

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Закрытого акционерного общества «Пензенская кондитерская фабрика»

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Закрытого акционерного общества «Пензенская кондитерская фабрика» (сокращенное наименование – ЗАО «Пензенская кондитерская фабрика»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе, отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного 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 «Пензенская кондитерская фабрика» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

По состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года в составе статьи «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года отражены, в том числе, финансовые вложения в сумме 418 900 тыс. рублей, 458 946 тыс. рублей и 338 750 тыс. рублей, соответственно. Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении количественной оценки вероятного обесценения указанных финансовых вложений, так как нам не были представлены результаты проверки на обесценение финансовых вложений. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки показателей по статьям «Финансовые вложения», «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, статьям «Прочие расходы» и «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах за 2021 год.

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 и операции с ними» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, а именно на существенный объем операций ЗАО «Пензенская кондитерская фабрика» со связанными сторонами, а также существенные суммы дебиторской задолженности связанных сторон и существенные суммы полученных заемных средств от связанной стороны. 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 «Пензенская кондитерская фабрика», 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, ОРНЗ 21106007875



07 июня 2022 года

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Закрытое акционерное общество «Пензенская кондитерская фабрика».

Государственная регистрация: ОГРН 1025801443667.

Место нахождения: 440034, г. Пенза, ул. Калинина, д. 112а.

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 2021 г.

Организация Закрытое Акционерное Общество "Пензенская кондитерская фабрика"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Производство какао, шоколада и сахаристых кондитерских изделий
Организационно-правовая форма / форма собственности Закрытое акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей
Местонахождение (адрес) 440034, Пензенская обл, Пенза г, Капина ул, дом № 112а

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

Коды		
0710001		
31	12	2021
00340693		
5837003461		
10.82		
12267	16	
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 _____
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН _____
ОГРН/ОГРНИП _____

7710043675
1027739295210

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	1 600	1 991	1 816
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	271 774	276 099	239 652
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	692 859	900 745	1 554 548
	Отложенные налоговые активы	1180	3 536	518	672
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	969 769	1 179 353	1 796 688
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	304 381	294 932	285 960
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	89
	Дебиторская задолженность	1230	858 255	490 110	595 709
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	74 276	106 350	255 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	15 972	12 878	39 165
	Прочие оборотные активы	1260	780	967	745
	Итого по разделу II	1200	1 253 664	905 237	1 176 668
	БАЛАНС	1600	2 223 433	2 084 590	2 973 356

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	925	925	925
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	27 280	27 280	27 313
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	23 292	23 292	23 292
	Резервный капитал	1360	135	135	135
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 363 284	1 179 247	2 201 373
	Итого по разделу III	1300	1 414 916	1 230 879	2 253 038
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	206 191	134 729	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	10 710	11 635	10 674
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	216 901	146 364	10 674
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	563 878	670 991	681 364
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	27 738	36 356	28 280
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	591 616	707 347	709 644
	БАЛАНС	1700	2 223 433	2 084 590	2 973 356



Макаров Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Закрытое Акционерное Общество "Пензенская кондитерская фабрика" Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год) по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
Вид экономической деятельности Производство какао, шоколада и сахаристых кондитерских изделий по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма / форма собственности по ОКОПФ / ОКФС
Закрытое акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
00340693		
5837003461		
10.82		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	3 052 371	2 618 172
	Себестоимость продаж	2120	(2 723 506)	(2 311 082)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	328 865	307 090
	Коммерческие расходы	2210	(211 201)	(208 684)
	Управленческие расходы	2220	(75 599)	(74 664)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	42 065	23 742
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	13 007	55 076
	Проценты к уплате	2330	(5 462)	(729)
	Прочие доходы	2340	217 438	555 764
	Прочие расходы	2350	(72 729)	(608 950)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	194 319	24 903
	Налог на прибыль	2410	(10 281)	(6 853)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(14 225)	(5 739)
	отложенный налог на прибыль	2412	3 944	(1 114)
	Прочее	2460	(1)	(217)
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	184 037	17 833

Коды		
0710004		
31	12	2021
00340693		
5837003461		
10.82		
12267	16	
384		

Дата (число, месяц, год)

Идентификационный номер налогоплательщика

ОКВЭД 2

OKBЭД 2

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 2019 г.	3100	925	-	50 605	135	2 201 373	2 253 038
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	17 866	17 866
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X			X	17 833	17 833
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	33	33
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(33)	-	(1 039 992)	(1 040 025)
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3221	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	X	X	(33)	X	-	(33)
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3224	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3225	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3226	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3227	X	X	X	X	(1 039 992)	(1 039 992)
Изменение резервного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3240	X	X	X	-	-	X
3а 2021 г.	3200	925	-	50 572	135	1 179 247	1 230 879
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	184 037	184 037
в том числе:							
чистая прибыль							
переоценка имущества	3311	X	X	X	X	184 037	184 037
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3312	X	X	-	X	-	-
Дополнительный выпуск акций	3313	X	X	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3314	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3316	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3320	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	3321	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3324	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3325	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3326	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3330	X	X	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3340	X	X	X	-	-	X
3б 2021 г.	3300	925	-	50 572	135	1 363 284	1 414 916

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	1 414 916	1 230 879	2 253 038



Руководитель Макаров Александр Владимирович
(расшифровка подписи)

27 мая 2022 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Закрытое Акционерное Общество "Пензенская кондитерская фабрика" Дата (число, месяц, год) Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика по ОКПО
Вид экономической деятельности Производство какао, шоколада и сахаристых кондитерских изделий ИНН 5837003461
Организационно-правовая форма / форма собственности Закрытое акционерное общество / Частная собственность ОКВЭД 2 10.82
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКОПФ / ОКФС 12267 16
по ОКЕИ 384

Коды		
0710005		
31	12	2021
00340693		
5837003461		
10.82		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 905 289	2 688 206
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 861 249	2 675 430
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 010	2 196
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	40 030	10 580
Платежи - всего	4120	(3 033 262)	(2 644 778)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 457 392)	(2 091 976)
в связи с оплатой труда работников	4122	(318 333)	(479 807)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 344)	(35 273)
прочие платежи	4129	(256 193)	(37 722)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(127 973)	43 428
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	350 347	1 161 316
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия) от возврата предоставленных займов, от продажи	4212	-	-
долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	340 570	1 057 752
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	9 777	103 564
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(285 083)	(326 873)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(34 279)	(51 173)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(210)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(250 804)	(275 490)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	65 264	834 443

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	66 000	134 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	66 000	134 000
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	-	(1 039 594)
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	-	(1 039 594)
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	66 000	(905 594)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3 291	(27 723)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	12 878	39 165
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	15 972	12 878
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(197)	1 436

Руководитель

Макаров Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

ЗАО "ПЕНЗЕНСКАЯ КОНДИТЕРСКАЯ ФАБРИКА"

Организация	ЗАО "Пензенская кондитерская фабрика"	по ОКПО	00340653
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5837003461
Вид экономической деятельности	Производство какао, шоколада и сахаристых кондитерских изделий	по ОКВЭД	10.82
Организационно-правовая форма / форма собственности	Закрытое акционерное общество		
Частная собственность			
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКОПФОКФС	122 67
		по ОКЕИ	384

Бухгалтерский отчетность ЗАО "Пензенская кондитерская фабрика" составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Пояснения по исправлениям бухгалтерской отчетности за 2021 год

Данная отчетность является исправленной по отношению к отчетности, сданной 14.04.2022г.

Исправлены показатели формы Бухгалтерский баланс: стр. 1150 Основные средства (увеличена на сумму 43521 тыс. руб.) и стр. 1190 Прочие внеоборотные средства (уменьшена на сумму 43521 тыс. руб.), а также ретроспективно исправлены эти показатели на 31.12.2020г. и на 31.12.2019г. в связи с тем, что показатели внеоборотных активов по незавершенному строительству и оборудованию к установке стали существенными; стр. 1230 Дебиторская задолженность; стр. 1520 Кредиторская задолженность - уменьшены на сумму 441 тыс. руб. из-за технической ошибки. В результате Валюта Баланса на 31.12.2021г. уменьшена на 441 тыс. руб.

Исправлены показатели Отчета о движении денежных средств по следующим основаниям: исправлены несущественные технические ошибки по стр. 4111, 4119, 4490; исправлены стр. 4214, 4219 в связи с переносом поступлений процентов по займам в сумме 9777 тыс. руб. из стр. 4219 в стр. 4214

В результате уменьшено Сальдо денежных потоков за 2021 год (стр. 4400) - на 726 тыс. руб.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменение за период				На конец периода	
			персона- льная стоимость		накопленная амортизация и убытки		Поступило		Выбыло		Переоценка	
			от обес- ценения		от обес- ценения		от обес- ценения		от обес- ценения		от обес- ценения	
Нематериаль- ные активы — всего	5100	за 20 21 г.	(2104)		(0)		35		(0)		(376)	
	5110	за 20 20 г.	3794		(0)		636		(0)		3829	
в том числе:	5101	за 20 21 г.	(1757)		(0)		35		(0)		(376)	
Товарные знаки (или нематериаль- ные)	5111	за 20 20 г.	3794		(0)		636		(0)		3829	
	5102	за 20 21 г.	(1757)		(0)		-		(0)		3794	
Патенты (или нематериаль- ные)	5112	за 20 20 г.	-		(0)		-		(0)		-	
			(0)		(0)		-		(0)		-	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 31 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Всего	5120	3829	3794	3158
в том числе:				
Товарные знаки (вид нематериальных активов)	5121	3829	3794	3158
Патенты (вид нематериальных активов)		-	-	-
и т. д.		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Всего	634	461	457
в том числе:			
Товарные знаки (вид нематериальных активов)	634	461	457
Патенты (вид нематериальных активов)	-	-	-
и т. д.	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	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	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР — всего	за 20 21 г.	-	(0)	-	(0)	-	-	(0)
	за 20 20 г.	-	(0)	-	(0)	-	-	(0)
в том числе:	за 20 21 г.	-	(0)	-	(0)	-	-	(0)
	за 20 20 г.	-	(0)	-	(0)	-	-	(0)
(объект, группа объектов)	за 20 21 г.	-	(0)	-	(0)	-	-	(0)
	за 20 20 г.	-	(0)	-	(0)	-	-	(0)
(объект, группа объектов)	за 20 20 г.	-	(0)	-	(0)	-	-	(0)
и т. д.		-	(0)	-	(0)	-	-	(0)

