.

По нематериальным активам, по которым производится погашение стоимости, амортизационные отчисления определяются линейным способом: годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного действия этого объекта.

В течение отчетного года амортизационные отчисления по нематериальным активам начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы по счету 05 «Амортизация нематериальных активов».

Аналитический учет финансовых вложений ведется на субсчетах счета 58 «Финансовые вложения организации».

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.

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

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 рецептуры.

Оценка незавершенного производства в бухгалтерском балансе отражается по стоимости сырья, материалов, полуфабрикатов и тары.

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.

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

Расходы на продажу, в части расходов на продажу готовой продукции, списываются на финансовый результат от реализации отчетного периода в полной сумме.

Выручка от реализации товаров признается на дату отгрузки, если иное не предусмотрено договором, и для признания выручки используется метод начисления.

Выручка от реализации оказанных услуг признается на дату подписания Актов приема – передачи оказанных услуг.

Прочие доходы и расходы в бухгалтерской отчетности отражаются развернуто.

В обществе создается оценочное обязательство по отпускным. Резерв на оплату отпускных работников создается, исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работниками на конец каждого квартала и страховых взносов.

13.1. Изменения учетной политики с 01.01.2023 года

Изменения учетной политики в 2023г. не было.

На 2023г. приказом от 31.12.2015г. № 389 продлено действие Положения «Учетная политика ЗАО «Кондитерская фабрика им. К.Самойловой» («Красный Октябрь») для целей бухгалтерского учета .

С 01 января 2022 г. вступили в силу для обязательного применения следующие Федеральные стандарты бухгалтерского учёта: ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

13.2. Изменения учетной политики с 01.01.2024года

С 01 января 2024 г. вступил в силу для обязательного применения Федеральный стандарт бухгалтерского учёта ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

Общество начнет применять Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", начиная с отчетности за 2024 год, используя следующий подход:

Последствия изменения учетной политики будут применяться следующим образом: сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитываются. При этом:

а) по объектам бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны признаваться как нематериальные активы и в соответствии с учетной политикой учитываются в составе нематериальных активов, на 01.01.2024 определяется оставшийся срок полезного использования и ликвидационную стоимость в соответствии с ФСБУ 14/2022. Возникшие в связи с этим корректировки величин, отражающих погашение стоимости объектов нематериальных активов, отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. При этом балансовая стоимость таких объектов нематериальных активов на 01.01.2024 не корректируется;

б) объекты бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы, но в соответствии с учетной политикой учитываются в составе активов других видов, на 01.01.2024 переклассифицируются в нематериальные активы. В качестве их первоначальной стоимости признается балансовая стоимость соответствующего объекта бухгалтерского учета на момент его переклассификации. Оставшийся срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов нематериальных активов определяется в соответствии с ФСБУ 14/2022. Определенные в связи с этим величины погашения стоимости объектов нематериальных активов отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений;

в) объекты бухгалтерского учета, которые в соответствии с учетной политикой учитываются в составе нематериальных активов, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 таковыми не являются, списываются в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов.

Общество не будет применять ФСБУ 14/2022 в отношении активов, имеющих стоимость менее 100 тыс. руб. с учетом существенности информации о таких активах.

Переход на ФСБУ 14/2022 будет осуществлен альтернативным способом, без пересчета сравнительных остатков путем проведения корректировок проводками, формирующими входящее сальдо на 01.01.2024г. Этот порядок приведет к несущественным изменениям показателей бухгалтерской отчетности.

14. Применение налоговых ставок:

В 2023г. общество не применяло льготные ставки при исчислении налога на имущество, налога на прибыль и земельного налога.

15. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

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

На 31.12.2023 оборотные активы Общества в сумме 378085 тыс. руб. превышали его краткосрочные обязательства на 181807 тыс. руб.

Чистые активы Общества положительные, больше уставного капитала и составили на 31.12.2023 г. 300463 тыс. руб.

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

16. Влияние внешних факторов.

