

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

Организация ОАО ЮЖУРАЛКОНДИТЕР

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) г. Челябинск, ул. Дарвина, д. 12, 454087

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

По ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/

ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710001

14 04 2025

00340983

7451012266

10.82.2

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 ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2024 г. ³	На 31 декабря 2023 г. ⁴	На 31 декабря 2022 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	-	9 267	9 442
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	607 773	585 963	623 472
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	293 938	392 101	393 408
15	Отложенные налоговые активы	1180	29 754	20 103	22 409
12.7	Прочие внеоборотные активы	1190	2 528	2 791	3 010
-	Итого по разделу I	1100	933 993	1 010 225	1 051 741
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	337 460	300 861	350 904
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 447	2 272	1 868
5	Дебиторская задолженность	1230	648 625	626 172	584 507
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	860	1 613	2 366
14	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 614	2 588	6 645
12.7	Прочие оборотные активы	1260	5 736	5 633	4 879
-	Итого по разделу II	1200	998 742	939 139	951 169
-	БАЛАНС	1600	1 932 735	1 949 364	2 002 910

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2024 г. ³	На 31 декабря 2023 г. ⁴	На 31 декабря 2022 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	132	132	132
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	54	54	54
-	Резервный капитал	1360	21	21	21
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	978 886	1 033 779	985 823
-	Итого по разделу III	1300	979 093	1 033 986	986 030
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1410	404 598	270 049	220 963
15	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 209	3 716	8 026
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	511	993
-	Итого по разделу IV	1400	408 807	274 276	229 982
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1510	76 946	-	302 217
5	Кредиторская задолженность	1520	426 355	608 815	456 455
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	41 023	31 805	27 771
-	Прочие обязательства	1550	511	482	455
-	Итого по разделу V	1500	544 835	641 102	786 898
-	БАЛАНС	1700	1 932 735	1 949 364	2 002 910

Руководитель

Супруненко М.А.

(расшифровка подписи)

"14" апреля, 2025



1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 5417-ПД от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Целевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

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

4

Отчет о финансовых результатах
за 2024 г.

Организация ОАО ЮЖУРАЛКОНДИТЕР
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

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

КОДЫ		
0710002		
14	04	2025
00340983		
7451012266		
10.82.2		
12267	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2024 г. ³	За 2023 г. ⁴
12.9	Выручка ⁵	2110	1 920 616	1 887 388
12.9	в том числе:			
12.9	от реализации кондитерских изделий	2111	1 918 242	1 885 344
12.9	от реализации теплоэнергии	2112	2 374	2 044
12.9	от реализации покупных товаров	2113	-	-
12.9	Себестоимость продаж	2120	(1 531 514)	(1 501 600)
12.9	в том числе:			
12.9	кондитерских изделий	2121	(1 527 424)	(1 497 829)
12.9	теплоэнергии	2122	(4 090)	(3 771)
12.9	покупных товаров	2123	(-)	(-)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	389 102	385 788
11.5	Коммерческие расходы	2210	(146 912)	(157 446)
11.5	Управленческие расходы	2220	(117 554)	(101 561)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	124 636	126 781
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	63	101
-	Проценты к уплате	2330	(12 350)	(17 961)
12.9	Прочие доходы	2340	73 400	80 322
12.9	в том числе:			
12.9	доходы от реализации финансовых вложений	2341	-	1 308
12.9	Прочие расходы	2350	(220 666)	(125 083)
12.9	в том числе:			
12.9	Расходы от реализации и иного выбытия финансовых вложений	2351	(98 163)	(1 308)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(34 917)	64 160
-	Налог на прибыль	2410	(12 562)	(16 204)
15	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(19 866)	(18 208)
15	отложенный налог на прибыль	2412	7 304	2 004
	Прочее	2460	-	-
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	(47 479)	47 956

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2024 г. ³	За 2023 г. ⁴
-	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	(7 414)	-
	в том числе: Переход на ФСБУ-14	2521	(7 414)	-
-	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
-	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	(54 893)	47 956
-	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
10	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Супруненко М.А.

" 14 " апреля 2025 г.

(расшифровка подписи)



1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 64, ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах или расходах приводятся общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности не признан для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетный период.

4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

5. В строку отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода".

Отчет об изменениях капитала
за 2024 г.