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положи- тельного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам — всего	за 20 21 г.	-	-	(0)	(0)	-
В том числе:	за 20 20 г.	-	-	(0)	(0)	-
(объект, группа объектов)	за 20 21 г.	-	-	(0)	(0)	-
	за 20 20 г.	-	-	(0)	(0)	-
	за 20 21 г.	-	-	(0)	(0)	-
	за 20 20 г.	-	-	(0)	(0)	-
(объект, группа объектов)	за 20 21 г.	-	-	(0)	(0)	-
И т. д.		-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего	за 20 21 г.	301	29	(44)	(35)	251
В том числе:	за 20 20 г.	415	522	(0)	(636)	301
Товарные знаки	за 20 21 г.	301	29	(44)	(35)	251
(объект, группа объектов)	за 20 20 г.	415	522	(0)	(636)	301
	за 20 21 г.	-	-	(0)	(0)	-
	за 20 20 г.	-	-	(0)	(0)	-
(объект, группа объектов)		-	-	(0)	(0)	-
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	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения	начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
											Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	590 895	(379 418)	47 466	-	(2 769)	2 799	-	(30 689)	-	-	635 562	(407 308)
	5210	за 2020 г.	571 165	(353 841)	23 293	-	(3 564)	3 564	-	(29 141)	-	-	590 894	(379 418)
Транспортные средства	5201	за 2021 г.	16 585	(14 929)	-	-	-	-	-	(568)	-	-	-	-
	5211	за 2020 г.	14 834	(14 726)	1 751	-	-	-	-	(203)	-	-	16 585	(15 497)
Другие виды основных средств	5202	за 2021 г.	10 652	(7 572)	5 297	-	(902)	902	-	(2 194)	-	-	16 585	(14 929)
	5212	за 2020 г.	11 758	(8 330)	676	-	(1 782)	1 782	-	(1 024)	-	-	15 046	(8 864)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2021 г.	443 296	(315 177)	41 340	-	(1 897)	1 897	-	(24 007)	-	-	10 652	(7 572)
	5213	за 2020 г.	426 533	(292 601)	18 098	-	(1 335)	1 335	-	(23 911)	-	-	482 741	(337 287)
Офисное оборудование	5204	за 2021 г.	1 136	(1 070)	-	-	-	-	-	(23)	-	-	443 296	(315 177)
	5214	за 2020 г.	1 136	(1 047)	-	-	-	-	-	(23)	-	-	1 136	(1 093)
Здания	5205	за 2021 г.	84 666	(27 769)	-	-	-	-	-	(2 061)	-	-	1 136	(1 070)
	5215	за 2020 г.	84 003	(25 707)	663	-	-	-	-	(2 062)	-	-	84 666	(29 830)
Сооружения	5206	за 2021 г.	32 077	(12 901)	829	-	-	-	-	(1 836)	-	-	84 666	(27 769)
	5216	за 2020 г.	30 419	(11 430)	2 104	-	(446)	446	-	(1 918)	-	-	32 077	(14 737)
Земельные участки	5207	за 2021 г.	2 482	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32 077	(12 901)
	5217	за 2020 г.	2 482	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 482	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 482	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	64 623	26 364	-	(47 466)	43 521
	5250	за 2020 г.	22 328	65 588	-	(23 293)	64 623
Приобретение ОС, не требующих монтажа	5241	за 2021 г.	3 682	12 385	-	(4 510)	11 557
	5251	за 2020 г.	1 757	7 662	-	(5 737)	3 682
Приобретение ОС, требующих монтажа	5242	за 2021 г.	54 196	12 407	-	(42 956)	23 647
	5252	за 2020 г.	19 465	50 593	-	(15 862)	54 196
Строительство ОС	5243	за 2021 г.	6 745	1 572	-	-	8 317
	5253	за 2020 г.	1 106	7 333	-	(1 694)	6 745

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 248	2 116
в том числе:			
Отопление	5261	663	-
Внутрифабричная охранная сигнализация	5262	166	-
Система видеонаблюдения	5263	419	-
Кондиционер BACLU 60	5264	-	1 346
Административный корпус/кирп. 2 эт.	5265	-	-
Цех по производству пряников	5266	-	98
Сервер	5267	-	565
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	107
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	119	362	365
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				
Основные средства, переведенные на консервацию	5284			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5285			
	5286			
	5287			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная 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 2021 г.	900 745	-	112 810	(320 696)	-	-	-	692 859	-
	5311	за 2020 г.	1 554 548	-	178 600	(832 403)	-	-	-	900 745	-
в том числе:											
Вложения											
Займы	5302	за 2021 г.	604 259	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	1 104 450	-	210	(500 401)	-	-	-	604 259	-
	5303	за 2021 г.	296 486	-	112 810	(320 696)	-	-	-	604 259	-
	5313	за 2020 г.	450 098	-	178 390	(332 002)	-	-	-	88 600	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	106 350	-	29 126	(61 200)	-	-	-	296 486	-
	5315	за 2020 г.	255 000	-	101 350	(250 000)	-	-	-	74 276	-
в том числе:											
Займы	5306	за 2021 г.	106 350	-	29 126	(61 200)	-	-	-	106 350	-
	5316	за 2020 г.	255 000	-	101 350	25 000	-	-	-	74 276	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2021 г.	1 007 095	-	141 936	(381 896)	-	-	-	106 350	-
	5310	за 2020 г.	1 809 548	-	279 950	(1 082 403)	-	-	-	767 135	-
										1 007 095	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5326	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5329	-	-	-
Иное использование финансовых вложений				

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

с.9

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							На конец периода			
			На начало года			выбыло				оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	294 932	-	294 932	8 489 725	(8 480 276)	-	-	X	304 381	-	304 381
	5420	за 2020 г.	285 960	-	285 960	6 731 210	(6 722 238)	-	-	X	294 932	-	294 932
в том числе:	5401	за 2021 г.	235 910	-	235 910	2 146 799	(2 126 151)	-	-				
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2020 г.	228 710	-	228 710	1 791 174	-1783973856	-	-	2 144 146	256 558	-	256 558
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	36 807	-	36 807	2 730 381	(2 740 955)	-	-	1 871 282	235 910	-	235 910
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	43 117	-	43 117	2 317 959	-2324269001	-	-	2 863 588	26 233	-	26 233
Товары и готовая продукция отгруженные	5423	за 2020 г.	196	-	196	56 149	(56 169)	-	-	2 420 578	36 807	-	36 807
	5404	за 2021 г.	1 960	-	1 960	57 012	(58 776)	-	-	43 781	176	-	176
Затраты в незавершенном производстве	5424	за 2020 г.	804	-	804	254 097	(253 842)	-	-	41 510	196	-	196
	5405	за 2021 г.	1 885	-	1 885	229 360	(230 441)	-	-		1 059	-	1 059
Прочие запасы и затраты	5425	за 2020 г.	21 215	-	21 215	3 091 098	-3091958491	-	-		804	-	804
	5406	за 2021 г.	10 288	-	10 288	2 335 705	(2 324 778)	-	-		20 355	-	20 355
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	7 097 698	21 215	-	21 215
	5507	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	декабря	
		2021 г.	2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-
в том числе:			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-
в том числе:	5445	-	-
	5446	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода		
		На начало года		поступление		выбыло	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего в том числе:	за 20 21 г.	44090	(0)	12997	-	(9777)	(0)	0	47310
	за 20 20 г.	92590	(0)	55064	-	(103564)	(0)	0	44090
	за 20 21 г.	44090	(0)	12997	-	(9777)	(0)	0	47310
	за 20 20 г.	92590	(0)	55064	-	(103564)	(0)	0	44090
	за 20 21 г.	611274	(165254)	4601495	65	(4385872)	0	0	826015
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего в том числе:	за 20 20 г.	663952	(160833)	4079369	139	(4132047)	(4560)	0	611274
	за 20 21 г.	421520	(0)	3688299	0	(3452828)	(0)	0	656991
	за 20 20 г.	498038	(0)	3158531	0	(3252450)	(0)	0	421520
	за 20 21 г.	14588	(0)	958	0	(14379)	0	0	1167
	за 20 20 г.	0	(0)	14588	0	(0)	(0)	0	14588
Прочая дебиторская задолженность (евр)	за 20 21 г.	172779	(165254)	651527	65	(664611)	0	0	159695
	за 20 20 г.	162982	(160833)	716407	139	(706610)	(4560)	0	172779
	за 20 21 г.	12	(0)	12	0	(18)	(0)	0	6
	за 20 20 г.	0	(0)	30	0	(18)	(0)	0	12
	за 20 21 г.	0	0	-	0	(0)	(0)	0	0
Задолженность по взносам на обязательное социальное страхование (евр)	за 20 20 г.	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за 20 21 г.	2375	(0)	260699	0	(254918)	(0)	0	8156
	за 20 20 г.	2932	(0)	189813	0	(190370)	(0)	0	2375
	за 20 21 г.	2375	(0)	260699	0	(254918)	(0)	0	8156
	за 20 20 г.	2932	(0)	189813	0	(190370)	(0)	0	2375

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		131659	131659	174325	174325	440327	440327
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5540						
в том числе: не являющаяся сомнительной	5541	131659	131659	174325	174325	290139	290139
	5542						
		131659	131659	173277	173277	289203	289203

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	перевод из долго- в краткосрочную задолжен-	списание на финансовый результат	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	134729	66 000	5462						206191
в том числе: кредиты	5571	за 2020 г.	-	134000	729						134729
займы	5552	за 2021 г.	-	-	-	-					-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-					-
	5553	за 2021 г.	134 729	66 000	5462						-
прочая	5573	за 2020 г.	-	134 000	729						206 191
	5554	за 2021 г.	-	-	-	-					134 729
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-					-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-					-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-					-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	670 991	4 054 580	-	(4161693)		X	X		563 878
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5580	за 2020 г.	681 364	5 639 036	-	(5649409)		X	X		670 991
авансы полученные	5561	за 2021 г.	427 076	2 823 815	-	(2840715)					410 176
	5581	за 2020 г.	369 692	2 474 642	-	(2417258)					427 076
	5562	за 2021 г.	752	140 416	-	(140860)					308
	5582	за 2020 г.	1 344	235 638	-	(236230)					752
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	64 781	418 994	-	(381352)					102 423
	5583	за 2020 г.	116 772	720957	-	(772948)					64 781
расчеты с персоналом	5564	за 2021 г.	60	392625	-	(371457)					21228
	5584	за 2020 г.	17960	352397	-	(370297)					60
прочая	5566	за 2021 г.	178322	278 730	-	(427309)					29 743
	5586	за 2020 г.	175 596	1855402	-	(1852676)					178322
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-					-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-					-
Итого	5550	за 2021 г.	805 720	4 120 580	5 462	(4161693)		X	X		770069
	5570	за 2020 г.	681 364	5 773 036	729	(284 220)			X		805 720

