

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Закрытого акционерного общества «Сормовская кондитерская фабрика»

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

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

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

1. По состоянию на 31 декабря 2023 года, на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года в составе статьи «Основные средства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года отражены, в том числе, земельные участки стоимостью 90 720 тыс. рублей, имеющие категорию земель «Земли сельскохозяйственного назначения», вид разрешенного использования «Сельскохозяйственное производство». Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении их способности приносить экономические выгоды (доход) в будущем, поскольку нам не была предоставлена соответствующая информация. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки показателей по статьям «Основные средства», «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года.

2. Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении количественной оценки вероятного обесценения финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года, отраженных по статье «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса по состоянию на

31 декабря 2023 года, так как проверка на обесценение указанных финансовых вложений проведена не в полном объеме. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки показателей по статьям «Финансовые вложения» и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, статьям «Прочие расходы» и «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах за 2023 год.

3. В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год не раскрыта информация о бенефициарном владельце ЗАО «Сормовская кондитерская фабрика», 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.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

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

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

Раскрытие информации по операциям со связанными сторонами

Аудируемое лицо имеет существенный объем операций со связанными сторонами: по реализации готовой продукции, по приобретению сырья, а также существенные суммы дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами.

Отношения со связанными сторонами влияют на финансовую и операционную политику аудируемого лица, влияют на его прибыль и финансовое положение. Вследствие характера отношений между аудируемым лицом и связанными сторонами условия этих операций отличаются от условий, обычно принятых для аналогичных операций с несвязанными сторонами. Эти условия могут быть изменены в любой момент времени исходя из интересов связанных сторон и, таким образом, влияют на сопоставимость данных в бухгалтерской (финансовой) отчетности различных периодов. Следовательно, мы считаем данный вопрос ключевым для нашего аудита.

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

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

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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

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

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений.

Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте членам Совета директоров.

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

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

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Игорь Борисович Гомзиков,

действующий от имени ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА»
на основании доверенности от 10.01.2022 г.,
руководитель аудита, по результатам которого составлено
аудиторское заключение независимого аудитора, ОРНЗ 21606076776

28 марта 2024 года



Сведения об аудируемом лице

Наименование: Закрытое акционерное общество «Сормовская кондитерская фабрика».
Государственная регистрация: ОГРН 1025204415246.
Место нахождения: 603003, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ул. Базарная, д. 10.

Сведения об аудиторской организации

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

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

Организация	Закрытое акционерное общество "Сормовская кондитерская фабрика"	Форма по ОКУД	<table border="1"> <tr><td align="center" colspan="3">Коды</td></tr> <tr><td align="center" colspan="3">0710001</td></tr> <tr> <td align="center">31</td> <td align="center">12</td> <td align="center">2023</td> </tr> </table>			Коды			0710001			31	12	2023
Коды														
0710001														
31	12	2023												
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)												
Вид экономической деятельности	Производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий	по ОКПО	00363151											
Организационно-правовая форма / форма собственности	Закрытое акционерное общество / Частная собственность	ИНН	5263001532											
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	10.82.2											
Местонахождение (адрес)	603003, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Базарная ул, дом 10	по ОКФС / ОКФС	12267	16										
		по ОКЕИ	384											

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	1141	1 530	1 961
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	442 990	353 714	282 398
2.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	348	458	-
3.1	Финансовые вложения	1170	622 256	744 853	770 146
15	Отложенные налоговые активы	1180	38 277	10 003	15 288
2.2	Прочие внеоборотные активы	1190	51 953	40 027	38 797
	Итого по разделу I	1100	1 156 965	1 150 585	1 108 590
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	482 052	337 123	262 987
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	980	131	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	769 668	964 902	133 256
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	55 500	45 000	15 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	28 746	11 574	222 926
	Прочие оборотные активы	1260	201	352	502
	Итого по разделу II	1200	1 337 147	1 359 082	634 671
	БАЛАНС	1600	2 494 112	2 509 667	1 743 261

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 821	1 821	1 821
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	30 274
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	29 761	29 761	29 761
	Резервный капитал	1360	158	158	158
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 147 176	1 508 978	1 045 251
	Итого по разделу III	1300	1 178 916	1 540 718	1 107 265
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	58 516	13 308	14 244
15	Отложенные налоговые обязательства	1420	52 119	26 536	8 582
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	95 522	-	-
	Итого по разделу IV	1400	206 157	39 844	22 826
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	1 076 167	902 692	588 180
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	32 872	26 413	24 990
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 109 039	929 105	613 170
	БАЛАНС	1700	2 494 112	2 509 667	1 743 261

Руководитель

(подпись)

Боляков Валерий
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Форма по ОКУД	Коды 0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
		по ОКПО	00363151		
Организация	Закрытое акционерное общество "Сормовская кондитерская фабрика"	ИНН	5263001532		
Идентификационный номер налогоплательщика		по	10.82.2		
Вид экономической деятельности	Производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий	ОКВЭД 2	12267		16
Организационно-правовая форма / форма собственности	Закрытое акционерное / Частная собственность	по ОКФС / ОКФС	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
11	Выручка	2110	4 040 774	3 916 745
12	Себестоимость продаж	2120	(3 389 139)	(3 190 921)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	651 635	725 824
	Коммерческие расходы	2210	(204 555)	(207 128)
	Управленческие расходы	2220	(114 157)	(106 259)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	332 923	412 437
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	5 510	12 431
	Проценты к уплате	2330	(3 158)	(574)
14	Прочие доходы	2340	216 107	165 953
14	Прочие расходы	2350	(248 130)	(156 826)
15	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	303 252	433 421
	Налог на прибыль	2410	(64 516)	(91 125)
	в том числе:			
15	текущий налог на прибыль	2411	(67 205)	(91 272)
15	отложенный налог на прибыль	2412	2 689	146
	Прочее	2460	(17)	(27)
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	238 719	342 269