В 2023 году сохраняется политическая и экономическая нестабильность в мире в результате начала Россией специальной военной операции с 24 февраля 2022 г., что негативно повлияло на товарные и финансовые рынки, увеличило волатильность данных рынков, в частности, волатильность курсов рубля к иностранным валютам. Нарушена логистика поставок из-за границы в отношении сырья, оборудования и запасных частей. Отмечался рост цен у российских поставщиков импортного сырья, упаковочных материалов, импортного оборудования, запасных частей и комплектующих. Указанные факторы, не существенно оказали влияние на показатели прибыли Общества в 2023 году. Чистая прибыль Общества по итогам 2023 года уменьшилась по сравнению с предыдущим периодом на 42661 тыс. руб., что составляет 47,5%.

17. Расшифровка основных показателей бухгалтерской отчетности:

17.1. В состав доходов (строка 2110 «Отчета о финансовых результатах») от реализации по обычным видам деятельности вошли следующие показатели:

№ п/п	Вид деятельности	Сумма дохода (в тыс. руб. без НДС) 2023 год	Сумма дохода (в тыс. руб. без НДС) 2022 год	Отклонение 2023г от 2022г
1.	Выручка от реализации без НДС кондитерских изделий собственного производства	1034831	940538	94293
2.	Выручка от реализации без НДС покупных кондитерских изделий	0	76	-76
3.	Выручка от реализации без НДС услуг от сдачи в аренду имущества	33489	32665	824
	ИТОГО	1068320	973279	95041

Начисленные бонусы покупателям составили:

- 2753 тыс. руб. за 2023г.
- 3226 тыс. руб. за 2022г.

17.2. В состав расходов (строка 2120 «Отчета о финансовых результатах») от реализации по обычным видам деятельности вошли следующие показатели:

№ п/п	Вид деятельности	Сумма расхода (в тыс. руб.) 2023 год	Сумма расхода (в тыс. руб.) 2022 год	Отклонение 2023г от 2022г
1.	Себестоимость реализации кондитерских изделий собственного производства	845045	750704	94341
3.	Себестоимость от реализации покупных кондитерских изделий	0	67	-67
4.	Себестоимость от реализации услуг от сдачи в аренду имущества	11208	10651	557
	ИТОГО	856253	761422	94831

17.3. Состав коммерческих расходов (строка 2210 Отчета о финансовых результатах):

№ п/п	Наименование расхода	Сумма расхода (в тыс. руб.) 2023 год	Сумма расхода (в тыс. руб.) 2022 год
1.	Транспортные расходы	22216	23159
2.	Прочие расходы	575	1278
3.	Материальные затраты	4202	6063
4.	Амортизация основных фондов	571	824
5.	Расходы на оплату труда	15526	14275
6.	Отчисления во внебюджетные фонды	4711	4324
7.	Расходы на текущий ремонт	385	511
8.	Расходы на подготовку кадров	13	0
9.	Премии (бонусы)	2753	3226
10.	Коммунальные платежи (э/э, вода, топливо, связь)	1149	971
	ИТОГО	52101	54631

17.4. Состав управленческих расходов (строка 2220 Отчета о финансовых результатах):

№ п/п	Наименование расхода	Сумма расхода (в тыс. руб.) 2023 год	Сумма расхода (в тыс. руб.) 2022 год
1.	Прочие расходы	3418	952
2.	Материальные затраты	1464	1452
3.	Амортизация основных фондов	2714	3844
4.	Расходы на оплату труда	48192	40006
5.	Отчисления во внебюджетные фонды	14581	11571
6.	Платежи за загрязнение окружающей среды	209	84
7.	Налог на землю	1847	2089
8.	Транспортный налог	36	39
9.	Расходы на подготовку кадров	11	3
10.	Налог на имущество	376	186
11.	Коммунальные платежи (э/э, вода, топливо, связь, радио)	1655	1540
12.	Аудиторские, консультационные, информационные, нотариальные услуги	1537	967
13.	Расходы на текущий ремонт	1840	1655
14.	Вывоз отходов, мусора	1018	707
15.	Страхование имущества, персонала	1930	1829
26.	Расходы на управляющую компанию	7760	7760
	ИТОГО	88588	75684

17.5. Состав прочих доходов (строка 2340 Отчета о финансовых результатах):