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Всего	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
в том числе:		5590	100 100	193 240	243 803
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591			
	расчеты с покупателями и заказчиками	5592	100 100	43 046	93 609
	по договору цессии	5593	-	-	-
			-	150 194	150 194

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	2 129 429	1 793 522
Расходы на оплату труда	5620	390 563	351 541
Отчисления на социальные нужды	5630	118 024	106 027
Амортизация	5640	30 755	28 999
Прочие затраты	5650	330 336	316 113
Итого по элементам	5660	2 999 107	2 596 202
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(1 772)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	11 199	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 010 306	2 594 430

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства — всего	5700	36356	3542	(12160)	0	27738
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	24196	3542	0	0	27738
Оценочное обязательство по выплате недоимки, пеней	5702	12160	0	(12160)	0	0

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Полученные — всего	5800	569270	568270	533770
в том числе:				
Банковские гарантии	5801	40500	39500	5000
Залоговое имущество	5802	528770	528770	528770
Выданные — всего	5810	60000	60000	0
в том числе:				
Поручительство	5811	60000	60000	0

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
Получено бюджетных средств -	5900		699		1188
в том числе:					
субсидии	5901		699		1188
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910		-		-
за 2021 г.	5920		-		-
за 2020 г.					
в том числе:					
за 2021 г.	5911		-		-
за 2020 г.	5921		-		-

10. Общие данные о организации

№п/п	Наименование показателя	
1.	полное наименование /сокращенное наименование	Закрытое акционерное общество "Пензенская кондитерская фабрика"/ ЗАО "Пензенская кондитерская фабрика"
2.	Юридический адрес / Фактический адрес	440034, Пензенская область, г. Пенза, ул. Калинина, д. 112а 440034, Пензенская область, г. Пенза, ул. Калинина, д. 112а
3.	Основные виды деятельности	Производство какао, шоколада и сахаристых кондитерских изделий.
4.	Состав членов исполнительного органа	На основании Устава общества и решения Наблюдательного совета от 30 мая 2003 года №01/03 с 01.09.2003 года ЗАО "Пензенская кондитерская фабрика" передала Управляющей компании ООО "Объединенные кондитеры" полномочия единоличного исполнительного органа Общества. Генеральный директор Андрияшкин Д.А.
5.	Состав членов контрольного органа организации- Ревизионной комиссии	Ревизионная комиссия в 2021 году. Состав ревизионной комиссии : Гольцев Евгений Михайлович - Заместитель генерального директора-начальник СВК ООО "Объединенные кондитеры"; Шутова Юлия Николаевна-Директор департамента мониторинга оперативных рисков ООО "Объединенные кондитеры"; Щедрин Роман Викторович- Заместитель начальника Службы-директор Департамента документальных проверок и ревизий ООО "Холдинговая компания"ГУТА" Ревизионная комиссия в 2020 году. Состав ревизионной комиссии : Гольцев Евгений Михайлович - Заместитель генерального директора-начальник СВК ООО "Объединенные кондитеры"; Шутова Юлия Николаевна-Директор департамента мониторинга оперативных рисков ООО "Объединенные кондитеры"; Щедрин Роман Викторович- Заместитель начальника Службы-директор Департамента документальных проверок и ревизий ООО "Холдинговая компания"ГУТА"
6.	Свидетельство о государственной регистрации	№266 от 15.06.1998 года Аминистрация Первомайского района г.Пензы
7.	Свидетельство о постановке на налоговый учет.	Серия 58 № 0024908 от 06.05.1999 года ГНИ по Первомайскому району г.Пензы
8.	ЕГРЮЛ	1025801443667
9.	ИНН, КПП,	5837003461, 583701001
10.	Обособленные подразделения.	Отсутствуют в 2021 и 2020 годах.

11.	Среднесписочная численность работающих за 2021 год	1060 человек
12.	Среднесписочная численность работающих на 31.12.2021 года	1085 человек
13.	Среднесписочная численность работающих за 2020 год	1107 человек
14.	Среднесписочная численность работающих на 31.12.2020 года	1110 человек
15.	Характеристика деятельности предприятия	На предприятии имеются 4 производственных цеха, обслуживающиеся производства, вспомогательные участки, столовая. Розничный магазин по состоянию на 31.12.2021 года и на 31.12.2020 передан в аренду ООО "Объединенная кондитерская сеть".
16.	Вознаграждение руководящему персоналу.	Руководство осуществляет Управляющая Компания ООО "Объединенные кондитеры". Вознаграждение за управление в 2021 году составило 27288 тыс.руб. в том числе НДС 4163 тыс.руб. Вознаграждение за управление в 2020 году составило 27288 тыс.руб. в том числе НДС 4163 тыс.руб.
17.	Филиалы, представительства	Не создавались в 2021 и 2020 годах.
18.	Постановка на учет в качестве крупного налогоплательщика.	Уведомление № 1169130 от 19.05.2010 года ИФНС по Первомайскому району г.Пензы .Отменено. Уведомлением о снятии с учета из списка крупнейших налогоплательщиков №483441333 от 16.11.2018 года, снято с 01.11.2018года.
19.	Количество акций Общества	Уставный капитал общества составляет 925 тыс.рублей и поделен на обыкновенные именные акции - 897 660 шт. и привилегированные акции - 27762 шт. номинальной стоимостью 1 рубль. Вся эмиссия полностью оплачена юридическими и физическими лицами. Реестродержатель: ЗАО "Московский Фондовый центр", г.Москва, Орликов переулок, д.5,стр.3. Лицензия № 10-000-1-00251 от 16.08.2002 г. Выдана ФКЦБ РФ.
20.	Базовая прибыль на акцию за 2021 год	198 рублей 96 копеек
21.	Базовая прибыль на акцию за 2020 год	19 рублей 27 копеек

11. Раскрытие учетной политики

№п/п	Наименование показателя	
		К доходам от обычных видов деятельности относятся: доходы от возмездной реализации готовой продукции, полуфабрикатов собственного производства, товаров; - доходы от передачи прав на результаты интеллектуальной деятельности;- доходы от реализации продукции, изготовленной организациями-подрядчиками по договорам о производстве продукции под товарным знаком Общества; -доходы от реализации работ по производству продукции Заказчика по договорам о производстве продукции под товарным знаком Заказчика; - доходы от реализации услуг обслуживающих и вспомогательных производств; - доходы от реализации услуг по хранению; - доходы от реализации прочих работ, услуг, когда они являются предметом деятельности организации. Доходы признаются по методу начисления.
1.	Порядок признания выручки	
2.	Основные средства, амортизация .	В 2021 и 2020 годах к основным средствам относилась часть имущества, используемая в качестве средств труда при производстве продукции, либо для управления организацией в течении периода превышающего 12 месяцев. Переоценка основных средств не проводится.
		Начисление износа(амортизации) по всем основным средствам производилась линейным способом в 2021и 2020 годах.
	Сроки полезного использования в разрезе групп основных средств.	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
3.	Нематериальные активы.	Срок полезного использования объектов нематериальных активов устанавливается приказом по Обществу. Переоценка нематериальных активов в 2021 и 2020 годах не проводилась. Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

4.	Оборотные средства.	Оценка имущества по оборотным средствам происходила по фактическим затратам в 2021 и 2020 годах.
5.	Товарно-материальные средства.	В 2021 и 2020 годах определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, на сторону, производилось по средней стоимости запасов.
6.	Готовая продукция.	Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости в 2021 и 2020 годах.
7.	Незавершенное производство	Незавершенное производство отражается в бухгалтерском учете по стоимости сырья, материалов и полуфабрикатов в 2021 и 2020 годах.
8.	Оценочные обязательства.	В 2021 году общество создало оценочное обязательство в виде резерва по оплате не использованных отпусков сотрудникам общества в размере 27738 тыс.руб. В 2020 году общество создало оценочное обязательство в виде резерва по оплате не использованных отпусков сотрудникам общества в размере 24196 тыс.руб. Оценочные обязательства в связи с предстоящими выплатами отпусков работникам создаются в соответствии с Порядком создания и отражения в бухгалтерском учете резерва на оплату отпусков работникам, утвержденном Приказом №598 от 02.12.2011. В 2021 году погашено созданное оценочное обязательство в размере 12160 тыс.руб. по предъявленным расходам за негативное воздействие на работу центральной системы водоотведения. В 2020 году создано оценочное обязательство в размере 12160 тыс.руб. по предъявленным расходам за негативное воздействие на работу центральной системы водоотведения.
9.	Капитал и резервы.	В 2021 и 2020 годах общество не производило и не регистрировало выпуск акций.
		В течение 2021 и 2020 годов изменения в резервном капитале общества не производило.
		В 2021 году добавочный капитал не изменялся. В 2020 году добавочный капитал изменялся по статье "Прирост стоимости имущества по переоценке" в связи со списанием основных средств на сумму 33101рублей 66 копеек.
		В 2021 и 2020 годах изменения в Устав общества не вносило.
		По состоянию на 31 декабря 2021 г. общество на балансе собственных акций не имеет. По состоянию на 31 декабря 2020 г. общество на балансе собственных акций не имело.
10.	Займы и кредиты.	В 2021 году Общество не заключало договора займа. В 2020 году общество заключило договор займа со связанной стороной ОАО "Кондитерская фирма "ТАКФ" сроком погашения 31.12.2025 года под 3,5 % годовых.
11.	Совместная деятельность.	В 2021 и 2020 годах общество не участвовало в совместной деятельности.

12.	Гарантии и обязательства.	На балансе предприятия по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 не числятся векселя с не наступившей датой оплаты.
		Общество не имеет на конец отчетного периода гарантийных обязательств. Общество не имело на 31.12.2020 года гарантийных обязательств.
		Общество не имеет незаконченные денежные судебные разбирательства на отчетную дату и на 31.12.2021 года, сумма которых превышает 5% порога существенности.
13.	Состав прочих доходов	В прочие доходы общества в 2021 и 2020 годах входит выручка от аренды ОС, аренды торгового оборудования, доходы от реализации ОС, доходы от реализации ТМЦ и прочие доходы. Прочие доходы и расходы в отчетности отражаются в свернутом виде - это Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты и Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса.
14.	Расчет налогооблагаемой прибыли.	Прибыль для налогообложения в 2021 и 2020 годах рассчитывается согласно учетной политики предприятия и 18/02ПБУ. Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности.
		Отложенные налоговые обязательства в 2021 и 2020 годах образовались за счет разниц между суммой амортизации, относимой в состав расходов, признаваемых для целей налогообложения прибыли, и суммой амортизации, включаемой в состав расходов по бухгалтерскому учету.
		Постоянные налоговые обязательства в 2021 и 2020 годах образовывались за счет не полностью признаваемых в целях налогообложения прибыли внереализационных расходов.