8

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
17	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		144 843
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	(23 385)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	238 719	463 727
СПРАВОЧНО				
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,2836	0,4066
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Беляков Валерий
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды		
0710004		
31	12	2023
00363151		
5263001532		
10.82.2		
12267	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Закрытое акционерное общество "Сормовская кондитерская фабрика"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Закрытое акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	1 821	-	60 035	158	1 045 251	1 107 265
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	463 727	463 727
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	342 268	342 268
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	121 459	121 459
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(30 274)	-	-	(30 274)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(30 274)	X	-	(30 274)
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. за 2023 г.	3200	1 821	-	29 761	158	1 508 978	1 540 718
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	238 719	238 719
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	-	238 719	238 719
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(600 521)	(600 521)
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	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	X	(600 521)	(600 521)
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	1 821	-	29 761	158	1 147 176	1 178 916

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	1 177 775	1 540 718	1 107 265

Руководитель _____
— (подпись)

Беляков Валерий
Евгеньевич
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

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

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005	31	12
				2023	
		по ОКПО	00363151		
Организация	Закрытое акционерное общество "Сормовская кондитерская фабрика"	ИНН	5263001532		
Идентификационный номер налогоплательщика		по	10.82.2		
Вид экономической деятельности	Производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий	ОКВЭД 2	12267		16
Организационно-правовая форма / форма собственности	Закрытое акционерное общество / Частная собственность	по ОКФС / ОКФС	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ			

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 406 739	3 243 453
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 197 648	3 208 494
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	7 711	10 277
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС	4114	44 033	12 416
прочие поступления	4119	157 347	24 682
в том числе: поступления от продажи ТМЦ, прочей		100 020	24 682
Платежи - всего	4120	(3 903 140)	(3 462 528)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 098 219)	(2 816 867)
в связи с оплатой труда работников	4122	(600 977)	(445 940)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(37 572)	(77 600)
НДС	4125	-	(53 637)
прочие платежи	4129	(166 372)	(68 484)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за работы, прочие услуги и материалы		(166 372)	(68 484)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	503 599	(219 075)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	109 731	406 089
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	8 726	24 440
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	55 069	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	40 400	374 700
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	5 438	6 895
прочие поступления	4219	98	54
Платежи - всего	4220	(40 619)	(387 723)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(38 756)	(6 546)
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	(250)	(379 407)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(346)	(665)
прочие платежи	4229	(1 267)	(1 105)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	69 112	18 365

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	45 000	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	45 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(600 540)	(10 995)
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	4322	(600 540)	-
в том числе: АО ХК "Объединенные кондитеры"		(600 500)	
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(845)
прочие платежи	4329	-	(10 150)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(555 540)	(10 995)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	17 171	(211 704)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	11 574	222 926
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	28 745	11 574
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	352

Руководитель

(подпись)

Беляков Валерий
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

26 марта 2024 года

Форма по ОКУД 0710001

Дата (число, месяц, год) 31 12 2023

по ОКПО 00363131

по ОКВЭД 2 5263001532

по ОКФС 10.82.2

по ОКПО / ОКФС 12267 16

по ОКЕИ 384

Организация: Закрытое акционерное общество "Сормовская кондитерская фабрика"

Идентификационный номер налогоплательщика: 503003

Вид экономической деятельности: Производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий

Организационно-правовая форма / форма собственности: Частная собственность

Место нахождения (адрес): 603003, Нижегородская обл., Нижний Новгород г. Базарная ул. дом 10

Бухгалтерская отчетность подготавливается на русском языке ☒ да ☐ нет

Наименование аудиторской организации (адреса, инд. отчетности) (при наличии) индивидуального аудитора: ЗАО "АУДИТ - КОНСТАНТА"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации (адреса, инд. отчетности) (при наличии) индивидуального аудитора: 7710043876

Основной государственный регистрационный номер индивидуального аудитора: 1027739268210

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	выбыло	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	убыток от амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	6 376	16	273	273	16	16	6 599	32	6 599	32
в том числе:	5110	за 2022 г.	6 179	16	213	213	16	16	6 376	32	6 376	32
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, топологию микросхем	5101	за 2023 г.	27	27	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5111	за 2022 г.	27	27	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право на авторское право на программный код и знак обслуживания, наименование места происхождения	5102	за 2023 г.	2 915	2 915	208	208	-	415	3 123	2 432	3 123	2 432
Исключительное право на авторское право на программный код и знак обслуживания, наименование места происхождения	5103	за 2022 г.	2 702	2 702	213	213	-	446	2 915	2 017	2 915	2 017
Исключительное право на авторское право на программный код и знак обслуживания, наименование места происхождения	5104	за 2023 г.	3 434	3 434	15	15	-	197	3 449	2 999	3 449	2 999
Исключительное право на авторское право на программный код и знак обслуживания, наименование места происхождения	5113	за 2022 г.	3 433	3 433	-	-	-	197	3 433	2 802	3 433	2 802
Исключительное право на авторское право на программный код и знак обслуживания, наименование места происхождения	5104	за 2023 г.	16	16	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право на авторское право на программный код и знак обслуживания, наименование места происхождения	5114	за 2022 г.	16	16	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	2 913	2 522	2 301
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	1 064	673	470
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5132	1 822	1 822	1 788
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5133	27	27	27
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5134	-	-	16

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	Изменения за период		На конец периода
					списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего в том числе:	5160	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2023 г.	51	208	(36)	(223)	-
	5190	за 2022 г.	51	213	-	(213)	51
	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	-



Руководитель _____
 26 марта 2024 г. _____
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