Организация ОАО ЮЖУРАЛКОНДИТЕР

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	14	04	2025
По ОКПО	00340983		
ИНН	7451012266		
по ОКВЭД 2	10.82.2		
по ОКОПФ			
ОКФС	12267	16	
по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре- деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. ¹	3100	132	-	54	21	985 823	986 030
за 2023 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	47 956	47 956
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	47 956	47 956
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Переход на новые ФСБУ	3217	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре- деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2023 г. ²	3200	132	-	54	21	1 033 779	1 033 986
за 2024 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Корректировка ОНА, ОНУ	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(54 893	(54 893
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(47 479	(47 479
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Переход на ФСБУ/14	3328	-	-	-	-	(7 414)	(7 414)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2024 г. ³	3300	132	-	54	21	978 886	979 093

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2022 г. ¹	Изменения капитала за 2023 г. ²		На 31 декабря 2023 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	-	-	-	-
до корректировок	3410	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3420	-	-	-	-
изменением учетной политики	3500	-	-	-	-
исправлением ошибок					
после корректировок					
в том числе:	3401	-	-	-	-
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3411	-	-	-	-
до корректировок	3421	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3501	-	-	-	-
изменением учетной политики					
исправлением ошибок					
после корректировок					
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:	3402	-	-	-	-
(по статьям)	3412	-	-	-	-
до корректировок	3422	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3502	-	-	-	-
изменением учетной политики					
исправлением ошибок					
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИИ/ стат	На 31 декабря 2024 г. ³	На 31 декабря 2023 г. ²	На 31 декабря 2022 г. ¹
Чистые активы	3600	979 093	1 033 986	986 030

Руководитель

Супруненко М.А.

" 14 " апреля 2025 г.

(расшифровка подписи)

Примечания:

Указывается фд, предшествующий предыдущему
Указывается предыдущий год.
Указывается отчетный год.



Отчет о движении денежных средств
за 2024 г.

Организация ОАО ЮЖУРАЛКОНДИТЕР

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

По ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПФ/

ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710005

14 04 2025

00340983

7451012266

10.82.2

12267 16

384

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2024 г. ¹	За 2023 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 980 017	1 875 002
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 827 137	1 835 238
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	12 597	8 691
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС	4114	-	27 928
Поступление оплаты по отгрузкам 3-х лиц	4115	130 000	-
прочие поступления	4119	10 283	3 145
Платежи - всего	4120	(2 117 409)	(1 626 571)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 501 588)	(1 124 101)
в связи с оплатой труда работников	4122	(541 212)	(453 278)
процентов по долговым обязательствам	4123	(7 555)	(31 092)
налога на прибыль организаций	4124	(19 045)	(7 603)
прочие налоги и сборы	4125	(-)	(3 873)
НДС	4126	(31 803)	(-)
прочие платежи	4129	(16 206)	(6 624)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(137 392)	248 431

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2024 г. ¹	За 2023 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	607	1 308
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	607	1 308
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(70 889)	(16 151)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(70 889)	(16 151)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(70 282)	(14 843)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	206 700	45 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	206 700	45 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2024 г. ¹	За 2023 г. ²
Платежи - всего	4320	(-)	(285 000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(285 000)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	206 700	(240 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(974)	(6 412)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 588	6 645
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 614	2 588
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	2 355

Руководитель

Супруненко М.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 14 " апреля, 2025 г.



Примечания:

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

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

КОДЫ		
0710005		
31	03	2025
00340983		
7451012266		
10.82.2		
12267	16	
384		

Организация _____ Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической _____ по ОКПО _____
деятельности _____ ИНН _____
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКВЭД 2 _____
акционерное общество / частная _____ по ОКОПФ _____
Единица измерения: тыс.руб. _____ по ОКЕИ _____

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		поступило	выбыло		убыток от обесценения	переход на ФСБУ 14/2022
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 24 г. ¹	6 759	(3 714)	-	(-)	(-)	-	(-)
	5110	за 20 23 г. ²	6 730	(2 880)	29	(-)	(834)	-	(3 714)
в том числе	5101	за 20 24 г. ¹	5 460	(2 437)	-	(-)	(-)	5 460	2 437
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания	5111		5 431	(1 700)	29	(-)	(737)	-	(-)
		за 20 23 г. ²						-	(2 437)
Патенты	5102	за 20 24 г. ¹	69	(69)	-	(-)	(-)	69	(-)
	5112	за 20 23 г. ²	69	(69)	-	(-)	(-)	-	(69)
Прочие нематериальные активы	5103	за 20 24 г. ¹	1 230	(1 208)	-	(-)	(-)	1 230	(-)
	5113	за 20 23 г. ²	1 230	(1 111)	-	(-)	(97)	-	(1 208)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Всего	5120	-	-	1 758
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания	5121	-	-	1 586
Патенты	5122	-	-	69

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Всего	5130	-	2 422	1 946
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5131	-	1 311	1 311
Исключительное право патентообладателя на изобретение,	5132	-	69	54
Прочие нематериальные активы	5133	-	1 042	581