№ п/п	Наименование дохода	Сумма дохода (в тыс. руб.) 2023 год	Сумма дохода (в тыс. руб.) 2022 год
1.	Стоимость оприходованных излишков товарно-материальных ценностей	94	102
2.	Положительная курсовая разница	5902	14562
4.	Доходы от реализации ТМЦ, услуг	19445	13174
5.	Списание просроченной кредиторской задолженности	37	393
6.	Прочие доходы	473	207
7.	Доходы от реализации ОС	0	406
8.	Доходы от списания ТМЦ	110	0
	Доходы прошлых лет	254	40052
	ИТОГО	26315	68896

Сумма положительной курсовой разницы, исчисленная по операциям пересчета стоимости обязательств, которые выражены в иностранной валюте, в 2023 году составила – 5902 тыс. руб., в 2022 году – 14562 тыс. руб.

17.6. Состав прочих расходов (строка 2350 Отчета о финансовых результатах):

№ п/п	Наименование расхода	Сумма расхода (в тыс. руб.) 2023 год	Сумма расхода (в тыс. руб.) 2022 год
1.	Остаточная стоимость проданных ликвидированных основных средств	0	120
3.	Списание неликвидных запасов ТМЦ, ГП	3923	5415
4.	Членские взносы	126	95
5.	Отрицательная курсовая разница	10517	15118
6.	Комиссия за банковское обслуживание	290	235
7.	Расходы, связанные с продажей ТМЦ, услуг (себестоимость реализованных ТМЦ, услуг)	13057	9158
8.	Прочие расходы	4083	2167
9.	Материальная помощь, путевки, и др. услуги работникам	3167	3227
10.	Финансовая помощь и благотворительность	149	77
11.	Убытки прошлых лет	538	591
12.	Списание просроченной дебиторской задолженности	317	212
13.	Резерв по отпускам	2846	131
14.	Штрафы, пени, неустойки	19	153
	ИТОГО	39032	36699

Сумма отрицательной курсовой разницы, исчисленная по операциям пересчета стоимости обязательств, которые выражены в иностранной валюте, составила в 2023г. – 10517 тыс. руб., в 2022 году - 15118тыс. руб.

18. Внеоборотные и оборотные активы:**18.1. Основные средства и капитальные вложения**

На 31.12.2023 года произведена проверка на обесценение основных средств и капитальных вложений. Признаков обесценения не выявлено.

В 2023 году произведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств. По результатам проверки принято решение не производить изменения срока полезного использования объектов основных средств.

В 2023г. основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящиеся в залоге, отсутствуют. Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящиеся в залоге, равна нулю.

Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на 31.12.2023г. отсутствуют.

В 2023 году реализация основных средств не производилась.

Убыток от списания основных средств составил 189тыс.руб.

18.2. Расшифровка строки баланса «1190» Прочие внеоборотные активы:*тыс. руб.*

№ п/п	Наименование показателя	Номер строки Баланса	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1.	Прочие внеоборотные активы всего	1190	4739	7112
	<i>В том числе:</i>			
1.1.	Капитальные вложения во внеоборотные активы		4739	5770
	<i>В том числе:</i>			
1.1.1	Вложения во внеоборотные активы формирующие стоимость основных средств		4739	5572
1.1.2	Авансы, выданные поставщикам основных средств и нематериальных активов		0	198
1.2.	Прочие внеоборотные активы сроком списания более 12 месяцев всего		0	1342
	<i>В том числе:</i>			
1.2.1.	Расходы по приобретению программных продуктов		0	168
1.2.2.	Расходы, связанные с продлением сроков действия товарных знаков		0	900
1.2.3.	Прочие внеоборотные		0	274

18.3. Расшифровка строки баланса «1260» Прочие оборотные активы:*в тыс. руб.*

№ п/п	Наименование расхода	Номер строки Баланса	Сумма расхода на 31.12.2023г.	Сумма расхода на 31.12.2022г.
1.	Прочие оборотные активы всего	1260	591	1333
	<i>В том числе:</i>			
1.1.	Расходы по приобретению программных продуктов, сроком списания менее 12 месяцев		591	226

1.2	Расходы, связанные с продлением сроков действия товарных знаков, сроком списания менее 12 месяцев	0	9
1.3	Прочие оборотные активы сроком списания менее 12 месяцев	0	1098

18.4. Запасы

Запасы в залог в 2023г. не передавались и по состоянию на 31.12.2023г. запасы, переданные в залог, не числятся.

Резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей Обществом в 2023г. не создавался.

В 2023. было произведено списание неликвидных ТМЦ на сумму 3923 тыс. руб.

Авансы, уплаченные в связи с приобретением запасов, включены в состав показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Существенные авансы, уплаченные в связи с приобретением запасов, по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

19. Финансовые вложения по строкам бухгалтерского баланса «1170» и «1240» отражены по цене их приобретения.

19.1. Долгосрочные финансовые вложения по строке «1170» Баланса:

- Вклады в Уставной капитал других юридических лиц составили на 31.12.2023 года – 57 тыс. руб.

Обществом резерв под обесценение финансовых вложений в 2023г не создавался.

19.2. Краткосрочные финансовые вложения строка «1240» Баланса:

Общество не имеет краткосрочные финансовые вложения.

20. Уставный капитал:

В 2023 году изменений в Уставном капитале Общества не было.

На 31.12.2023 и на 31.12.2022 года количество акций составило -813974 штук, в том числе:

- выпущенных предприятием, составляет 813974 штук,

- полностью оплаченных, составляет 813974 штук,

- находящихся на государственной регистрации – 0 штук.

Номинальная стоимость одной акции составляет 51 руб.

Базовая прибыль на акцию составляет 0,05813 тыс. руб. (в 2022г. - 0,11073тыс. руб.)

21. Займы полученные

В 2023г. и в 2022г. общество не привлекало заемные средства.

22. Выплата дивидендов:

2023 год - На Общем собрании акционеров (Протокол б/н от 26.06.2023г) было принято Решение дивиденды не выплачивать.

В 2023г. дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

2022 год - На Общем собрании акционеров (Протокол б/н от 21.06.2022г) было принято Решение дивиденды выплачивать.

В 2022г. дивиденды объявлены и выплачены в размере 67494724,08 (Шестьдесят семь миллионов четыреста девяносто четыре тысячи семьсот двадцатьчетыре,08) рублей..

Выплата дивидендов осуществлялась всем лицам, имеющим право на получение дивидендов денежными средствами в размере:

– 82,92 (Восемьдесят два) рубля 92 копейки на одну размещенную обыкновенную именную акцию Общества;

– 82,92 (Восемьдесят два) рубля 92 копейки на одну размещенную привилегированную именную акцию Общества.

23. Оценочные значения:

В 2011 году Общество стало создавать резерв на сумму неиспользованных работниками отпусков, а также на сумму страховых взносов, начисленных на сумму резерва по неиспользованным отпускам.

На 31.12.2023 года резерв составил 14247тыс. руб. Движение резерва в 2023 году представлено в пункте № 7 Пояснений.

На 31.12.2022г. резерв на сумму неиспользованных работниками отпусков составил 11401тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам в 2023 и в 2022г. не создавался.

Резерв под обесценение запасов в 2023 и в 2022г. не создавался.

24. Расшифровка статьи баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

24.1 Остатки денежных средств:

На 31.12.2023 года

Остатки:

В кассе – 518 тыс. руб.

На рублевых счетах –941 тыс. руб.

На валютных счетах (в рублевом эквиваленте) –0 тыс. руб.

Всего остаток денежных средств на 31.12.2023 года – 1459тыс. руб.

На 31.12.2023г Общество не имеет депозитов.

На 31 декабря 2023 года курсы иностранных валют составили:

Доллар США – 89,6883 рублей за 1 доллар

Фунт стерлингов – 114,5320 рублей за 1 фунт

Евро – 99,1919 – рублей за 1 евро.

Швейцарский франк-106,7591ррублей за 1 франк

Аналогичные показатели на 31.12. 2022 года

Остатки:

В кассе – 602 тыс. руб.

На рублевых счетах –2585 тыс. руб.

На валютных счетах (в рублевом эквиваленте) –0 тыс. руб.

Всего остаток денежных средств на 31.12.2022 года – 3187 тыс. руб.