Беляков Валерий
 Евгеньевич

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

2.1. Паличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Влияние перехода на ФСБУ 6/2020			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	783 591	(429 877)	140 685	(10 532)	6 872	-	-	-	-	913 744	470 754	
	5210	за 2022 г.	806 370	(523 872)	7 048	(4 009)	1 569	(47 749)	-	(25 818)	142 594	783 591	(429 877)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023 г.	556 448	(371 509)	11 093	(9 712)	6 159	-	-	-	-	557 829	(403 819)	
	5211	за 2022 г.	575 024	(462 388)	5 843	(1 265)	459	(44 594)	-	(23 154)	135 014	556 448	(371 509)	
Здания	5202	за 2023 г.	98 428	(36 283)	-	(89)	35	(2 192)	-	-	-	98 339	(40 440)	
	5212	за 2022 г.	99 484	(37 158)	-	(1 056)	559	(3 198)	-	1 514	-	98 428	(38 283)	
Транспортные средства	5203	за 2023 г.	10 813	(7 848)	1 614	(731)	878	(1 159)	-	-	-	11 696	(8 339)	
	5213	за 2022 г.	9 936	(8 400)	1 205	(329)	302	(999)	-	1 249	-	10 813	(7 848)	
Сооружения	5204	за 2023 г.	19 015	(11 576)	30 298	-	-	(2 472)	-	-	-	49 313	(14 048)	
	5214	за 2022 г.	19 174	(12 404)	-	(159)	144	(1 031)	-	1 715	-	19 015	(11 576)	
Земельные участки	5205	за 2023 г.	95 829	-	-	-	-	-	-	-	-	95 829	-	
	5215	за 2022 г.	96 562	-	-	(733)	-	-	-	-	-	95 829	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2023 г.	3 058	(661)	-	-	-	(191)	-	-	-	3 058	(652)	
	5216	за 2022 г.	6 189	(3 621)	-	(467)	105	(246)	-	(2 664)	3 101	3 058	(661)	
Производственное оборудование по договору аренды	5207	за 2023 г.	-	-	97 680	-	-	(3 256)	-	-	-	97 680	(3 256)	
	5217	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	1 486	(1 028)	-	-	-	(110)	-	-	-	1 486	(1 138)	
	5230	за 2022 г.	1 486	(1 486)	-	-	-	(110)	-	-	568	1 486	(1 028)	
Транспортные средства	5221	за 2023 г.	1 486	(1 028)	-	-	-	(110)	-	-	-	1 486	(1 138)	
	5231	за 2022 г.	1 486	(1 486)	-	-	-	(110)	-	-	568	1 486	(1 028)	

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 2023 г.	40 027	158 635	(8 024)	(140 685)	51 953
	5250	за 2022 г.	38 797	12 313	(4 035)	(7 048)	40 027
в том числе:							
	5241	за 2023 г.	651	1 090	-	-	1 741
РБП свыше 12 м-цев, авансы ИП	5251	за 2022 г.	294	357	-	-	651

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

Наименование показателя		Код	
		за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего		5260	248
в том числе:			
Система видеонаблюдения		5261	248
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:		5270	-
в том числе:			
		5271	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	97680	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	43 457	43 457	32 692
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



 Руководитель Беляков Валерий

 Евгенийевич

 (расшифровка подписи)

 26 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	744 853	-	250	(122847)	-	-	-	622 256	-
	5311	за 2022 г.	770 146	-	394 107	(419 400)	-	-	-	744 853	-
в том числе: пай, акции, займы	5302	за 2023 г.	744 853	-	250	(122847)	-	-	-	622 256	-
	5312	за 2022 г.	770 146	-	394 107	(419 400)	-	-	-	744 853	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	45 000	-	10 500	-	-	-	-	55 500	-
	5315	за 2022 г.	15 000	-	45 300	(15 300)	-	-	-	45 000	-
в том числе: займы	5306	за 2023 г.	45 000	-	10 500	-	-	-	-	55 500	-
	5316	за 2022 г.	15 000	-	45 300	(15 300)	-	-	-	45 000	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2023 г.	789 853	-	31 750	(143 847)	-	-	-	677 756	-
	5310	за 2022 г.	785 146	-	439 407	(434 700)	-	-	-	789 853	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель _____
 26 марта 2024 г.

Беляков Валерий
 Евгеньевич
 (расшифровка подписи)

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	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	339 497	(2 374)	337 123	10 592 301	(10 444 869)	581	(2 984)	X	486 829	(4 777)	482 052
	5420	за 2022 г.	262 987	-	262 987	10 109 700	(10 033 197)	-	(2 374)	X	339 497	(2 374)	337 123
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	297 423	(2 374)	295 049	2 831 054	(2 695 550)	581	(2 984)	2 803 379	432 927	(4 777)	428 150
	5421	за 2022 г.	227 114	-	227 114	2 672 800	(2 602 291)	-	(2 374)	2 805 511	297 423	(2 374)	295 049
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	26 755	-	26 755	3 449 943	(3 445 711)	-	-	5 002 785	30 987	-	30 987
	5422	за 2022 г.	27 670	-	27 670	3 320 809	(3 321 724)	-	-	5 003 906	26 755	-	26 755
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	969	-	969	90 373	(87 898)	-	-	50 232	3 444	-	3 444
	5423	за 2022 г.	214	-	214	32 606	(31 859)	-	-	39 682	969	-	969
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	1 064	-	1 064	54 654	(55 019)	-	-	-	699	-	699
	5424	за 2022 г.	-	-	-	35 155	(34 091)	-	-	-	1 064	-	1 064
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	11 559	-	11 559	3 961 067	(3 956 236)	-	-	-	16 390	-	16 390
	5425	за 2022 г.	6 367	-	6 367	3 841 297	(3 836 104)	-	-	-	11 559	-	11 559
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	204 555	(204 555)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022 г.	-	-	-	207 128	(207 128)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	5507	за 2023 г.	1 727	-	1 727	655	-	-	-	-	2 382	-	2 382
	5527	за 2022 г.	1 622	-	1 622	105	-	-	-	-	1 727	-	1 727

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ (подпись)
26 марта 2024 г.