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	Переход на ФСБУ 14/2022	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 24 г. ¹	-	-	(- -)	(- -)	-
	5170	за 20 23 г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-
в том числе:		за 20 24 г. ¹	-	-	(- -)	(- -)	-
(объект, группа объектов)		за 20 23 г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-
		за 20 24 г. ¹	-	-	(- -)	(- -)	-
(объект, группа объектов)		за 20 23 г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-
и т.д.					(- -)	(- -)	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 24 г. ¹	6 222	-	(6 222)	(- -)	-
	5190	за 20 23 г. ²	5 592	659	(- -)	(29)	6 222
в том числе:	5181	за 20 24 г. ¹	-	-	(- -)	(- -)	-
Прочие нематериальные активы	5191	за 20 23 г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-
		за 20 24 г. ¹	6 222	-	(6 222)	(- -)	-
Исключительные права владельца на товарный знак и знак обслуживания		за 20 23 г. ²	5592	659	(- -)	(29)	6222

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		накоплено амортизация ⁶	переход на ФСБУ 6/2020			
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 24 г. ¹	1 045 313	(474 077)	2 694	(2 240)	1 519	(19 713)	-	-	1 045 767	(492 271)
	5210	за 20 23 г. ²	1 045 876	(436 793)	1 737	(2 300)	2 038	(39 322)	-	-	1 045 313	(474 077)
в том числе	5201	за 20 24 г. ¹	81 021	(35 272)	-	(-)	-	(2 215)	-	-	81 021	(37 487)
здания	5211	за 20 23 г. ²	81 021	(32 877)	-	(-)	-	(2 595)	-	-	81 021	(35 272)
сооружения	5202	за 20 24 г. ¹	10 105	(6 766)	-	(-)	6	(608)	-	-	10 105	(7 366)
	5212	за 20 23 г. ²	10 122	(6 143)	-	(17)	17	(640)	-	-	10 105	(6 766)
машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 20 24 г. ¹	491 887	(416 774)	2 314	(1 877)	1 181	(16 583)	-	-	492 324	(432 176)
	5213	за 20 23 г. ²	492 549	(383 470)	1 201	(1 863)	1 661	(34 965)	-	-	491 887	(416 774)
офисное оборудование	5204	за 20 24 г. ¹	453	(451)	-	(-)	-	(2)	-	-	453	(453)
	5214	за 20 23 г. ²	453	(426)	-	(-)	-	(25)	-	-	453	(451)
транспортные средства	5205	за 20 24 г. ¹	11 317	(10 295)	-	(354)	323	(55)	-	-	10 963	(10 027)
	5215	за 20 23 г. ²	11 682	(9 811)	-	(365)	305	(789)	-	-	11 317	(10 295)
производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 24 г. ¹	2 321	(1 699)	380	(9)	9	(88)	-	-	2 692	(1 778)
	5216	за 20 23 г. ²	2 355	(1 594)	21	(55)	55	(160)	-	-	2 321	(1 699)
земельный участок	5207	за 20 24 г. ¹	443 690	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	443 690	(0)
	5217	за 20 23 г. ²	443 690	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	443 690	(0)
инвестиционная недвижимость	5208	за 20 24 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	0	(0)
	5218	за 20 23 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	0	(0)
другие виды основных средств	5209	за 20 24 г. ¹	4 519	(2 820)	-	(-)	-	(162)	-	-	4 519	(2 982)
	5219	за 20 23 г. ²	4 004	(2 672)	515	(-)	-	(148)	-	-	4 519	(2 820)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 24 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 23 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	5221	за 20 24 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
(без учета объектов)	5231	за 20 23 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

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 20 24 г. ¹	14 728	40 366	(-)	(816)	54 278
	5250	за 20 23 г. ²	14 389	1 487	(93)	(1 055)	14 728
в том числе:							
здания	5241	за 20 24 г. ¹	979	34 828	(-)	(-)	35 807
	5251	за 20 23 г. ²	979	-	(-)	(-)	979
сооружения	5242	за 20 24 г. ¹	53	-	(-)	(-)	53
	5252	за 20 23 г. ²	53	-	(-)	(-)	53
машины и оборудование (кроме офисного)	5243	за 20 24 г. ¹	13 112	5 538	(-)	(437)	18 213
	5253	за 20 23 г. ²	12 637	814	(93)	(246)	13 112
офисное оборудование	5244	за 20 24 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5254	за 20 23 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
транспортные средства	5244	за 20 24 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5254	за 20 23 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5245	за 20 24 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5255	за 20 23 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
земельные участки	5246	за 20 24 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5256	за 20 23 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
другие виды основных средств	5247	за 20 24 г. ¹	584	-	(-)	(379)	205
	5257	за 20 23 г. ²	720	673	(-)	(809)	584