Изменения учетной политики с 01.01.2022 года

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

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» будет применяться, начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Последствия изменения учетной политики будут применяться следующим образом: сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитываются, производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на конец 2021 года.

Общество не будет применять ФСБУ 6/2020 в отношении активов, имеющих стоимость менее 100 тыс. руб. с учетом существующей информации о таких активах.

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

В связи с вводом в действие с 01.01.2022г. ФСБУ 06/2020 31.12.2021г. в учете были сделаны корректировки, которые не повлияли на Бухгалтерскую отчетность за 2021г.

п/п	Показатели отчетности	Сумма, тыс. руб.	Влияние
1	Основные средства	4264	Уменьшение в связи неприменением Стандарта к объектам менее 100 тыс. руб.
2	Нераспределенная прибыль	54361	Увеличение
3	Основные средства	58625	Увеличение в связи с пересмотром элементов амортизации

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

Применение с 2022 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 г. № 208н, как ожидается, не приведет к существенным изменениям в учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

С 2021 года применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019г. N 180: переход в учете произведен перспективно: стандарт применяется для запасов, предназначенных для управленческих нужд; применение ФСБУ 5/2019 «Запасы» с 01.01.2021г. не привело к существенным изменениям в учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В результате проведенного тестирования под обесценение запасов на 31.12.2021г. резерв под обесценение не создается.

12. Информация об отражении в бухгалтерском учете требований ПБУ 18/02

2021 год 2020год

№п/п	Показатель	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
1.	Прибыль для бухгалтерского учета	194 319	24 903
	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ		
	в т.ч. Текущий налог на прибыль	10 281	6 853
	отложенный налог на прибыль	14 225	5 739
2.	Условный расход по налогу на прибыль	3 944	1 114
3.	Сумма отложенного налогового обязательства, сформированного в 2021 году, в том числе за счет:		
	разниц в учете основных средств	4 003	1 798
	разниц в учете нематериальных активов	1 778	1 798
	разниц в остатках незавершенного производства	30	-
	разниц в остатках готовой продукции	-	-
	разниц в резервах сомнительных долгов	2 195	-
4.	Сумма погашенного налогового обязательства в 2021 году, в том числе за счет:		
	разниц в остатках незавершенного производства	3 078	838
	разниц в остатках готовой продукции	2 133	
	разниц в учете расходов будущих периодов		
	разниц в учете нематериальных активов		14
	разниц в учете основных средств	945	824
	Итого разницы строк 3 и 4, отраженная по строке 2430 ф. №2, составляет:	925	960
5.	Сумма отложенного налогового актива, сформированного в 2021 году, в том числе за счет:		
	разниц в остатках незавершенного производства	518	556
	разниц амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	518	556
	убытка текущего периода	-	-
6.	Сумма погашенного налогового актива в 2021 году, в том числе за счет:		
	разниц амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	3 537	710
	разниц в остатках готовой продукции	-	-
	разниц в остатках незавершенного производства	183	710
	Итого разницы строк 5 и 6, отраженная по строке 2450 ф. №2, составляет:	3 354	-
7.	Сумма прочих расходов	3 019	154
	Сумма разниц по ОС, НМА, ГП корректировка за прошлый период.	(1)	(217)
	Итого строки 7, отраженная по строке 2460 ф. №2 составляет:	(1)	(217)

Налог на прибыль организации, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 14225 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2021 год.

Приказ Минфина России от 20.11.2018 № 236н «О внесении изменений в Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 утвержденное приказом Министерства финансов РФ от 19 ноября 2002г. № 114н организация применяет с бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Совокупный финансовый результат, полученный в 2021г составил 184037 тыс. руб., в 2020 году 17800 тыс. руб.

13. Информация о прочих доходах и расходах

2021 год		тыс.руб.	
№п/п	Виды доходов и расходов	Доходы	расходы
1.	Доходы(расходы) от реализации ТМЦ	37 820	30 789
2.	Списание просроченной кредиторской, дебиторской задолженности		140
3.	Доходы(расходы), связанные с продажей(покупкой) валюты		
4.	Материальная помощь, премии, пособия, путевки	286	
5.	Доходы от оприходования ТМЦ		2 118
6.	Финансовая помощь и благотворительность	3	
7.	Членские взносы в организации		100
8.	Компесации, неустойки по решению суда		179
9.	Курсовые разницы	186	400
10.	Содержание медпункта, мероприятия	29 431	30 218
11.	Резервы предстоящих отпусков		946
12.	Прочие		3 542
13.	Проведение акционерного собрания, ведении реестра акционеров	1 430	278
14.	Прочие налоги и сборы, госпошлина		161
15.	Убытки от списания, потери, переработка, уценка.	571	
16.	Штрафы/пени полученные/уплаченные		1 015
17.	НДС не возмещаемые из бюджета	208	206
19.	Выручка от реализации имущественных прав		95
23.	Субсидии по транспорту, Минтруд	142 777	
24.	Расходы /доходы по аренде ОС	936	
25.	Услуги кредитных организаций	748	460
26.	Резервы по сомнительным долгам		1 182
27.	Экскурсии	65	
28.	Оценочные обязательства Водоканал (восстановление)	950	900
	ИТОГО	217 438	72 729

2020 год		тыс.руб.	
№п/п	Виды доходов и расходов	Доходы	расходы
1.	Доходы(расходы) от реализации ТМЦ	26923	21516
2.	Списание просроченной кредиторской, дебиторской задолженности	8	10
3.	Доходы(расходы), связанные с продажей(покупкой) валюты		385
4.	Материальная помощь, премии, пособия, путевки		730
5.	Доходы от оприходования ТМЦ		
6.	Финансовая помощь и благотворительность		
7.	Членские взносы в организации		
8.	компесации, неустойки по решению суда		195
9.	Курсовые разницы	45870	58600
10.	Сожержание медпункта, мероприятия		613
11.	Резервы предстоящих отпусков		-226
12.	Прочие	309	3227
13.	Проведение акционерного собрания, ведении реестра акционеров		153
14.	Прочие налоги и сборы, госпошлина		123
15.	Убытки от списания, потери, переработка, уценка.		3870
16.	Штрафы/пени полученные/уплаченные	70	75
17.	НДС не возмещаемые из бюджета		300
18.	Остаточная стоимость ОС		
19.	Выручка/стоимость проданных долгосрочных вложений	480000	500401
20.	Доходы (расходы) от реализации ОС, НМА		
21.	Списание в связи со снятием с производства		
22.	Убытки прошлых лет	1	
23.	Субсидии по транспорту, Минтруд	1187	
24.	Расходы /доходы по аренде ОС	799	474
25.	Услуги кредитных организаций		1143
26.	Резервы по сомнительным долгам	71	4560
27.	Экскурсии	526	641
28.	Оценочные обязательства Водоканал		12160
	ИТОГО	555764	608950

14. Операции по финансовым вложениям и займам

Ниже в таблице предоставлены данные по финансовым вложениям, займам и данные по процентам, выданным Обществом связанным сторонам на 31.12.2021 года.

Наименование контрагента	Сумма вложения		дата покупки вложения/покупки	дата выдачи займа/покупки	Начисление процентов			Фактический срок возврата	
	Наименование вложения / количество акций	Сумма в валюте тыс.руб.			Сумма начисленных процентов в 2021 году тыс.руб.	Сумма погашенных процентов в 2021 году тыс.руб.	Остаток не погашенных процентов на 31.12.2021года тыс.руб.	Срок погашения основного долга	Срок погашения процентов
ООО " РАЗК-ИНВЕСТ"	Доли/ 2,044	338 750,00	28.07.2017.	-	-	-	-	-	-
Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости "ГУТА-Эстейт"	106567 шт./инвестиционных пай	265298,64	26.09.2014	-	-	-	-	-	-
АО "Анимационная студия "Аленка"	100000 шт.	210,00	31.08.2020.	-	-	-	-	-	-
ЗАО Декстра	займ	29126,00	-	26.04.2011	1 112	100	13 621	01.11.2022	01.11.2022
АО АДЭЛЬ-М	займ	4050,00	-	17.12.2020.	1 547	1 598	23	31.12.2025	31.12.2025
ООО ГАРДЕЛ	займ	12200,00	-	21.09.2016.	620	0	17 322	31.05.2026	31.05.2026
АО Клязьма -Лоция	займ	45150,00	-	29.03.2016	3 427	0	10 291	31.12.2021	31.12.2022
				22.11.2016				31.03.2021	31.03.2022
АО АКВА-МАЙЛ	займ	35000,00	-	30.01.2018	2 500	0	4 528	31.12.2021	31.12.2022
				24.12.2019				24.12.2020	24.12.2022
Контракт-ПМ	займ	37350,00	-	04.03.2020	1 640	115	1 525	20.01.2025	20.01.2025
				20.01.2020				04.03.2025	04.03.2025
				08.02.2021				31.12.2026	31.12.2026

Ниже в таблице представлены данные по финансовым вложениям, займам и данные по процентам, выданным Обществом связанным сторонам на 31.12.2020года.