Белюков Валерий
Евгеньевич
(раса - факсимильная подпись)

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	поступление			выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	7 270	-	2 603	-	(5 439)	-	-	(2 641)	-	1 793	-	
	5521	за 2022 г.	3 707	-	9 525	-	(6 895)	-	-	933	-	7 270	-	
в том числе:	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5505	за 2023 г.	7 270	-	2 603	-	(5 439)	-	-	(2 641)	X	1 793	-	
	5525	за 2022 г.	3 707	-	9 525	-	(6 895)	-	-	933	X	7 270	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	960 361	(2 729)	136 627	27	(329 399)	-	(326)	-	15	6	770 278	(2 403)
	5530	за 2022 г.	132 521	(2 972)	878 172	26	(54 299)	-	(243)	-	5 117	-	960 361	(2 729)
в том числе:	5511	за 2023 г.	947 360	(2 729)	84 166	-	(319 272)	-	(326)	-	-	-	712 254	(2 403)
	5531	за 2022 г.	122 238	(2 972)	864 572	-	(39 207)	-	(243)	-	-	-	947 360	(2 729)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2023 г.	6 039	-	33 482	-	(5 810)	-	-	-	-	-	33 711	-
	5532	за 2022 г.	1 797	-	4 800	-	(558)	-	-	-	-	-	6 039	-
Авансы выданные	5513	за 2023 г.	1 871	-	16 071	27	(4 317)	-	-	-	15	6	13 673	-
	5533	за 2022 г.	5 368	-	5 894	26	(14 534)	-	-	-	5 117	-	1 871	-
Прочая	5514	за 2023 г.	5 091	-	2 908	-	-	-	-	2 641	X	X	10 540	-
	5534	за 2022 г.	3 118	-	2 906	-	-	-	-	(933)	X	X	5 091	-
% к получению	5500	за 2023 г.	967 631	(2 729)	139 230	27	(334 838)	-	(326)	X	15	6	772 071	(2 403)
	5520	за 2022 г.	136 228	(2 972)	837 697	26	(51 194)	-	(243)	X	5 117	-	967 631	(2 729)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	5 975	3 572	34 864	32 135	12 347	9 375
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	5 975	3 572	34 864	32 135	12 347	9 375
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	принятые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	13 308	210 771	554	(70 595)	-	-	-	-	154 038
	5571	за 2023 г.	14 244	4 250	623	(5 808)	-	-	-	-	13 308
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	13 025	45 000	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023 г.	13 870	4 250	-	(5 085)	-	-	-	-	58 025
прочая	5554	за 2023 г.	-	165 771	-	(70 249)	-	-	-	-	13 025
	5574	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	96 522
% к уплате	5555	за 2023 г.	283	-	554	(346)	-	-	X	X	-
	5575	за 2023 г.	374	-	623	(714)	-	-	X	X	481
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	902 692	597 830	2 198	(426 037)	(772)	-	15	6	1 076 187
в том числе:	5580	за 2023 г.	588 180	669 963	1 870	(367 572)	(340)	-	10 601	-	902 692
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	678 533	538 521	2 198	(383 000)	(258)	-	-	-	832 994
	5581	за 2023 г.	484 197	554 042	1 807	(364 477)	(36)	-	-	-	675 533
авансы полученные	5562	за 2023 г.	3 019	3 359	-	(1 749)	(45)	-	-	-	4 585
	5582	за 2023 г.	4 580	1 631	-	(3 095)	(97)	-	-	-	3 019
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	201 601	43 822	-	(40 122)	-	-	15	-	205 316
	5583	за 2023 г.	78 499	112 501	-	-	-	-	10 601	-	201 601
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023 г.	283	-	554	(346)	-	-	-	-	491
	5585	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	22 539	12 128	-	(1 166)	-	-	-	-	33 272
	5586	за 2023 г.	20 904	1 779	63	(207)	-	-	-	6	22 539
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023 г.	916 000	808 601	2 752	(496 632)	(772)	-	X	15	1 280 205
	5570	за 2023 г.	602 424	674 203	2 493	(373 381)	(340)	-	X	10 601	916 000

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	365 256	318 249	188 407
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	365 256	318 249	188 407
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____
Беляков Валерий
Евгеньевич
(инициалы) (подпись)
26 марта 2024 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	2 677 611	2 573 535
Расходы на оплату труда	5620	449 988	386 558
Отчисления на социальные нужды	5630	135 947	116 578
Амортизация	5640	48 361	47 927
Прочие затраты	5650	407 118	385 190
Итого по элементам	5660	3 719 025	3 509 788
Изменение остатков (прирост (-)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(11 174)	(6 096)
Изменение остатков (уменьшение (+)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 707 851	3 503 692



Руководитель Беляков Валерий
Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)


26 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	26 413	18 657	-	(12 198)	32 872
в том числе:						
Резерв по отпускам	5701	26 413	18 657	-	(12 198)	32 872


Руководитель _____
 (подпись)

26 марта 2024 г.


 Беляков Валерий
 Евгеньевич
 (расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	85 000	80 000	58 023
в том числе:				
Банковская гарантия	5801	85 000		
Выданные - всего	5810	-	80 000	58 023
в том числе:				
	5811	-	-	-



 Руководитель Беляков Валерий Евгеньевич (подпись)

 26 марта 2024 г. (расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	На конец года
в том числе:	5920	-	-
	5911	-	-
	5921	-	-
за 2023 г.			
за 2022 г.			
за 2023 г.			
за 2022 г.			


 Руководитель _____
 (подпись)
 26 марта 2024 г.
 Беляков Валерий
 Евгеньевич
 (расшифровка подписи)

10. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Сормовская кондитерская фабрика зарегистрирована в форме закрытого акционерного общества в г. Нижний Новгород. Юридический и фактический адрес компании: 603003, г. Нижний Новгород, Базарная ул., 10.

Дата государственной регистрации 27 ноября 1992г.

ОГРН 1025204415246

ИНН 5263001532

КПП 526301001

Зарегистрировано Нижегородская регистрационная палата 27 ноября 1992г. свидетельство № 4859

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

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023г. не возникало.

Среднесписочная численность ЗАО «Сормовская кондитерская фабрика» за :

2022 год составила 836 человек

2023 год составила 794 человек

Основной вид деятельности Общества: производство кондитерских изделий.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Единоличный исполнительный орган

Полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные кондитеры» в лице первого заместителя исполнительного директора Беякова В.Е.

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью :

Ревизионная комиссия –

- Иванов Алексей Владимирович;

- Глабова Елена Владимировна;

- Шутова Юлия Николаевна.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2023 году нет увеличения Уставного капитала.

Уставный капитал ЗАО «Сормовская кондитерская фабрика» составляет 1821,3 тыс. рублей и поделен на 841842 обыкновенных и 68794 привилегированных акций номинальной стоимостью 2 руб. Вся эмиссия полностью оплачена юридическими и физическими лицами.