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

Наименование показателя	Код	За 20 24 г. ¹	За 20 23 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе:			
здания	5261	34828	-
Сооружения	5261	34828	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5263	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
(объект основных средств)	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	19 798	22 025	22 025
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	1 717	859	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	650	650	650
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректура ⁷	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректура ⁷	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура ⁷
Долгосрочные - всего	5301	за 20 24 г. ¹	392 101	-	-	(98 163)	-	-	-	293 938	-
	5311	за 20 23 г. ²	393 408	-	-	(1 307)	-	-	-	392 101	-
в том числе:	5302	за 20 24 г. ¹	293 920	-	-	(-)	-	-	-	293 920	-
лай	5312	за 20 23 г. ²	293 920	-	-	(-)	-	-	-	293 920	-
долговые ценные бумаги	5303	за 20 24 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5313	за 20 23 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
предоставленные займы	5304	за 20 24 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5314	за 20 23 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
акции	5305	за 20 24 г. ¹	98 181	-	-	(98 163)	-	-	-	18	-
	5315	за 20 23 г. ²	99 488	-	-	(1 307)	-	-	-	98 181	-
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 24 г. ¹	1613	-	-	(753)	-	-	-	860	-
	5315	за 20 23 г. ²	2366	-	-	(753)	-	-	-	1 613	-
в том числе:	5306	за 20 24 г. ¹	1613	-	-	(753)	-	-	-	860	-
предоставленные займы	5316	за 20 23 г. ²	2366	-	-	(753)	-	-	-	1 613	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 24 г. ¹	393 714	-	-	(98 916)	-	-	-	294 798	-
	5310	за 20 23 г. ²	395 774	-	-	(2 060)	-	-	-	393 714	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 24 г. ¹	306 799	(5 938)	4 559 691	(4 523 092)	0	-	x	343 398	(5 938)
	5420	за 20 23 г. ²	366 401	(15 497)	4 544 923	(4 604 525)	9 559	-	x	306 799	(5 938)
в том числе:	5401	за 20 24 г. ¹	262 209	(5 938)	1 089 831	(1 072 243)		-	1 654 452	279 797	(5 938)
	5421	за 20 23 г. ²	324 998	(15 497)	1 040 337	(1 103 126)	9 559	-	1 687 457	262 209	(5 938)
готовая продукция	5402	за 20 24 г. ¹	23 741	(-)	1 480 508	(1 468 272)		-	1 751 856	35 977	(-)
	5422	за 20 23 г. ²	29 855	(-)	1 497 317	(1 503 431)		-	1 742 549	23 741	(-)
товары для перепродажи	5403	за 20 24 г. ¹	21	(-)	70 548	(65 838)		-	46 327	4 731	(-)
	5423	за 20 23 г. ²	39	(-)	307	(325)		-	453	21	(-)
товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 20 24 г. ¹	4 937	(-)	134 839	(139 776)		-	-	0	(-)
	5424	за 20 23 г. ²	4 671	(-)	131 763	(131 497)		-	-	4 937	(-)
затраты в производстве	5405	за 20 24 г. ¹	15 891	(-)	1 783 965	(1 776 963)		-		22 893	(-)
	5425	за 20 23 г. ²	6 838	(-)	1 875 199	(1 866 146)		-	4 720 632	15 891	(-)