Наименование контрагента	Сумма вложения		Начисление процентов					Фактический срок возврата	
	Наименование вложения / количество акций	Сумма в валюте тыс.руб.	дата покупки вложения/ покупки	дата выдачи займа/ покупки	Сумма начисленных процентов в 2020 году тыс.руб.	Сумма погашенных процентов в 2020 году тыс.руб.	Остаток не погашенных процентов на 31.12.2020года тыс.руб.	Срок погашения основного долга	Срок погашения процентов
ООО "РАЗК-ИНВЕСТ"	Доли/ 2,292	338 750,00	28.07.2017.		-	-	-		
в том числе:									
Закрытый паевой инвестиционный фонд	106567 шт./инвестиц	265298,64	26.09.2014						
АО "Анимационная	100000 шт.	210,00	31.08.2020.		-	-	-		
ЗАО Декстра	займ	36296,00		26.04.2011	2 384	0	12 609	01.11.2022	01.11.2022
АО АДЭЛЬМ		55200,00		17.12.2020.	74	0	74	31.12.2024	31.12.2024
ООО ГАРДЕЛ		61200,00		21.09.2016.	5 124	0	16 702	31.05.2021.	31.05.2021.
АО Клязьма -Лоция	займ	45150,00		2.11.16/30.01 .2018/24.12.2 019	3 076	0	6 864	1.03.2021/31. 12.2021/24.1 2.2020.	1.03.2021/31. 12.2021/24.1 2.2020.
АО АКВА-МАЙЛ		35000,00		04.03.2020/2 0.01.2020.	2 078	0	2 078	20.01.2025/0 4.03.2025.	20.01.2025/0 4.03.2025.
АО"ГУТА-ДЕВЕЛОПМЕН ЗАО "Лаборатория вестибулярных растройств"	займ	165740,00		25.02.2020.	5 341	0	5 341	31.12.2025.	31.12.2025.
	займ	4250,00		28.06.2019.	422	0	422	31.06.2024.	31.06.2024.

В обеспечение обязательств по Договору займа №11/09 от 21.09.2016г. с ООО ГАРДЕЛ в 2017г. получено залоговое обеспечение на сумму 528 770,43 тыс.руб.

Долгосрочные и краткосрочные займы связанным сторонам номинированы в рублях и предоставлены под процентную ставку от 3,5 % до 8,25 % процентов годовых, обеспечение по займам не предусмотрено.

Сроки погашения долгосрочных займов связанными сторонами по состоянию на 31.12.2021 года - 2022 -2026 годы.

Резерв под обеспечение краткосрочных и долгосрочных займов в 2021 году и в 2020 году не создавался. Обеспечение обязательств не предусмотрено.

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

Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода 2021 года и 2020 года не создавались по процентным задолженностям.

Списание дебиторской задолженности по процентным задолженностям в 2021 году и в 2020 году не проводились.

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

В 2021 году и в 2020 году Общество не приобрело облигации, выпущенные связанной стороной.

В 2021 году и в 2020 году Общество не приобрело краткосрочные и долгосрочные векселя связанной стороны.

14.1. Акции, доли , паи в уставном капитале связанных сторон.

Ниже в таблице представлена информация об акциях,долях, паях в уставных капиталах связанных сторон, которыми владеет Общество в 2021 и 2020 годах (тыс.руб.):

На начало года	2021	2020
в том числе, остатки по акциям/долям	604 258,60	1 104 449,70
Доли, полученные в результате слияния других обществ	604 258,60	1 104 449,70
Акции и доли, выбывшие в результате слияния других обществ	-	-
Акции, полученные в результате отступного	-	-
Акции/доли, приобретенные в течение года (по иным основаниям)	-	-
Акции/доли, реализованные в течение года (по иным основаниям)	-	210,00
(Отрицательные)/положительные курсовые разницы	-	500 401,10
На конец года	604 258,60	604 258,60

В 2021 и 2020 годах резерв под обесечение акций/долей не создавался.

14.2. Долгосрочные займы, полученные от связанных сторон.

В 2021 году получен долгосрочный займ в размере 66 млн. рублей от связанной стороны ОАО "Кондитерская Фирма "ТАКФ". Займ является необеспеченным, номинирован в рублях и привлечен под процентную ставку 3,5 % годовых. Срок погашения данного займа - 2025 год. . Сумма процентов начисленная за 2021 год составляет 5462 тыс.руб., остаток на 31.12.21 года 6191 тыс.руб.

В 2020 году получен Долгосрочный займ в размере 134 млн. рублей от связанной стороны ОАО "Кондитерская Фирма "ТАКФ". Займ является необеспеченным, номинирован в рублях и привлечен под процентную ставку 3,5 % годовых. Срок погашения данного займа - 2025 год. . Сумма процентов начисленная за 2020 год составляет 729 тыс.руб., остаток на 31.12.20 года 729 тыс.руб.

Долгосрочная кредиторская задолженность по уплате процентов на 31.12.2021 составила 6191 тыс.руб., на 31.12.2020- 729 тыс.руб.

В 2021 году краткосрочные займы от связанных сторон не получались.

В 2020 году краткосрочные займы от связанных сторон не получались.

В 2021 году прибыль не распределялась

В 2020 году прибыль распределялась на выплату дивидендов.
Годовым общим собранием акционеров Общества 25 сентября 2020 года принято решение:

Выплатить дивиденды в денежной форме в следующем размере:

- 37 073 (Тридцать семь тысяч семьдесят три) рубля 00 копеек на одну привилегированную акцию. Всего начислено

выплачено по привилегированным акциям 1 029 220 626 руб.

- 12 (Двенадцать) рублей 00 копеек на одну обыкновенную акцию. Всего начислено и выплачено 10 771 920 руб. (в т.ч.

налог 398 315 руб.).

Всего выплачено 1 039 992 546 руб. (в т.ч. налог)

14.3. Операции со связанным банком.

Значительная часть поступлений и платежей Общества проходит через связанный банк. Услуги банка составили в 2021

г 215 тыс.руб., в 2020 г. -206,25 тыс.руб.

15. информация о доходах и расходах

Вид доходов и расходов	2021 год		2020 год тыс.руб.	
	Доход	Расход	Доход	Расход
От реализации кондитерских изделий	3028605	2698806	2590063	2280985
От услуг по аутсорсингу	1697	1651	5506	4978
От реализации покупных товаров	17163	16933	18294	19287
От реализации транспортных услуг	-	-	-	-
От реализации прочих услуг	4906	6116	4309	5832
Итого	3052371	2723506	2618172	2311082

В 2021 году были начислены вознаграждения покупателям за выполнение плана продаж в размере 45291 тыс.руб. В 2020 году были начислены вознаграждения покупателям за выполнение плана продаж в размере 53335 тыс.руб.

16. Пояснение к отчету о движении денежных средств

Наименование показателя	Код	Поступления-всего		НДС		Поступления без НДС	
		2021 г.	2020г.	2021 г.	2020г.	2021 г.	2020г.
Поступление от продажи продукции, товаров, работ и услуг		3420025	3202824	558208	527394	2861817	2675430
из них от ООО "Объединенные кондитеры"	4111	1728913	1631192	288152	271865	1440761	1359327
ОАО "Сормовская кондитерская фабрика"		0	0	0	0	0	0
Прочие		1691112	1571632	270056	255529	1421056	1316103
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		2775152	2378636	317760	286660	2457392	2091976
из них ООО "Объединенные кондитеры"		902	19751	150	3292	752	16459
ОАО "РОТ-ФРОНТ"		412704	374738	53985	46101	358719	328637
Прочие	4121	2361546	1984147	263625	237267	2097921	1746880

За 2020 год ОДДС были скорректированы следующие строки отчетности: 4210,4214, 4200,4310,4319, 4300, в связи с переносом из строки 4319 в строку 4214 - поступления процентов по займам в сумме 156994т.руб.
 Строки 4210,4200,4310,4300. являются сводными их корректировка проведена по предыдущим изменениям. Поступления денежных средств от покупателей и плательщиков не изменились. Сальдо денежных потоков в ОДДС также не изменялось.

1. Оборот за 2021г. по дебету субсчета 91-2 в корреспонденции со счетами учета валютных денежных средств и денежных эквивалентов	334,1
1. Оборот за 2021 г. по дебету субсчета 91-1 в корреспонденции со счетами учета валютных денежных средств и денежных эквиваленто	136,7

Величина оборота за 2020 год по дебету субсчета 91-2 со счетами учета валютных денежных средств - 395,6 тыс.руб.
 Величина оборота за 2020 год по дебету субсчета 91-1 со счетами учета валютных денежных средств -706,7 тыс.руб.

Курс рубля, установленный банком РФ на 31.12.2021 г.

USD 74,2926
 EUR 84,0695
 GBR 100,0573

Курс рубля, установленный банком РФ на 31.12.2020 г.

USD 73,8757
 EUR 90,6824
 GBR 100,0425

17. Информация о связанных сторонах и операции с ними

Список коммерческих организаций, в которых эмитент на дату окончания последнего отчетного квартала владеет не менее чем 5 процентам уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций.

На 31.12.2021 процентное соотношение к уставному капиталу эмитента (АО "Анимационная студия "Аленка") - 100%

В 2021 по договору уступки прав денежных требований (цессии) по ООО «Столичные кондитеры» в сумме 150194 тыс. руб. - произведено погашение задолженности ООО «Столичные кондитеры» в сумме 25 тыс. руб., долг перед с ООО «Объединенные кондитеры» в сумме 150194 тыс. руб. был погашен.

В 2021 по договору уступки прав денежных требований (цессии) долг ООО «Столичные кондитеры» в сумме 150 083 тыс. руб. продан Компании с ограниченной ответственностью ДЖЕКСТОН ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД за 142 777 тыс. руб.

17.1.1. Список аффилированных лиц

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному у лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Харин Алексей Анатольевич	-	1. Член Совета директоров Общества 2. Входит в группу лиц	30.06.2021 25.08.2009	нет	нет
2.	Петров Александр Юрьевич	-	Член Совета директоров Общества	30.06.2021	нет	нет
3.	Петров Алексей Юрьевич	-	1. Член Совета директоров Общества 2. Входит в группу лиц	30.06.2021 13.03.2018	нет	нет
4.	Бутко Кирилл Викторович	-	Член Совета директоров Общества	30.06.2021	нет	нет
5.	Ривкин Денис Владимирович	-	Член Совета директоров Общества	30.06.2021	нет	нет