Регистродержатель: ООО «Московский Фондовый Центр»

г. Москва, Орликов пер., д.5, стр.3

Лицензия: № 10-000-1-00251 от 16.08.2002г.

Выдана ФКЦБ РФ

11. ВЫРУЧКА (ДОХОДЫ) ОТ РЕАЛИЗАЦИИ (без НДС), руб.

	2022	2023
Сдача в аренду автомобиля	516841	516840
Реализация по столовой	340652	0
Реализация полуфабрикатов собственного изготовления	4670790	20829517
Реализация продукции	3886457523	3997908829
Реализация услуг по договорам аутсорсинга	13620440	17007932
Реализация собственной продукции на экспорт	4106927	0
Сдача в аренду помещений ул. Базарная , 10,12 ул.Чачина 36	5609730	3570573
Сдача в аренду земельного участка ул. Базарная , 10, ул. Чачина , 36, Пышма	1422064	940782
Итого	3916744967	4040774473

Вознаграждения покупателям продукции в 2023 г. составило 18 799 523 руб.
Данные об объемах продаж товаров, услуг по географическим рынкам сбыта:

Географический рынок сбыта	руб	%
Российская Федерация	4 040 774 473	100
Экспорт	0	0

12. РАСХОДЫ, СВЯЗАННЫЕ С РЕАЛИЗАЦИЕЙ

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
Расходы, связанные с реализацией

	2022	2023
Сдача в аренду автомобиля	0	0
Реализация по столовой	360250	0
Реализация полуфабрикатов собственного изготовления	3726287	18622152
Реализация продукции	3171910173	3357089530
Реализация услуг по договорам аутсорсинга	11480184	13295087
Реализация собственной продукции на экспорт	3443755	0
Сдача в аренду помещений ул. Базарная , 10, ул. Чачина 36	0	0
Сдача в аренду земельного участка ул. Базарная , 10, ул. Чачина , 36	0	0
Итого	3190920651	3389139134

13. ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ, ПОЛУЧЕННЫЙ ОТ ОСНОВНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Прибыль (до налогообложения) в 2023 году составила 303 252 298 руб

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, РУБ.

Наименование статей	2022г.	2023 г.
---------------------	--------	---------

Прочие доходы	178 384 439	221 617 272
в том числе		
Резерв на оплату отпуска	10 679 499	12 198 079
Проценты по займам	12 431 388	5 510 019
Продажа ОС	24 494 167	13 069 813
Продажа акций	0	69 069 120
Продажа сырья	18 469 781	43 727 883
Курсовые разницы	71 980 199	39 831 117
Иные	40 329 405	38 211 241
Прочие расходы	157 382 517	251 287 803
в том числе		
Курсовые разницы	81 364 048	54 987 366
Утилизация КИ, ТМЦ	4 165 045	1 518 906
Обслуживающие хозяйства	2 573 616	2 025 811
Продажа ОС	1 190 612	4 318 638
Продажа акций		71 947 000
Перевозка людей	1 226 654	1 579 854
Продажа сырья	16 921 752	42 219 771
Резерв на оплату отпуска	12 102 151	18 657 308
Иные	37 386 639	54 033 149

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ, руб.

Бухгалтерская прибыль до налогообложения за 2023г. составила 303 252 298 руб. Условный расход по налогу на прибыль по ставке 20% составил 60 650 460 руб.

Отложенные налоговые активы 2023 год, руб.

Способ отражения в отчетности отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств развернуто.

Наименование, статей	31.12.2022	31.12.2023
Оценочные обязательства и резервы	5 282 593	6 574 439
Готовая продукция	1 294 264	1 411 569
Доходы будущих периодов		
Незавершенное производство	1 408 492	712 171
Нематериальные активы		2 623
Основные средства	1 469 156	1 466 737
Резервы сомнительных долгов	545 858	480 580
Арендные обязательства	-	27 628 580
Итого	10 002 985	38 276 700

По состоянию на 31.12.2023 сальдо отложенных налоговых активов составило 38 276 700 руб. Вычитаемые временные разницы составили 191 383 500 руб в основном, представлены инвестиционными арендными обязательствами и резервами под расходы на оплату отпусков работников.

Отложенные налоговые обязательства 2023 год, руб.

Наименование, статей	31.12.2022	31.12.2023
Курсовые разницы	74870	302 193
Нематериальные активы	80 768	69 842
Основные средства	26 378 850	43 222 687

Проценты по обязательствам		8 524 408
Итого	26 534 488	52 119 130

По состоянию на 31.12.2023 сальдо отложенных налоговых обязательств равно 52 119 130 руб. Налогооблагаемые временные разницы в сумме составили 260 595 650 руб. образовались из-за разницы в начислении в бухгалтерском и налоговом учете амортизации (амортизационной премии) списании других расходов,отраженных в бухгалтерском учете в одном периоде, и принимаемых для целей налогообложения в другом периоде, а также проценты по обязательствам (инвестиционная аренда).

Для определения текущего налога на прибыль условный расход увеличился на величину постоянного налогового расхода 3 985 000 руб. В том числе: по убыткам на обслуживающие хозяйства 2 025 810 руб.,утилизация КИ, ТМЦ 1 518 905 руб

Текущий налог на прибыль организации, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 67 205 241 руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2023 год.

16. ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Финансовый результат, полученный в 2023г. составила прибыль 238 719 015 руб., в 2022г. прибыль составила 342 268 723 руб.

17. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика сформирована исходя из принципов, установленных в п. 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

В соответствии с Федеральным Законом РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в Обществе ответственными являются.

- за организацию бухгалтерского учета, хранение документов бухгалтерского учета, а также соблюдение законодательства при отражении фактов хозяйственной жизни Общества – Руководитель Общества;
- за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности – главный бухгалтер Общества.

Учетная политика Общества на 2023 год утверждена Приказом № 340 от 31 декабря 2022 года.

Первоначальная стоимость ОС принята к учету по фактическим затратам на их приобретение (создание).