На 31декабря 2022г. Общество не имеет депозитов

На 31 декабря 2022 года курсы иностранных валют составили:

Доллар США – 70,3375 рублей за 1 доллар

Фунт стерлингов – 84,7919 рублей за 1 фунт

Евро – 75,6553 – рублей за 1 евро.

Швейцарский франк-76,1805ррублей за 1 франк

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в Отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006)

24.2. Существенные денежные потоки от текущих операций:

Поступление денежных средств от основного покупателя, отражены по стр.4111 отчета о движении денежных средств за 2023г. и 2022г.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Поступления – всего (тыс.руб. без НДС)	4110	1046586	1002032
<i>в том числе от прочей связанной стороны:</i>	4111	846119	793360

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023г.	За Январь - Декабрь 2022г.
Платежи – всего (тыс. руб. без НДС)	4120	1045400	930972
<i>в том числе:</i>			
<i>прочим связанным сторонам:</i>	4121	9198	8932

25. Расшифровка строки 3213 Отчета о движении капитала

В 2022г. по строке 3213 отражено:

1. Корректировка нераспределенной прибыли в связи с началом применения ФСБУ6/2020 «Основные средства» и альтернативным вариантом перехода, предусмотренным п.49 Стандарта:	
1. Корректировка остаточной стоимости основных средств	5644 тыс. руб.
2. Корректировка ОНА и ОНО	-1052 тыс. руб.
Итого	4592 тыс. руб.

26. Применение ПБУ 18/02

С 2020 года Общество применяет ПБУ 18/02 в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 года № 236 н. 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. Сумма текущего налога на прибыль составила – 12503 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности свернуто.

В 2023 году признано отложенных налоговых активов в сумме 1470 тыс. руб.; погашено отложенных налоговых активов в сумме 2362 тыс. руб.

В 2022 году признано отложенных налоговых активов в сумме 3417 тыс. руб., погашено отложенных налоговых активов в размере 3053 тыс. руб.

В 2023 году признано отложенных налоговых обязательств в сумме 9324 тыс. руб.; погашено отложенных налоговых обязательств в сумме 11204 тыс. руб.

В 2022 году признано отложенных налоговых обязательств в сумме 14879 тыс. руб., погашено отложенных налоговых активов в размере 6417тыс. руб.

Раскрытие взаимосвязи между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

№ п/п	Наименование дохода	Показатель (в тыс. руб.) 2023 год	Показатель (в тыс. руб.) 2022 год
1.	Прибыль (убыток) до налогообложения	58661	113739
2.	Применяемая налоговая ставка	20%	20%
3.	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(11732)	(22748)
4.	Постоянный налоговый расход (доход)	217	(1187)
6.	Налог на прибыль (стр. 2410 Отчета о финансовых результатах)	(11515)	(23935)

27. 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 «Бабасевский», 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 № 043-код от 01.10.2003г. 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).

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

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3
1	Будяков Евгений Олегович	Член Совета директоров Общества
2	Харин Алексей Анатольевич	Член Совета директоров Общества
3	Петров Алексей Юрьевич	Член Совета директоров Общества
4	Петров Александр Юрьевич	Член Совета директоров Общества
5	Любимов Сергей Викторович	Член Совета директоров Общества

6	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные кондитеры»	Единоличный исполнительный орган
7	Акционерное общество «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры»	Контролирующее лицо

Контролируемые лица отсутствуют.

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

Со связанными сторонами были осуществлены следующие операции:

27.02 Операции с контролирующими лицами

В 2023г и 2022г операции с контролирующим лицом отсутствуют.