6.	Андрюшкин Дмитрий Александрович	-	Входит в группу лиц	29.01.2015	нет	нет
7.	Ясаков Юрий Валентинович	-	Входит в группу лиц	23.04.2021	нет	нет
8.	Лосев Ярослав Сергеевич	-	Входит в группу лиц	09.06.2015	нет	нет
9.	Гущин Юрий Николаевич	-	Входит в группу лиц	16.05.2011	нет	нет
10.	Шилев Михаил Владимирович	-	Входит в группу лиц	14.03.2009	нет	нет
11.	Кутук Василий Дмитриевич	-	Входит в группу лиц	15.09.2016	нет	нет
12.	Мочалова Ирина Николаевна	-	Входит в группу лиц	09.12.2016	нет	нет
13.	Ирин Георгий Александрович	-	Входит в группу лиц	14.03.2008	нет	нет
14.	Холодков Игорь Николаевич	-	Входит в группу лиц	24.04.2015	нет	нет
15.	Гулидов Владимир Васильевич	-	Входит в группу лиц	30.08.2016	нет	нет
17.	Публичное акционерное общество «Московская кондитерская фабрика «Красный Октябрь»	107140, г. Москва, ул. Малая Красносельская, д. 7 стр. 24	Входит в группу лиц	01.09.2003	нет	нет
18.	Открытое акционерное общество «Кондитерский концерн Бабаевский»	107140, г. Москва, ул. Малая Красносельская, 7	Входит в группу лиц	01.10.2003.	нет	нет
19.	Открытое акционерное общество «РОТ ФРОНТ»	115184, г. Москва, 2-й Новокузнецкий пер., 13/15	Входит в группу лиц	01.09.2003.	нет	нет
20.	Открытое акционерное общество «Южуралкондитер»	454087, г. Челябинск, ул. Дарвина, 12	Входит в группу лиц	01.07.2004.	нет	нет
21.	Открытое акционерное общество «Тульская кондитерская фабрика «Ясная Поляна»	300036, г. Тула, Одоевское шоссе, 83	Входит в группу лиц	01.09.2003.	нет	нет
22.	Закрытое акционерное общество Шоколадная фабрика «Новосибирская»	630009, г. Новосибирск, ул. Никитина, 14	Входит в группу лиц	01.10.2003.	нет	нет
23.	Открытое акционерное общество «Благовещенская кондитерская фабрика «Зея»	675000, Амурская область, г. Благовещенск, ул. Ленина, 18	Входит в группу лиц	01.10.2003.	нет	нет
24.	Закрытое акционерное общество «Сормовская кондитерская фабрика»	603003, г. Нижний Новгород, ул. Базарная, д. 10	Входит в группу лиц	01.10.2003.	нет	нет
25.	Открытое акционерное общество «Воронежская кондитерская фабрика»	394030, г. Воронеж, улица Кольцовская, 40	Входит в группу лиц	01.10.2003.	нет	нет
26.	Закрытое акционерное общество «Кондитерская фабрика им. К. Самойловой» («Красный Октябрь»)	190121, г. Санкт-Петербург, Английский пр., дом 16	Входит в группу лиц	01.10.2003.	нет	нет
27.	Открытое акционерное общество «Кондитерская фирма «ТАКФ»	392000, г. Тамбов, ул. Октябрьская, 22	Входит в группу лиц	17.06.2004.	нет	нет

28.	Открытое акционерное общество «Йошкар-Олинская кондитерская фабрика»	424000, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Якова Эшпая, 136	Входит в группу лиц	01.09.2003.	нет	нет
29.	Закрытое акционерное общество Агрофирма «Рыльская»	307370, Курская обл., г. Рыльск, пер. Луначарского, д. 11	Входит в группу лиц	20.11.2007.	нет	нет
30.	Общество с ограниченной ответственностью «Промсахар»	307344, Курская обл., Рыльский р-н, пос. им. Куйбышева	Входит в группу лиц	17.12.2007.	нет	нет
31.	Акционерное общество «Фабрика «Русский шоколад»	121357, Москва, ул. Верейская, 29, стр. 143, этаж 1 пом. III ком. 1	Входит в группу лиц	14.02.2008.	нет	нет
32.	Общество с ограниченной ответственностью «Кондитерский ритейлер»	107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр. 3, этаж 6, помещ. 1, ком. 32Ч, каб. 616	Входит в группу лиц	11.11.2021	нет	нет
33.	Акционерное общество «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры»	107078, город Москва, переулок Орликов, дом 5, строение 3, этаж 9, пом. 1, ком. 28Ч, каб. 911	1. Входит в группу лиц 2. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	01.09.2003 22.11.2021	79,73	79,1
34.	Общество с ограниченной ответственностью «Холдинговая компания «ГУТА»	107078, город Москва, переулок Орликов, дом 5, строение 3, этаж 10 пом 1 ком 4 каб 1012	Входит в группу лиц	25.06.2008	нет	нет
35.	Акционерное общество «МИНТ-ИНВЕСТ»	107078, г. Москва, переулок Орликов, дом 5, строение 3, комната 621	Входит в группу лиц	14.03.2008	нет	нет
36.	Акционерное общество «Ремонтно-механический комбинат»	105005, г. Москва, ул. Бауманская, 16	Входит в группу лиц	30.12.2009	нет	нет
37.	Акционерное общество «Кардымовский молочноконсервный комбинат»	215854, Смоленская область, Кардымовский р-н, деревня Вачково, ул. Первомайская, д. 1	Входит в группу лиц	30.12.2009	нет	нет
38.	Акционерное общество «Сафоновомолоко»	215506, Смоленская область, г. Сафоново, ул. Кутузова, 2	Входит в группу лиц	30.12.2009	нет	нет

39.	Акционерное общество «СДОМИ»	119634, Москва, ул. Шолохова, д.5, корп. 2	Входит в группу лиц	10.02.2011	нет	нет
40.	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные кондитеры-Финанс»	115184, Москва, 2-й Новокузнецкий переулок, д. 13/15	Входит в группу лиц	28.02.2006	нет	нет
41.	Акционерное общество «Томарис»	107078, г. Москва, Орликов переулок 5, стр. 3, этаж 7, пом. I, ком. 36Ч, каб. 716	Входит в группу лиц	25.12.2014	нет	нет
42.	Акционерное общество «Московский пищевой комбинат «Крекер»	117546, Москва, ул. Мелитопольская д.8	Входит в группу лиц	15.11.2007	нет	нет
43.	Акционерное общество «ТрансКондитер»	115184, г. Москва, 2-ой Новокузнецкий пер., д. 13/15, стр. I.	Входит в группу лиц	15.02.2010	нет	нет
44.	Акционерное общество «Транзиткондитер»	119072, г. Москва, Болотная наб., дом 7, стр.2., этаж 2, пом. I, ком. 5Ч	Входит в группу лиц	10.11.2009	нет	нет
45.	Общество с ограниченной ответственностью «СЭП»	107078, г. Москва, переулок Орликов, дом 5, строение 3, этаж 7 пом I ком 46ч каб 726	Входит в группу лиц	30.03.2011	нет	нет
46.	Закрытое акционерное общество «Промэнерголизинг»	119634, город Москва, улица Шолохова, дом 5, корпус 2	Входит в группу лиц	20.09.2010	нет	нет
47.	Акционерное общество «ГРЭЙСОН-М»	107078, город Москва, переулок Орликов, дом 5, строение 3, кабинет 441	Входит в группу лиц	01.09.2003	нет	нет
48.	Общество с ограниченной ответственностью «Столичные кондитеры»	115184, г.Москва, Новокузнецкий 2-й Переулок, 13/15, стр.1	Входит в группу лиц	20.06.2013	нет	нет
49.	РОКДЕЙЛ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД	Офис 406, Премьер Билдинг, Виктория, Маз, Сейшельские Острова	Входит в группу лиц	20.12.2018	нет	нет
50.	Акционерное общество «Отель «Южный»	107078, г. Москва, пер. Орликов, д. 5, стр. 3, этаж 4, помещ. I, ком. 34Ч, каб. 435	Входит в группу лиц	30.07.2015	нет	нет
51.	Общество с ограниченной ответственностью «УтаАгро-Брянск»	241050, область Брянская, город Брянск, улица Фокина, дом 108а, офис 202	Входит в группу лиц	15.08.2018	нет	нет

52.	Акционерное общество «ГУТА-Доверие»	107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр. 3, этаж 7, пом. I-62Ч, ком. 62.1, каб. 738	Входит в группу лиц	24.04.2015	нет	нет
53.	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенная кондитерская сеть»	115184, г. Москва, 2-й Новокузнецкий пер., д. 13/15, стр. 1	Входит в группу лиц	23.07.2015	нет	нет
54.	Акционерное общество «Заповедное охотничье хозяйство «Загорское»	141300, Московская область, г. Сергиев Посад, деревня Малинники	Входит в группу лиц	02.07.2015	нет	нет
55.	Акционерное общество «ДЕКСТРА»	119072, город Москва, набережная Болотная, дом 7, строение 2, этаж 2 пом I ком 2Ч	Входит в группу лиц	02.07.2015	нет	нет
56.	Акционерное общество «КОНФЕКТОР»	107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр. 3, этаж 7 пом. I, ком. 36Ч каб. 716	Входит в группу лиц	01.10.2016	нет	нет
57.	Скворцов Александр Эдуардович	-	Входит в группу лиц	19.01.2018	нет	нет
58.	Закрытое акционерное общество «Троицкая кондитерская фабрика»	457100, Челябинская область, г. Троицк, ул. им. Ю.А. Гагарина, дом 92	Входит в группу лиц	01.07.2004	нет	нет
59.	Закрытое акционерное общество «Кыштымская кондитерская фабрика»	456870, Челябинская область, г. Кыштым, ул. Калинина, дом 196	Входит в группу лиц	01.07.2004	нет	нет
60.	Назгул Сервисиз Лимитед	12 Игипт стрит, 1097	Входит в группу лиц	18.08.2007	нет	нет
61.	Локшин Вячеслав Викторович	Никосия, Сайпрус	Входит в группу лиц	01.08.2017	нет	нет
62.	Юсинь Трейд (Шанхай) Ко ЛТД	КНР, г. Шанхай, новый район Пудун, ул. Луцзяцзуй, 161, Башня China Merchants оф. 1214D	Входит в группу лиц	22.11.2017	нет	нет
63.	Алексеевко Андрей Николаевич	-	Входит в группу лиц	29.08.2019	нет	нет
64.	Акционерное общество «СПА-ЦЕНТР «ЗОЛОТЫЕ ВОРОТА»	107078, г. Москва, пер. Орликов, дом 3, стр. 3, этаж 7, пом. I, ком. 34Ч, каб. 713	Входит в группу лиц	29.08.2019	нет	нет
65.	Данилушкина Марина Владимировна	-	Входит в группу лиц	25.09.2019	нет	нет

66.	Общество с ограниченной ответственностью «Лиманский орех»	416410, Астраханская область, Лиманский район, рабочий поселок Лимац, ул. Героев, дом 119, пом. 3, 4	Входит в группу лиц	30.12.2019	нет	нет
67.	Общество с ограниченной ответственностью «Астарс»	115184, г. Москва, пер. 2-й Новокузнецкий, дом 13/15, стр. 1, эт. 2, пом. 42	Входит в группу лиц	11.03.2020	нет	нет
69.	Общество с ограниченной ответственностью «КОНСАЛТ-СЕРВИС»	107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр. 3, этаж 7, пом. 1, ком. 61, каб. 742	Входит в группу лиц	20.10.2020	нет	нет
70.	Акционерное общество «Рестораны на Берсеневке»	119072, г. Москва, Берсеневская наб., д. 12, стр. 1, этаж подвальный, помещ. 1, ком. 1	Входит в группу лиц	03.06.2021	нет	нет
71.	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый центр Сормовской кондитерской фабрики»	603003, г. Нижний Новгород, ул. Базарная, д. 10	Входит в группу лиц	01.10.2003	нет	нет
72.	Осипов Игорь Викторович	-	Входит в группу лиц	16.12.2021	нет	нет
73.	Общество с ограниченной ответственностью «Девелоперский потенциал»	107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр. 3, этаж 6, помещ. 1, ком. 434, каб. 630	Входит в группу лиц	22.10.2021	нет	нет

Общество имеет существенный объем операций с компаниями группы АО «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры» и ее связанными сторонами, владеющими контрольным пакетом акций Общества и осуществляющими значительный контроль над его деятельностью. Эти условия могут быть изменены в любой момент времени исходя из интересов данной группы и, таким образом, влияя на сопоставимость данных в бухгалтерской (финансовой) отчетности различных периодов. Со связанными сторонами были осуществлены следующие операции.