4.2. Запасы в залоге

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

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	списание на финансовый результат в	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 24 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5521	за 20 23 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
(вид)	5502	за 20 24 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5522	за 20 23 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 24 г. ¹	628 706	(2 534)	579 702	-	(558 723)	(54)	2 176	-	649 631	(1 006)
	5530	за 20 23 г. ²	587 954	(3 446)	2 358 629	122	(2 313 989)	(4 010)	2 564	-	628 706	(2 534)
в том числе:	5511	за 20 24 г. ¹	609 808	(1 697)	564 057	-	(545 116)	(36)	1 630	-	628 713	(530)
расчеты с покупателями и	5531	за 20 23 г. ²	554 948	(1 697)	2 275 595	-	(2 220 735)	(-)	1 697	-	609 808	(1 697)
авансы выданные	5512	за 20 24 г. ¹	7 822	(382)	13 018	-	(6 829)	(-)	238	-	14 011	(195)
	5532	за 20 23 г. ²	10 027	(1 293)	69 089	-	(71 282)	(12)	412	-	7 822	(382)
прочая дебиторская задолженность	5513	за 20 24 г. ¹	11 076	(455)	2 627	-	(6 778)	(18)	308	-	6 907	(281)
	5533	за 20 23 г. ²	22 979	(456)	13 945	122	(21 972)	(3 998)	455	-	11 076	(455)
Итого	5500	за 20 24 г. ¹	628 706	(2 534)	579 702	-	(558 723)	(54)	2 176	x	649 631	(1 006)
	5520	за 20 23 г. ²	587 954	(3 446)	2 358 629	122	(2 313 989)	(4 010)	2 564	x	628 706	(2 534)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴		На 31 декабря 20 23 г. ²		На 31 декабря 20 22 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		364 717	363 711	24 810	22 276	43 074	39 628
в том числе:		364 241	363 711	21 637	19 940	41 325	37 879
расчеты с покупателями и заказчиками	5541						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление	выбыло	описание на финансовый результат ⁹	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 24 г. ¹	270 049	206 700	12 350	(7 555)	(76 946)	481 544
	5571	за 20 23 г. ²	220 963	45 000	11 636	(7 550)	(-)	270 049
в том числе:								
займы полученные	5552	за 20 24 г. ¹	256 000	206 700	-	(-)	(60 000)	402 700
	5572	за 20 23 г. ²	211 000	45 000	-	(-)	(-)	256 000
проценты по займам полученным	5553	за 20 24 г. ¹	14 049	-	12 350	(7 555)	(16 946)	1 898
	5573	за 20 23 г. ²	9 963	-	11 636	(7 550)	(-)	14 049
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 24 г. ¹	608 815	422 388	-	(604 591)	(267)	349 409
	5580	за 20 23 г. ²	758 672	2 545 786	7 459	(2 701 933)	(1 169)	608 815
займы полученные	5561	за 20 24 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	60 000
	5581	за 20 23 г. ²	285 000	-	-	(285 000)	(-)	-
проценты по займам полученным	5562	за 20 24 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	16 946
	5582	за 20 23 г. ²	17 217	-	8 325	(23 542)	(-)	-
авансы полученные	5563	за 20 24 г. ¹	6 157	20 884	-	(5 776)	(24)	21 241
	5583	за 20 23 г. ²	12 373	370 446	-	(376 633)	(-)	6 157
расчеты по налогам и сборам	5564	за 20 24 г. ¹	74 011	51 176	-	(74 011)	(-)	51 176
	5584	за 20 23 г. ²	69 411	310 617	-	(306 017)	(-)	74 011
расчеты с персоналом по оплате труда	5565	за 20 24 г. ¹	17 292	21 920	-	(17 292)	(-)	21 920
	5585	за 20 23 г. ²	16 081	337 627	-	(336 416)	(-)	17 292
прочая кредиторская задолженность	5566	за 20 24 г. ¹	1 400	1 205	-	(874)	(57)	1 574
	5586	за 20 23 г. ²	1 316	13 907	1 134	(14 951)	(6)	1 400
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5567	за 20 24 г. ¹	509 955	327 203	-	(506 538)	(176)	330 444
	5587	за 20 23 г. ²	357 274	1 513 189	-	(1 359 374)	(1 134)	509 955
Итого	5550	за 20 24 г. ¹	878 864	629 088	12 350	(612 146)	(257)	830 953
	5570	за 20 23 г. ²	979 635	2 590 786	19 095	(2 709 483)	(1 169)	878 864

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Всего	5590	115 214	77 003	144 500
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	115 214	77 003	144 500

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 24 г. ¹	За 20 23 г. ²
Материальные затраты	5610	1 065 758	1 044 744
Расходы на оплату труда	5620	357 498	350 537
Отчисления на социальные нужды	5630	76 848	75 530
Амортизация	5640	36 115	35 212
Прочие затраты	5650	259 761	254 584
Итого по элементам	5660	1 795 980	1 760 607
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	19 012	3 187
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 776 968	1 757 420

28

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	31 806	9 313	()	(96)	41 023
в том числе: оценочное обязательство на выплату отпускных		31 806	9 313	()	(96)	41 023

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Полученные - всего	5800	773	773	3 773
в том числе: банковская гарантия	5801	-	-	3 000
обеспечительный депозит	5802	773	773	773
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: (вид)	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 24 г. ¹	За 20 23 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	277	119
в том числе:			
на текущие расходы	5901	277	119
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
20 г. ¹	5910	-	(-)
20 г. ²	5920	-	(-)
в том числе:			
(наименование цели)			
20 г. ¹		-	(-)
20 г. ²		-	(-)
и т.д.		-	-

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

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

Данная бухгалтерская отчетность заменяет предоставленную отчетность за 2024 год от 31.03.2025 года.

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (далее - Пояснения) были обнаружены ошибки и внесены следующие исправления и уточнения:

1. В таблице 5.4 изменены показатели граф 5590, 5591 на 31.12.2024 года;
2. В таблицу раздела 13.2.3 текстовых Пояснений «Акции, паи, доли в уставном капитале прочих связанных сторон» внесены исправления показателей за 2024 год по строкам на начало и конец года, в строку «Акции/доли, реализованные в течение года (по иным основаниям)»;
3. Внесены уточнения в раздел 13.2.3 текстовых Пояснений «Сделки с прочими связанными сторонами» относительно сроков осуществления расчетов.

10. Общие сведения

Открытое Акционерное Общество «Южуралкондитер» (далее – Общество) зарегистрировано в Администрации г. Челябинска 12 июля 1997 г., основной государственный регистрационный номер - 1027402896795, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц - серия 74 № 002060681, дата внесения записи 1 октября 2002 года.

Юридический адрес: 454087, г. Челябинск, ул. Дарвина, 12.