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу ОС в пределах этого лимита, признанные расходами отчетного периода (п. 5 ФСБУ 6/2020);

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Неамортизируемые ОС (пп. "в" п. 45 ФСБУ 6/2020)

Наименование	Руб.
Земельный участок,Ниж.обл.,Балахн.р-н(ДОЛ),776 кв.м.	40 701,60
Земельный участок,Ниж.обл.,Балахнин.р-н(ДОЛ), 16664 кв.м.	582 917,63
Земельный участок,Свердловская обл,гор.округ Верхняя Пышма	39 961 000,00
Земельный участок,Свердловская обл,гор.округ Верхняя Пышма	50 759 000,00
Земельный участок,ул.Базарная,10	4 253 621,77
Земельный участок,ул.Базарная,12	231 608,10
Итого	95 828 849,10

Амортизация ОС, приобретенных до 01 января 2002г., начислена линейным способом по нормам, установленным правительством РФ № 1072 от 22.10.90г., а приобретенных после 01 января 2002 года по нормам исходя из сроков полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом

Сроки полезного использования в разрезе групп ОС

Здания	Свыше 10 до 100 лет
Сооружения	Свыше 5 до 31 лет
Машины и оборудования	Свыше 1 до 30 лет
Транспортные средства	Свыше 3 до 10 лет
Инструмент, инвентарь	Свыше 1 до 25 лет

Способы оценки ОС (по группам) (пп. "м" п. 45 ФСБУ 6/2020); По первоначальной стоимости

Информация о переоценке ОС. - не проводится

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

Переход к учету основных средств с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. №204н произведён альтернативным способом, путём единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало 2022 года в соответствии с порядком, предусмотренным п.49 ФСБУ 6/2020. Лимит стоимости основных средств, с учетом уровня существенности для Общества, установлен в размере 100 000 руб. для одного объекта. Ликвидационная стоимость ОС, признана равной нулю.

О признанных в доходах суммах, полученных в качестве возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов ОС или капитальных вложений (пп. "о" п. 45 ФСБУ 6/2020, пп. "д" п. 23 ФСБУ 26/2020) неприменимо

Информация об обесценении ОС и капитальных вложений, предусмотренную МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов" (п. 47 ФСБУ 6/2020), признаки обесценения не выявлены.

Корректировки в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 отражены по строкам 2520, 2530 отчета о финансовых результатах, 3313 отчета об изменениях капитала, графе «Влияние перехода на ФСБУ 6/2020» р. 2.1 табличных пояснений.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится ежегодно.

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

Вступление в силу с 01.01.2022 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 г. № 208н не влечет за собой существенных изменений в бухгалтерской отчетности Общества.

С 01 января 2024 г. вступили в силу для обязательного применения следующие Федеральные стандарты 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

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и изготовления группы МПЗ.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Размер резерва сомнительных долгов составляет 2 402 902 руб.

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не использованных сотрудниками на отчетную дату.

Резервы предстоящих расходов и платежей на выплату отпускных на 31.12. 2023 году составили 32 872 195 руб. Величина оценочных обязательств по отпускам формируется с учетом соответствующей величины страховых взносов

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

В 2023 году расходов по процентам займам составили 490 748 руб.

Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции (или оказания услуг) покупателям и предъявления им расчетных документов в соответствии с условиями договоров о переходе права собственности. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества отражены доходы от выбытия прочих товарно-материальных ценностей, основных средств и прочих активов.

Оценка незавершенного производства осуществляется в разрезе цехов основного производства. Оценка отражается по стоимости сырья, материалов и полуфабрикатов, поступивших в цех для дальнейшей переработки. При оценке незавершенного производства «раскладка» незавершенного производства до стоимости сырья осуществляется до рамок цеха, т.е. в одном цехе «раскладка» полуфабриката до сырья не производится, если полуфабрикат произведен в другом цехе. Оценка незавершенного производства в разрезе цехов вспомогательного производства не осуществляется.

Применение с 2020 года ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» в редакции Приказа Минфина России от 04.12.2018г. N248н и ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» в редакции Приказа Минфина России от 05.04.2019г. N54н не привело к изменениям в учете и отчетности, так как у Общества отсутствуют соответствующие объекты учета. Применение с 2021 года ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. N 180, не привело к существенным изменениям в учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности. Авансы, уплаченные в связи с приобретением (созданием) запасов составили 33 711 010 руб.

Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства»

Право пользования активом признается по фактической стоимости, которая включает:

- величину первоначальной оценки обязательств по аренде

- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или такой даты

- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях

- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды (п.13 ФСБУ 25/2018)

25 июля 2023 года Обществом заключен договор аренды производственного оборудования со связанной стороной

- Ставка дисконтирования для обязательства по аренде производственного оборудования на срок 10 лет определена в размере 8,42%;

- Годовая сумма начисленных процентов с чистой стоимости инвестиции в аренду составили в 2023 году 2 604 141 руб. за 10 лет аренды 45 226 180 руб.

- Затраты на отделяемые и неотделимые улучшения предмета аренды, порядок их компенсации договором не предусмотрено.

- Сумма амортизации ППА в 2023 году составила 3 256 466 руб. за 10 лет аренды 97 680 270 руб.

- арендные платежи по договору составили:

2023г. 4 763 548 руб.

2024г. 14 290 645 руб.

2025г. 14 290 645 руб.

2026г. 14 290 645 руб.

2027г. 14 290 645 руб.

38

2028 -2033гг. 80 980 321 руб

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательством по аренде если : срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления аренды.

18. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего 31 декабря 2023г.

Подходы используемые для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте:

- подход пересчета по среднему курсу не производится; используется подход промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли;

Подходы для свернутого представления денежных потоков:

-НДС отражается свернуто в составе денежных потоков от текущих операций (письмо Минфина РФ от 27 января 2012 г. N 07-02-18/01).

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на

31.12.2022	31.12.2023
USD – 70,3375	USD – 89,6883
EUR – 75,6553	EUR – 99,1919
CHF – 76,1805	CHF – 106,7591
GBR – 84,7919	GBR – 114,5320

Величина положительных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, составила 39 831 117 руб. Величина отрицательных курсовых разниц составила 54 987 366 руб. В отчете о финансовых результатах курсовые разницы показаны развернуто.