Операции с аффилированными лицами и связанными сторонами в 2021 г., 2020 г.

№п/п	Название аффилированного, зависимого лица/виды операций	Вид операции	Сумма операции, без НДС, тыс. руб. 2021 год	Сумма операции, без НДС, тыс. руб. 2020 год	Величина а образова нных резервов по сомните льным долгам на конец отчетног о года, тыс. руб.	Величин а списанной дебиторск ой задолженн ости, по которой истек срок исковой давности истек, других долгов, пер сальных для взыскания, в том числе за счет резерва по	Дебиторская задолженность перед ЗАО "Пензенская кондитерская фабрика" на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Кредиторская задолженность ЗАО "Пензенская кондитерская фабрика" на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Дебиторская задолженность перед ЗАО "Пензенская кондитерская фабрика" на 31.12.2020г., тыс. руб.	Кредиторская задолженность ЗАО "Пензенская кондитерская фабрика" на 31.12.2020г., тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) операций, включая предоставление и получение обеспечений, гарантий и поручительств, а также форму расчетов
I.											
I.1.	ООО «Объединенные кондитеры»	Продажа кондитерских изделий	1 672 907,33	1 301 237,26	-	-	512 237,99	-	401 432,79	-	2021 г./безналичн ый расчет/отсрочка платежа
I.2.	ОАО «КФ «ТАКФ»	Продажа кондитерских изделий	44,33	416,02	-	-	-	-	1 553,51	-	2021 г./безналичн ый расчет/отсрочка платежа
I.3.	ООО "Объединенная кондитерская сеть"	Продажа кондитерских изделий	21 070,96	19 392,37	-	-	7 198,56	-	8 167,13	-	2021 г./безналичн ый расчет/отсрочка платежа

Реализация товаров (работ, услуг)
Продажа кондитерских изделий и полуфабрикатов

№ п/п	Наименование организации	Продажа кондитерских изделий	2 872,25	3 025,09	-	-	-	-	-	2021 г./безналичный расчет/отсрочка платежа
1.5.	ОАО "Кондитерский концерн" Бабаевский	Продажа кондитерских изделий	5 835,70	2 489,65	-	-	-	995,22	-	2021 г./безналичный расчет/отсрочка платежа
1.6.	ЗАО «Сормовская КФ»	Продажа кондитерских изделий	132,40	671,31	-	-	-	-	191,20	2021 г./безналичный расчет/отсрочка платежа
1.7.	Южуралкондитер ООО	Продажа кондитерских изделий	27 886,68	-	-	-	-	2 398,16	-	2021 г./безналичный расчет/отсрочка платежа
1.8.	ОАО Тульская КФ «Ясная поляна»	Продажа кондитерских изделий	-	-	-	-	-	139,28	-	2020 г./безналичный расчет/отсрочка платежа
1.9.	ОАО "Рот Фронт"	Продажа кондитерских изделий	79,44	-	-	-	-	119,14	-	2021 г./безналичный расчет/отсрочка платежа
1.10.	Шоколадная фабрика "Новосибирская"	Продажа кондитерских изделий	20 313,03	-	-	-	-	-	-	2021 г./безналичный расчет/отсрочка платежа
2.										
Прочая реализация (ТМЦ)										
2.1.	ОАО «Воронежская КФ»	Прочая реализация сырья и материалов...	271,00	1 870,60	-	-	-	181,60	-	2021 г./безналичный расчет/отсрочка платежа
2.2.	ОАО «КФ «ТАКФ»	Прочая реализация сырья и материалов...	3 185,00	844,30	-	-	-	124,70	978,20	2021 г./безналичный расчет/отсрочка платежа
2.3.	ЗАО «Сормовская КФ»	Прочая реализация сырья и материалов	15 250,00	137,50	-	-	-	-	457,60	2021 г./безналичный расчет/отсрочка платежа

52

3.3.	ОАО "Кондитерский контерн" Бабасвский	Предоставлены неискл. права на пользование тов. знаком	1 316,90	1 113,50	-	-	509,72	-	352,50	-	2021 г./безналичный расчет/отсрочка платежа
3.3.	ЗАО «Сормовская КФ»	Предоставлены неискл. права на пользование тов. знаком	832,58	806,10	-	-	293,47	-	164,40	-	2021 г./безналичный расчет/отсрочка платежа
3.4	Шоколадная фабрика "Новосибирская"	Предоставлены неискл. права на пользование тов. знаком	11,50	19,00	-	-	8,90	-	8,00	-	2021 г./безналичный расчет/отсрочка платежа
3.5	Южуралкондитер ООО	Предоставлены неискл. права на пользование тов. знаком	-	1,70	-	-	-	-	-	-	2021 г./безналичный расчет/отсрочка платежа
3.6	АО "Йошкар-Олинская кондитерская фабрика"	Предоставлены неискл. права на пользование тов. знаком	35,50	45,40	-	-	10,16	-	15,10	-	2020 г./безналичный расчет/отсрочка платежа
3.7	ОАО "Благовещенская кондитерская фабрика"	Предоставлены неискл. права на пользование тов. знаком	6,65	17,50	-	-	1,45	-	7,60	-	2021 г./безналичный расчет/отсрочка платежа
4.											
4.1.	ЗАО «Сормовская КФ»	Услуги по изготовлению продукции (аутсорсинг)	-	2 139,30	-	-	-	-	-	-	2020 г./безналичный расчет/отсрочка платежа
4.3	Шоколадная фабрика "Новосибирская"	Услуги по изготовлению продукции (аутсорсинг)	-	3 367,25	-	-	-	-	-	-	2020 г./безналичный расчет/отсрочка платежа
4.1.	ОАО "Благовещенская кондитерская фабрика"	Услуги по изготовлению продукции (аутсорсинг)	1 697,10	-	-	-	-	-	-	-	2021 г./безналичный расчет/отсрочка платежа

Прочие услуги

4.2.	ООО "Объединенная кондитерская сеть"	аренда	476,13	512,30	-	-	16,95	-	13,50	-	2021 г./безналичный расчет/отсрочка платежа
4.3.	ОАО «РОТ-ФРОНТ»	Аренда оборудования	41,90	49,00	-	-	-	-	-	-	2021 г./безналичный расчет/отсрочка платежа
5.	Приобретение товаров (работ, услуг) Приобретение услуг управления										
5.1.	ООО «Объединенные кондитеры»	Плата за управление	22 740,00	22 740,00	-	-	-	-	-	-	2021 г./безналичный расчет/отсрочка платежа
6.	Лицензионные платежи за использование товарных знаков										
6.1.	КФ им. Самойловой	Предоставление неискл. права на пользование тов. знаком	0,50	3,24	-	-	-	-	-	11,00	2021 г./безналичный расчет/отсрочка платежа
6.2.	ОАО «КФ «ТАКФ»	Предоставление неискл. права на пользование тов. знаком	431,80	409,65	-	-	-	123,25	-	158,50	2021 г./безналичный расчет/отсрочка платежа
6.3.	ОАО "Кондитерский концерн" Бабаевский "	Предоставление неискл. права на пользование тов. знаком	1 777,60	1 733,15	-	-	-	830,20	-	791,90	2021 г./безналичный расчет/отсрочка платежа
6.4.	ОАО «Красный Октябрь»	Предоставление неискл. права на пользование тов. знаком	10 064,20	8 736,75	-	-	-	5 587,15	-	2 988,00	2021 г./безналичный расчет/отсрочка платежа
6.5.	ОАО «РОТ-ФРОНТ»	Предоставление неискл. права на пользование тов. знаком	12 639,61	9 285,40	-	-	-	4 723,58	-	2 662,60	2021 г./безналичный расчет/отсрочка платежа

с. 41

6.6.	ОАО «Воронежская КФ»	Предоставление неискл. права на пользование тов. знаком	147,87	156,34	-	-	-	49,91	-	80,90	2021 г./безналичный расчет/отсрочка платежа
6.7.	ОАО Тульская КФ «Ясная поляна»	Предоставление неискл. права на пользование тов. знаком	228,70	220,42	-	-	-	110,60	-	110,60	2021 г./безналичный расчет/отсрочка платежа
7.											
7.1.	Южуралкондитер ООО	Приобретение товаров		1 044,60	-	-	-	-	-	-	2021 г./безналичный расчет/отсрочка платежа
7.2.	ОАО «Красный Октябрь»	Приобретение товаров, ТМЦ	1 139,00 40 606,00	14 124,20	-	-	-	-	-	920,20	2021 г./безналичный расчет/отсрочка платежа
7.3.	ОАО «РОТ-ФРОНТ»	Приобретение товаров, ТМЦ	333 061,00	310 991,00	-	-	-	431,00	-	6 842,80	2021 г./безналичный расчет/отсрочка платежа
7.4.	ОАО "Кондитерский концерн" Бабаевский "	Приобретение товаров, ТМЦ	121 178,00	3 499,70	-	-	-	68,00	-	-	2021 г./безналичный расчет/отсрочка платежа
7.5.	ОАО «Воронежская КФ»	Приобретение товаров, ТМЦ	2 416,90	579,00	-	-	-	-	-	-	2021 г./безналичный расчет/отсрочка платежа
7.6.	ЗАО Сормовская КФ	Приобретение товаров, ТМЦ	6 976,00	450,40	-	-	-	153,90	-	-	2021 г./безналичный расчет/отсрочка платежа
7.7.	ООО «Промсахар»	Приобретение товаров, ТМЦ	144 386,00	185 150,80	-	-	-	3 229,10	-	22 297,00	2021 г./безналичный расчет/отсрочка платежа
7.8.	ЗАО "Кардымский молочный комбинат"	Приобретение товаров, ТМЦ	22 025,30	14 137,90	-	-	-	14 265,00	-	5 039,00	2021 г./безналичный расчет/отсрочка платежа