Руководство фабрикой в 2024 году осуществляли:

- ✓ с 14.12.2023 года по 05.08.2024 года - Заместитель генерального директора – Исполнительный директор Управляющей компании ООО «Объединенные кондитеры» Хажеев Олег Зиннурович, действующий на основании доверенности от 14.12.2023 года, договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 124-юд от 01.07.2004 года.
- ✓ С 06.08.2024 года по настоящее время- Исполняющий обязанности должности заместителя Генерального директора-Исполнительного директора Управляющей компании ООО «Объединенные кондитеры» Супруненко Максим Анатольевич, действующий на основании доверенности от 22.11.2024 года, договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 124-юд от 01.07.2004 года.

Согласно Решению общего собрания акционеров Общества от 21.05.2024 года:

1. Определен следующий состав Совета директоров Общества:

- ✓ Харин Алексей Анатольевич;
- ✓ Петров Александр Юрьевич;
- ✓ Петров Алексей Юрьевич;
- ✓ Бутко Кирилл Викторович;
- ✓ Селезнев Сергей Геннадьевич.

2. Избрана ревизионная комиссия в составе:

- ✓ Иванов Алексей Владимирович;
- ✓ Глабова Елена Владимировна;
- ✓ Шутова Юлия Николаевна.

Объявленный капитал организации на 31.12.24 составляет 132 тыс. руб. и состоит из 1 319 500 обыкновенных акций номиналом 0,1 рублей за акцию.

Акции полностью оплачены. Базовая прибыль (убыток) на акцию за 2024 год составила (-) 0,04 тыс. руб., за 2023 год +0,04 тыс. руб. Дивиденды в 2024 году не выплачивались и не объявлялись.

Критерии существенности: Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных

пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером, либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Общество имеет филиал, находящийся по адресу: 456228, Российская Федерация, Челябинская область, г. Златоуст, пр. Гагарина, 3 мкр.

Общество имеет два дочерних предприятия, доля в уставном капитале которых 100%: ЗАО «Троицкая кондитерская фабрика» и ЗАО «Кыштымская кондитерская фабрика».

Общество имеет следующие обособленные подразделения:

- ✓ Обособленное подразделение ОАО «Южуралкондитер» в г. Курган, расположенное по адресу: г. Курган, ул. Тимофея Невежина, 3-10;
- ✓ Обособленное подразделение ОАО «Южуралкондитер» в г. Магнитогорск, расположенное по адресу: г. Магнитогорск, ул. Автомобилистов, 2;
- ✓ Обособленное подразделение ОАО «Южуралкондитер» в г. Уфа, расположенное по адресу: г. Уфа, ул. Трамвайная, 2;
- ✓ Обособленное подразделение ОАО «Южуралкондитер» в г. Кыштым, расположенное по адресу: г. Кыштым, ул. Володарского, 3;
- ✓ Обособленное подразделение ОАО «Южуралкондитер» в г. Троицк, расположенное по адресу: г. Троицк, ул. Ю.А. Гагарина, 92.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, бухгалтерского учёта и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учёте» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учёта и отчетности организаций в Российской Федерации.

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

Общество также осуществляет следующие виды деятельности:

- ✓ услуги по производству кондитерских изделий;
- ✓ розничная и оптовая торговля собственными и покупными кондитерскими изделиями;
- ✓ сдача имущества в аренду;
- ✓ производство и реализация выработанной тепловой энергии.

Среднесписочная численность работающих сотрудников за отчетный период составила 502 человек, в 2023 г. - 557 человек.

Вознаграждение аудиторской организации, подлежащее выплате за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01 января 2024 года по 31 декабря 2024 года, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, составит 800 тыс. руб.

Влияние внешних факторов

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

лютных рынках. В ответ на усиление волатильности на финансовых рынках и роста инфляционных рисков Банк России во втором полугодии повысил ключевую ставку с 16% до 21%. Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

За 2024 год Общество получило прибыль от продаж в сумме 124 636 тыс. руб. Сальдо денежных потоков от текущих операций за 2024 год (стр. 4100 Отчета о движении денежных средств) имело отрицательное значение и составило 137 392 тыс. руб.

На 31.12.2024 оборотные активы Общества в сумме 998 742 тыс. руб. превышали его краткосрочные обязательства на 544 835 тыс. руб.

Чистые активы Общества положительные, больше уставного капитала и составили на 31.12.2024 г. 979 093 тыс. руб.

Выручка и денежные потоки по текущим операциям по продаже продукции поступают от связанных сторон, находящихся под единым внутригрупповым контролем. По состоянию на 31.12.2024 имеется непогашенная дебиторская задолженность за готовую продукцию от основного покупателя в сумме 405 133 тыс. руб., что повлияло на сальдо отрицательных денежных потоков от операционной деятельности за 2024 год. За период 01.01.2025-18.04.2025 задолженность указанного должника погашена денежными средствами, произведена оплата в сумме 306 000 тыс. руб.