В 2022 году поступления денежных средств от основного покупателя, отраженные по стр. 4111 отчета о движении денежных средств за 2022 г., составляют 1 769 847 тыс. руб. платежи основному покупателю, отраженные по стр. 4121 отчета о движении денежных средств за 2022 г., составляют 30 398 тыс. руб.

В 2023 году поступления денежных средств от основного покупателя, отраженные по стр. 4111 отчета о движении денежных средств за 2023 г., составляют 2 763 900 тыс. руб. платежи основному покупателю, отраженные по стр. 4121 отчета о движении денежных средств за 2023 г., составляют 84 555 тыс. руб.

По стр. 4212 отчета о движении денежных средств за 2023 г. отражено поступление денежных средств от продажи акций от контролирующего лица (материнской компании) на сумму 55 069 тыс. руб.

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

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

Подход пересчета по среднему курсу не производится, используется подход промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

НДС отражается свернуто в составе денежных потоков от текущих операций

19. Земельные участки.

В составе основных средств отражены земельные участки с кадастровыми номерами 66:36:2801001:247, 66:36:2801001:243 приобретенные до 2020 г. у связанной стороны по стоимости 90720 тыс.руб., категория земель «Земли сельскохозяйственного назначения», вид разрешенного использования «Сельскохозяйственное производство». В 2023 г. данные земельные участки Общество предоставляет в аренду связанной стороне. Значительная неопределенность относительно будущих событий, в том числе, по их дальнейшему использованию по целевому назначению, может в будущем оказать влияние на финансовое положение и результаты финансовой деятельности Общества.

20. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Информация раскрыта в разделе 3,5,22.3,22.4 настоящих пояснений.

21. ПРИБЫЛЬ

Согласно решения акционеров прибыль 2022 г. направлена на увеличение фондов Общества
Базовая прибыль на 1 акцию составила 2022г. 406 руб 50 коп. 2023 г. 283 руб 57 коп.

22. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ И ОПЕРАЦИЯХ С НИМИ

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

Перечень аффилированных лиц Общества раскрыт на сайте раскрытия корпоративной информации: <https://www.e-disclosure.ru/>

Руководство Обществом согласно договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 042-юд 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).

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

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
2	3
Харин Алексей Анатольевич	Член Совета директоров Общества
Носенко Сергей Михайлович	Член Совета директоров Общества
Петров Алексей Юрьевич	Член Совета директоров Общества
Будяков Евгений Олегович	Член Совета директоров Общества
Хлебников Юрий Юрьевич	Член Совета директоров Общества
Петров Александр Юрьевич	Член Совета директоров Общества
Бутко Кирилл Викторович	Член Совета директоров Общества
Акционерное общество «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры»	Контролирующее лицо
Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные кондитеры»	Единоличный исполнительный орган

Контролируемые лица ООО «Торговый Центр СКФ»

Ввиду большого количества связанных сторон информация по видам операций раскрывается суммарно по группе связанных сторон. Операции с прочими связанными сторонами проводились с использованием денежной формы расчетов. Виды операций, по которым предусмотрено налогообложение НДС, раскрыты с учетом НДС.

По дебиторской задолженности по операциям с прочими связанными сторонами Общество не создавало резерв по сомнительным долгам. Отсутствие резерва по сомнительным долгам. Отсутствие резерва по сомнительным долгам. Вследствие характера отношений между Обществом и связанными сторонами условия этих операций отличаются от условий, обычно принятых для аналогичных операций с несвязанными сторонами. Эти условия могут быть изменены в любой момент времени, исходя из интересов связанных сторон и, таким образом, влиять на сопоставимость данных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Со связанными сторонами были осуществлены следующие операции:

22.2 Сведения об операциях между связанными сторонами (операциях по передаче/ поступлению активов, оказанию/потреблению услуг или возникновению/прекращению обязательств и др.).

Связанная сторона	Вид операций	Объем операций, тыс. руб. 2023г.	Объем операций, тыс. руб. 2022г	Размер задолженности по состоянию на 31.12.2023 (+ дебиторская, - кредиторская)	Размер задолженности по состоянию на 31.12.2022 (+ дебиторская, - кредиторская)
Контролирующее лицо (материнская компания)	Выплата дивидендов	600499,3			
Контролирующее лицо (материнская компания)	Продажа акций	69 069	-	+ 14 000	-
Прочие связанные стороны	Реализация кондитерских изделий	3 078 045,8	2 889 844,0	+501 638,5	+761 844,5
Прочие связанные стороны	Прочая реализация (ТМЦ)	103 807,1	35 796,4	+17107,3	+25046,2
Прочие связанные стороны	Услуги по лицензионным договорам	45,3	45,6	+23,4	+38,9
Прочие связанные стороны	По реализации ОС	17290,4	1723,9	+5187,4	+143,7
Прочие связанные стороны	По аренде	1723,9	1723,9	+91,9	+143,7
Прочие связанные стороны	По текущей деятельности за вспомогательные материалы, прочие сырье	662,3	188	+701,3	+39
Прочие связанные стороны	Приобретение услуг управления	52480	52332	-13221,0	-26166,0
Прочие связанные стороны	Лицензионные платежи за использование товарных знаков, разработки	59 020,1	61 297,2	-18 352	-42 468,5
Прочие связанные стороны	Приобретение сырья	757 382,8	882 746,4	-224 685,5	-234 929,3
Прочие связанные стороны	Приобретение ТМЦ	7 401,7	19 318,5	- 2 332,3	- 13 269,4
Прочие связанные стороны	Прочие услуги	9 046,4	304,4	-66,5	-58,5
Прочие связанные стороны	По приобретению кондитерских изделий	112 864,8	56 979,6	-12 963,4	-35 093,1
Прочие связанные стороны	Поставка ОС	0	5 080,0		- 1 408,7
Прочие связанные стороны	Страхование имущества	2986,5	2466		-616,5
Прочие связанные стороны	Расчетно кассовое обслуживание, комиссии	57,9	54,2	-1	-1
Прочие связанные стороны	Поставка электроэнергии	58081,5	58201,2	2097,6	-553,9

Прочие стороны	связанные	Аренда ОС	5716,0	-1429,0	
----------------	-----------	-----------	--------	---------	--

Сроки оплаты по видам операций составляют от 20 до 40 календарных дней.
Срок оплаты акций составляет три месяца с даты заключения договора.