27.03 Операции со связанными сторонами

Реализовано товаров, работ, услуг связанным сторонам:

в тыс. руб. с НДС			
виды операций	2023 год	2022 год	Сроки и порядок осуществления оплаты
Аренда имущества	4494	4792	до 25 числа месяца, следующего за отчетным месяцем
Реализация кондитерских изделий	1108397	1004901	21 рабочих дней с даты поставки
Лицензионные платежи за использование товарных знаков	179	197	до 25 числа месяца, следующего за отчетным кварталом
Реализация основных средств.	0	344	
Реализация сырья и материалов	6910	4662	20 рабочих дней с даты поставки.
Прочие услуги	101	0	с отсрочкой платежа
Итого	1120081	1014896	

Приобретено товаров, работ, услуг у связанных сторон:

в тыс. руб. с НДС

виды операций	2023 год	2022 год	Сроки и порядок осуществления оплаты
Аренда имущества	681	0	не позднее 15 числа месяца, следующего за месяцем в котором осуществлялось использование имущества
Приобретения кондитерских изделий	686	139	20 рабочих дней с даты поставки
Лицензионные платежи за использование товарных знаков	14560	13434	до 25 числа месяца, следующего за отчетным кварталом
Приобретение основных средств	239	0	с отсрочкой платежа
Услуги управления	9312	9312	не позднее 10 числа месяца, следующего за расчетом
Приобретение сырья и материалы	188228	190211	20 рабочих дней с даты поставки
Страхование имущества, персонала	2053	1828	предоплата
Услуги связанные со сдачей в аренду нежилых помещений	1296	1296	В течении 3 рабочих дней с момента подписания акта об оказанных услугах.
Услуги по ведению реестра акционеров и акционерных собраний, услуга по выпуску ЭЦП	259	261	предоплата (5 рабочих дней с момента подписания договора)
Услуги по приобретению лицензий	183	280	до 14 календарных дней с даты подписания акта о передаче прав.
Приобретение электроэнергии	27793	25999	Предоплата до 05 и 20 числа текущего месяца
Услуги по производству кондитерских изделий	11235	5418	В течении 10 банковских дней с момента подписания сторонами акта сдачи –приемки выполненных работ
Прочие услуги	1778	2055	с отсрочкой платежа
Итого	258303	250233	

Дебиторская задолженность связанных сторон перед Обществом:

виды операций	Сумма с НДС в тыс. руб. 2023 год	Сумма с НДС в тыс. руб. 2022 год
Аренда имущества	170	170
Реализация кондитерских изделий	205089	154286
Лицензионные платежи за использование товарных знаков	93	187
Прочие операции	1	1
Реализация сырья и материалов	7384	4788
Авансы выданы за электроэнергию	1310	174
Итого	214047	159606

Кредиторская задолженность Общества перед связанными сторонами:

виды операций	Сумма с НДС в тыс. руб. 2023 год	Сумма с НДС в тыс. руб. 2022 год
Реализация кондитерских изделий	106	85
Лицензионные платежи за использование товарных знаков	4941	3903
Аренда имущества	75	0
За приобретенные сырья и материалов	19027	25375
За приобретенные основные средства	239	0
Услуги по производству кондитерских изделий	0	2361
Услуги связанные со сдачей в аренду нежилых помещений	216	108
Прочие услуги	648	392
Итого	25252	32224

27.04. Выплата дивидендов связанным сторонам:

В 2023г. дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

В 2022г. дивиденды объявлены и выплачены связанным сторонам в размере 67415 тыс. руб., в т. ч. контролирующей стороне в размере 67415тыс.руб.

27.05 Операции по выданным связанным сторонам долгосрочным и краткосрочным займам

В 2023г. и 2022г. долгосрочные и краткосрочные займы связанным сторонам не выдавались.

27.06. Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Основной управленческий персонал представлен членами Совета директоров Общества в составе пяти человек по состоянию на 31.12.2023. Общество не выплачивало вознаграждения членам Совета директоров в 2023г., 2022г.

28. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

29. Прекращенные операции отсутствуют

30. События после отчетной даты:

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

31. Среднесписочная численность работников за 2023 год составила – 412 человек, списочная численность работников на 31.12.2023 составила – 423 человек.

Среднесписочная численность работников за 2022 год составила – 419 человек, списочная численность работников на 31.12.2022 составила – 437 человек.

Руководитель *С.И. Ворожбитов*
«*26*» *декабря* 2024 года
(*Правильный*
Подпись)

С.И. Ворожбитов
Ворожбитов С.И.

Всего прошнуровано и
скреплено печатью
ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА»
50 (пятьдесят) листов

Руководитель аудита
ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА»


Т. В. Романычева