По оперативной отчетности за январь - февраль 2025 г. Общество получило прибыль в размере 30 252 тыс. руб.

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

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

11. Основные положения учетной политики организации

Учетная политика на 2024 год утверждена приказом от 29.12.2023 года № 905 «Об учетной политике предприятия для целей бухгалтерского учета и для целей налогового учета» и сформирована исходя из принципов, установленных в п.5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Учетная политика соответствует конкретным обстоятельствам деятельности Общества, учитывает необходимость обеспечения оптимального соотношения затрат, связанных с предоставлением информации, и вероятной выгоды для пользователей финансовой отчетности.

Бухгалтерский учет осуществленных хозяйственных операций централизован и ведется бухгалтерской службой Общества во главе с главным бухгалтером в соответствии с требованиями Федерального Закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами бухгалтерского учета и прочими нормативными документами, а также в соответствии с действующей учетной политикой.

Выручка от реализации продукции, товаров, работ и услуг для целей налогообложения определяется методом начисления.

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

11.1 Основные средства

Общество, начиная с 01.01.2022 г., применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н.

Переход на ФСБУ 6/2020 был осуществлен альтернативным (перспективным) способом, без пересчета сравнительных остатков. Произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало 2022 г. в соответствии с порядком, предусмотренным п. 49 ФСБУ 6/2020.

Переход на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» осуществлен с 01.01.2022г. перспективным методом.

В составе основных средств отражены здания, передаточные устройства, машины, оборудование и другие объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, если их стоимость превышает 100 тыс. руб.

Критерием отнесения имущества к основным средствам является срок использования, превышающие 12 месяцев.

Активы со сроком использования более 12 месяцев, стоимость которых не превышает установленный лимит, в составе основных средств не учитываются, а учитываются в составе расходов текущего периода. Количественный учет таких объектов до момента выбытия ведется на счете 10.11.

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 5% первоначальной стоимости основного средства (п.10 ФСБУ 6/2020)

Оценка объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Изменение стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, производится в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации.

Переоценка основных средств не производится.

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

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

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которая может быть получена в случае выбытия данного объекта. Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- ✓ не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств;
- ✓ ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ✓ ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Все группы основных средств амортизируются линейным методом.

Элементы амортизации (срок полезного использования и ликвидационная стоимость объектов основных средств) устанавливается созданной приказом руководителя комиссией.

Элементы амортизации объектов основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится комиссией, созданной приказом руководителя, в конце каждого отчетного года. По результатам такой проверки принимаются соответствующие решения. Возникающие корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

По объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования объектов основных средств определяется с учетом документально подтвержденного срока эксплуатации у предыдущих собственников.

Общество применяет с 01.01.2022 ФСБУ 25/2018. В качестве арендатора Общество применяет право, предусмотренное п.11 ФСБУ 25/2018 к основной группе договоров. Исключение составляет договор аренды кондитерского цеха, который признан в качестве финансовой аренды. Условия договора в 2024 году не изменились, величины права пользования активом и обязательства по аренде незначительны и не способны оказать влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств. Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде не требуется. Применяется

ставка дисконтирования, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости кондитерского цеха становится равна справедливой стоимости кондитерского цеха в размере 6%. В 2024 году в банке, обслуживающем Общество, средняя ставка, по которой Общество могло бы получить заем на сопоставимых условиях, не претерпела существенного изменения.

В качестве арендодателя Общество классифицировало все заключенные договоры аренды как операционную аренду в соответствии с положениями ФСБУ 25/2018.

11.2 Нематериальные активы

Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы» (далее – ФСБУ 14/2022), утвержденный Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год альтернативным (модифицированным) способом (п. 53 ФСБУ 14/2022).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

Объектом нематериальных активов считается актив, характеризующийся одновременно признаками, установленными п.4 ФСБУ 14/2022.

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, в отношении которых выполняются условия признания их нематериальными, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 (сто тысяч) рублей учитываются в составе расходов периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект, на каждый из которых заводится Карточка учета нематериальных активов по форме НМА-1.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету постоянно действующей комиссией по учету ОС и НМА, которая назначается приказом руководителя Организации, составляется Акт принятия к учету объекта нематериальных активов, определяется срок полезного использования и способ определения амортизации.

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.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования производится линейным способом.

Ежегодно проводится проверка срока службы амортизируемых нематериальных активов на предмет их уточнения. В случае существенного изменения (более 5%) период амортизации пересматривается.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости на конец отчетного года, а также проверка на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

11.3 Финансовые вложения

Финансовые вложения оцениваются по фактическим затратам на приобретение, включая все затраты, связанные с их приобретением, даже если указанные затраты несутся по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу финансовыхложений.