22.3

22.3.1 Долгосрочные займы, выданные связанным сторонам.

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

	2023 г.	2022 г.
На начало года	56150	81442,6
Остатки по займам связанным сторонам		
Займы, выданные в течение года	250	334107,4
Займы, погашенные в течение года	(40400)	(359400)
Переклассификация из состава/(в состав) краткосрочных займов	(10500)	

На конец года

22.3.2 Долгосрочные займы, полученные от связанных сторон.

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

	2023 г.	2022 г.
На начало года	13025,0	13870,0
Остатки по займам связанным сторонам		
Займы, полученные в течение года	45000	4250,0
Займы, погашенные в течение года		(5095,0)
Переклассификация из состава/(в состав) краткосрочных займов		

На конец года

Срок погашения займа согласно условиям заключенных договоров. 2025-2026гг..

22.3.3 Краткосрочные займы, выданные связанным сторонам.

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

	2023 г.	2022 г.
На начало года	45000	15000
Займы, выданные в течение года		45300
Займы, погашенные в течение года		(15300)
Переклассификация из состава/(в состав) долгосрочных займов	10500	
На конец года	55500	45000

Долгосрочные и краткосрочные займы связанным сторонам номинированы преимущественно в рублях и привлечены под процентную ставку от 4,5% до 7,0% годовых. Срок погашения долгосрочных займов связанным сторонам – 2025-2027 годы. Резерв под обесценение краткосрочных и долгосрочных займов в 2023г. не создавался. Обесценение обязательства не предусмотрено.

22.4.1 Остатки по операциям со связанными сторонами по начислению процентов по выданным займам на конец года.

Ниже в таблице представлена информация о дебиторской задолженности по начисленным процентам по займам, выданным связанным сторонам, на 31.12.2022 и на 31.12.2023 (тыс.руб.):

	2023 г.	2022 г.
На начало года	12361,6	6825
Проценты начисленные	5510	12431,4
Проценты уплаченные	5438,5	6894,9
На конец года	12433,1	12361,6

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

Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода не создавались; отсутствует списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам. непогашенные остатки на конец года не имеют обеспечения, расчеты производятся в денежной форме.

22.4.2 Остатки по операциям со связанными сторонами по начислению процентов по полученным займам на конец года.

Ниже в таблице представлена информация о дебиторской задолженности по начисленным процентам по займам, полученных от связанных сторон, на 31.12.2022 и на 31.12.2023 (тыс.руб.):

	2023 г.	2022 г.
На начало года	282,9	373,8
Проценты начисленные	553,6	623,2
Проценты уплаченные	345,8	713,9
На конец года	490,7	282,9

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

22.5. Акции, доли в уставном капитале связанных сторон.

Ниже в таблице представлена информация об акциях/долях в уставных капиталах связанных сторон, которыми владело Общество в 2022 и 2023 годах (тыс.руб.):

	2023 г.	2022 г.
На начало года в том числе, остатки по акциям/долям	688693,1	688693,1
Акции/доли, приобретенные/реализованные в течение года (по иным основаниям)	(71947)	
На конец года		

в том числе, остатки по акциям/долям

616756,1	688693,1
----------	----------

В 2023 году резерв под обесценение акций/долей не создавался.

22.6. Приобретение имущества и услуг у связанных сторон и сдачи в аренду.

2023 г.	2022 г.
24	57

Земельные участки переданы в аренду связанной стороне, дебиторская задолженность на 31.12.2023г. составляет 5 тыс. руб.

22.7. Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Основной управленческий персонал представлен членами Совета директоров Общества в составе семи человек по состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2023. Общество не выплачивало вознаграждения членам Совета директоров в 2022, 2023 г.г.

22.8. Операции со связанным банком.

Значительная часть поступлений и платежей Общества проходит через связанный банк. Услуги банка составили в 2023 г.58,1 тыс.руб. 2022 год 54,2 тыс.руб.

23. Влияние внешних факторов.

В феврале 2022 года политическая и экономическая нестабильность в мире усилилась в результате начала Российской специальной военной операции с 24 февраля 2022 г., что негативно повлияло на товарные и финансовые рынки, увеличило волатильность данных рынков, в частности, волатильность курса рубля к иностранным валютам. Нарушена логистика поставок из-за границ в отношении сырья, оборудования и запасных частей. Отмечался рост цен у российских поставщиков импортного сырья, упаковочных материалов, импортного оборудования, запасных частей и комплектующих. Однако указанные факторы не оказали существенного влияния на показатели прибыли Общества в 2023 году. Чистая прибыль Общества по итогам 2023 года составила 237 578 тыс.руб.

24. События после отчетной даты

В результате введения США, странами ЕС и некоторыми другими государствами экономических санкций и прочих ограничений в отношении России, вслед за началом Российской федерацией специальной военной операции на Украине 24 февраля 2022г., политическая и экономическая нестабильность в мире значительно усилилась, что негативно повлияло на товарные, денежные и финансовые рынки, увеличило волатильность данных рынков, в частности, волатильность курса рубля к иностранным валютам, создало сложности при ведении экспортно-импортных операций. На текущий момент существенного негативного влияния на деятельность Общества не наблюдается. Руководство Общества следит за геополитической ситуацией и не исключает вероятность того, что дальнейшее развитие событий может оказать отрицательное влияние на операционную деятельность Общества, его финансовое состояние, цепочку продаж и закупок. Ввиду неопределенности и продолжительности события Общество не может достаточно точно и надежно оценить будущее количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

25. Бухгалтерская отчетность

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют. Выданные обеспечения обязательств и платежей организации отсутствуют. Прекращенные операции отсутствуют. Государственная помощь не представлялась.

Руководитель _____  _____  _____
Беляков В.Е.

26 марта 2024г.



Всего прошнуровано и
скреплено печатью
ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА»
46 (Сорок шесть) листов.

Руководитель аудита

И.Б. Гомзинков