7.9.	ОАО «КФ «ТАКФ»	Приобретение товаров, ТМЦ	5 249,00	52,40	-	-	-	-	-	-	2021г./безналичный расчет/отсрочка платежа
7.10.	АО "Фабрика Русский шоколад"	Приобретение товаров, ТМЦ	38 308,00	54 141,20	-	-	-	-	-	4 014,40	2021г./безналичный расчет/отсрочка платежа
7.11.	ОАО Тульская КФ «Ясная поляна»	Приобретение товаров, ТМЦ	1 772,00	-	-	-	-	-	-	-	2021г./безналичный расчет/отсрочка платежа
8.	Прочие услуги										
8.1	ОАО "Кондитерский концерн" Бабаевский "	Услуги(лабораторные исследования)	359,98	78,80	-	-	-	-	-	9 630,00	2021г./безналичный расчет/отсрочка платежа
8.2	ЗАО "Кардымский молочный комбинат"	Услуги(лабораторные исследования)	22,12	-	-	-	-	4,34	-	-	2021г./безналичный расчет/отсрочка платежа
9.	Покупка кондитерских изделий и полуфабрикатов										
9.1.	ОАО "Кондитерский концерн" Бабаевский "	Покупка кондитерских изделий	17 106,47	13 161,00	-	-	-	-	-	822,60	2021г./безналичный расчет/отсрочка платежа
9.2.	ОАО «РОТ-ФРОНТ»	Покупка кондитерских изделий	9 972,85	20 517,98	-	-	-	-	-	-	2021г./безналичный расчет/отсрочка платежа
9.3.	ОАО «Красный Октябрь»	Покупка кондитерских изделий	8 492,18	11 373,86	-	-	-	-	-	-	2021г./безналичный расчет/отсрочка платежа
9.4.	ООО «Объединенные кондитеры»	Покупка кондитерских изделий	751,73	1 656,52	-	-	-	-	-	-	2021г./безналичный расчет/отсрочка платежа
9.5	ОАО «Воронежская КФ»	Покупка кондитерских изделий	-	1 018,00	-	-	-	-	-	-	2020г./безналичный расчет/отсрочка платежа

9.7	Южуралкондитер ООО	Покупка кондитерских изделий	-	1 707,10	-	-	-	-	-	-	2020г./безналичн ый расчет/отсрочка платежа
9.8	ОАО Тульская КФ «Ясная поляна»	Покупка кондитерских изделий	-	842,50	-	-	-	-	-	-	2020г./безналичн ый расчет/отсрочка платежа
9.8	ЗАО «Сормовская КФ»	Покупка кондитерских изделий	5 114,92	-	-	-	-	749,90	-	-	2020г./безналичн ый расчет/отсрочка платежа
10											2021г./безналичн ый расчет/отсрочка платежа
Прочие операции											
10.1.	АО "ГУТА- Страхование"	Страхование имущества.	1 118,18	1 431,00	-	-	-	369,76	-	-	2021г./безналичн ый расчет/отсрочка платежа
10.2.	АО "ГУТА- Страхование"	Добровольное медицинское страхование сотрудников	257,26	1 431,00	-	-	-	-	-	-	2021г./безналичн ый расчет/отсрочка платежа
10.3	ООО «Объединенные кондитеры»	Покупка основных средств и НМА	-	140,30	-	-	-	-	-	164,90	2021г./безналичн ый расчет/отсрочка платежа
10.4	Южуралкондитер ООО	Покупка основных средств и НМА	-	150,00	-	-	-	-	-	-	2021г./безналичн ый расчет/отсрочка платежа
10.5	ООО «Объединенные кондитеры»	Уступка права денежных требований(цессии)	-	-	-	-	-	-	-	-	2020г./безналичн ый расчет/отсрочка платежа
10.6	ООО Столичные кондитеры	Уступка права денежных требований(цессии)	-	-	-	-	-	0	-	150 108,00	2021г./безналичн ый расчет/отсрочка платежа

10.7	ДЖЕКСТОН ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД	Уступка права денежных требований(цессии)	142 776.70	142 776.70	Расчеты по финансовым вложениям																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
11																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											

По дебиторской задолженности ООО «Столичные кондитеры» на 31.12.2020 был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 150 108 тыс. руб.

17.1.2. Список прочих связанных сторон на 31.12.2021 года

№ п/п	наименование / ФИО связанной стороны	основание включения в список	Вид операции
1	ГАРДЕЛ ООО	связанная сторона	
2	ЗПИФ ГУТА-Эстейт	связанная сторона	займ
3	Клязьма-Лоция АО	связанная сторона	инвест пай
4	ООО "РАЗК-Инвест"	связанная сторона	займ
5	АО АДЭЛЬ -М	связанная сторона	вложение в УК
6	АО АКВА-МАЙЛ	связанная сторона	займ
7	АО ГУТА ДЕВЕЛОПМЕНТ	связанная сторона	займ
8	ЗАО Лаборатория вестибулярных расстройств.	связанная сторона	займ

Список прочих связанных сторон на 31.12.2020 года

№ п/п	наименование / ФИО связанной стороны	основание включения в список
1	ГАРДЕЛ ООО	
2	ЗПИФ ГУТА-Эстейт	связанная сторона
3	Клязьма-Лоция АО	связанная сторона
4	ООО "РАЗК-Инвест"	связанная сторона
5	АО АДЭЛЬ -М	связанная сторона
6	АО АКВА-МАЙЛ	связанная сторона
7	АО ГУТА ДЕВЕЛОПМЕНТ	связанная сторона
8	ЗАО Лаборатория вестибулярных расстройств.	связанная сторона

Операции по предоставлению займов аффилированным и связанным сторонам.

Наименование аффилированной стороны	Сумма в займа тыс.руб.	дата выдачи займа	процентный доход %	Начисление процентов			Фактический срок возврата	
				Сумма процентного дохода в 2021 году тыс.руб.	Сумма погашенных процентов в 2021 году тыс.руб.	Остаток не погашенных процентов на 31.12.2021 года тыс.руб.	Срок погашения основного долга	Срок погашения процентов
ЗАО "Декстра"	36296	25.04.2011	3,50%	1112	100	13621	01.11.2022	01.11.2022

Наименование аффилированной стороны	Сумма в займа тыс.руб.	дата выдачи займа	процентный доход %	Начисление процентов			Фактический срок возврата	
				Сумма процентного дохода в 2020 году тыс.руб.	Сумма погашенных процентов в 2020 году тыс.руб.	Остаток не погашенных процентов на 31.12.2020 года тыс.руб.	Срок погашения основного долга	Срок погашения процентов
ЗАО "Декстра"	36296	25.04.2011	3,50%	2384	0	12609	01.11.2022	01.11.2022

В 2021 году Общество не предоставляло финансовую помощь связанным сторонам.
В 2020 году Общество не предоставляло финансовую помощь связанным сторонам.
В 2021 году Общество не передавало безвозмездно связанным сторонам.
В 2020 году Общество не передавало безвозмездно связанной стороне готовую продукцию.
В 2021 году Общество не передавало безвозмездно связанной стороне готовую продукцию.
В 2020 году Общество не имело лизинговых обязательств.
В 2021 году не проводилась корректировка Бухгалтерской отчетности за 2020 год.
В 2020 году проводилась корректировка Бухгалтерской отчетности за 2019 год.

Событие после отчетной даты состоит в выдаче займов следующим связанным сторонам: ОА "Маура" в размере 154200 тыс.руб. Событие после отчетной даты по сделкам с обыкновенными и привилегированными акциями: общество не выпускало и не выкупало обыкновенные и привилегированные акции в 2021 и 2020 годах.

Учитывая возможность дальнейшего распространения коронавирусной инфекции и, как следствие, сохранения волатильности (нестабильности) на рынках, данные факторы могут стать существенным событием, способным оказать отрицательное влияние на деятельность Общества в будущем. Ввиду неопределенности и продолжительности события Общество не может достаточно точно и надежно оценить будущее количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

В результате введения США, странами ЕС и некоторыми другими государствами экономических санкций и прочих ограничений в отношении России, ввел за началом Российской Федерации специальной военной операции на Украине 24 февраля 2022 г., политическая и экономическая нестабильность в мире значительно усилилась, что негативно повлияло на товарные, денежные и финансовые рынки, увеличило волатильность данных рынков, в частности, волатильность курса рубля к 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.

Внутренние риски

Данные риски заключаются в негативном влиянии пандемии на хозяйственную деятельность предприятия как производителя пищевой продукции. При выявлении случаев заболевания и введении карантина для сотрудников, контактировавших с заболевшими, такое негативное влияние может проявиться в «выпадении» на какое-то время запланированных объемов производства/продаж готовой продукции.

Для минимизации этой группы рисков руководством предприятия принимаются все возможные меры, в частности:

- применение всех обязательных мер по выявлению и изолированию заболевших, использованию средств индивидуальной и коллективной защиты от коронавируса (с финансированием всех затрат за счет Общества);
- ежедневный анализ обеспеченности рабочим персоналом и усиление мер по скорейшему набору новых работников (это, в первую очередь, относится к работам, не требующим специальных квалификационных навыков); успешному решению данной задачи «способствует» сокращающийся в условиях пандемии рынок труда.

По нашей оценке, данных мер достаточно для выполнения текущих заявок на производство.

Внешние риски

Руководство усматривает данные риски в возможном уменьшении объемов продаж продукции в условиях снижения покупательной способности населения.

Объем продаж кондитерской продукции в 2021 году в период пандемии примерно соответствует уровню аналогичного периода предыдущего года. Таким образом, на основании вышеизложенного, данные события не оказывают существенного влияния на финансовое состояние и результаты деятельности Общества и, соответственно, не классифицируются как существенное событие после отчетной даты, необходимое для раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Чрезвычайные обстоятельства, влияющие на деятельность и их последствия отсутствуют.
Прекращение операций не ведут к прекращению деятельности Общества



Руководитель: _____ А.В. Макаров

27

2022 года

61