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

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Вышеуказанная корректировка производится ежеквартально.

Проверка на обесценение финансовых вложений не производится и резерв не начисляется по займам, выданным в отчетном году и по приобретенным в отчетном году ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

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

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

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

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

11.4 Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Учет материально - производственных запасов производится в соответствии с ФСБУ 5/2019 утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Общество применяет ФСБУ 5\2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, начиная с отчетности 2021. Названное ФСБУ применено перспективно.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла.

Общество применяет настоящий стандарт в отношении всех запасов, в том числе запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, связанные с приобретением запасов, предназначенных для управленческих нужд, не признаются расходами периода, в котором были понесены, а включаются в стоимость запасов.

Запасами, в частности, являются:

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

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

Активы, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Учет запасов, указанных в пп. а) и б) п.1.1. ведется на счете 10 «Материалы», без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

- в) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство (НЗП)). К ним относятся, в том числе:

Полуфабрикаты собственного производства - продукты, не прошедшие всех установленных технологическим процессом операций и подлежащие доработке в последующих цехах или укomплектованию в готовые изделия.

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

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

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

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

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод Обществом;

б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования:

а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы за вычетом возмещаемых налогов и сборов, с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления;

б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования) (транспортно-заготовительные расходы (ТЗР));

в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

В себестоимость незавершенного производства (НЗП) включаются прямые затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида НЗП.

Оценка незавершенного производства осуществляется в разрезе цехов основного производства.

Сырье и покупные полуфабрикаты, переданные в цеха, растаренные и подготовленные к обработке, учитываются в составе НЗП как сырье, начатое обработкой.

Приобретаемые материалы приходятся в бухгалтерском учете по дебету счета 10 «Материалы» по цене приобретения с учетом транспортно-заготовительных расходов в случае, если их можно отнести непосредственно к данным материальным ценностям.

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

При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н.

11.5 Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», включаются в себестоимость реализованной продукции (работ, услуг) по методу «директ-костинг» по статье «Управленческие расходы». Ежемесячно, по окончании отчетного периода, общехозяйственные расходы списываются на финансовый результат от реализации (субсчет 90.08 «Управленческие расходы») в полном объеме.

Расходы на продажу учитываются на субсчете 44.02.1 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих производственную деятельность (по деятельности, не облагаемой ЕНВД)» и ежемесячно списываются в полном размере в дебет субсчета 90.07.1 «Расходы на продажу по деятельности, не облагаемой ЕНВД».

11.6.1 Порядок признания выручки

Выручка от реализации материально – производственных запасов и иного имущества признается на дату их отгрузки, если иное не предусмотрено договором, и для признания выручки используется метод начисления.

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

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется по стоимости ценностей, полученных или подлежащих получению организацией, т. е. цена устанавливается, исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимости аналогичных ценностей

В случае невозможности установить стоимость получаемых ценностей, сумма выручки принимается равной стоимости передаваемой продукции (товаров), ценностей. В таком случае она устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет выручку в отношении аналогичной продукции.

11.6.2 Порядок признания прочих доходов

Прочие доходы и прочие расходы в Отчете о финансовых результатах показываются развернуто.

11.7 Создание резервов по сомнительным долгам

В соответствии с пунктом 70 Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной, организация создает резервы по каждому сомнительному долгу.

11.8 Создание резерва под обесценение финансовых обязательств

Резерв под обесценение финансовых вложений создается под финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

Резерв создается в составе прочих расходов.

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

Если по результатам проверки на обесценение выявляется устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, принимается решение о создании резерва под обесценение стоимости финансовых вложений по состоянию на 31 декабря текущего года.

Устойчивым существенным снижением стоимости считается наличие у организации следующей информации:

- ✓ информации из официальных источников о банкротстве или о начале процедуры ликвидации организации - заемщика (эмитента, должника) либо иная информация о критическом финансовом состоянии;
- ✓ существует просроченная задолженность свыше 12 месяцев по выплате основной суммы займа, по погашению векселя или по обязательствам, являющимся предметом приобретенных прав требования.

Резерв под обесценение указанных финансовых вложений формируется в сумме от 10% до 50% учетной стоимости вложений на основании профессионального суждения членов экспертной комиссии.

11.9 Учет расходов по займам и кредитам

Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов одновременно в период, к которому они относятся.

Проценты по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Проценты отражаются обособленно от номинальной стоимости облигации как кредиторская задолженность.

Начисленные проценты и (или) дисконт по облигации отражаются организацией-эмитентом в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа.

11.10 Учет оценочных обязательств

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий (п. 5 ПБУ 8/2010):

- ✓ у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной деятельности, исполнения которой организация не может избежать;
- ✓ вероятное уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства;
- ✓ величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпускных по каждому работнику формируется нарастающим итогом на конец каждого квартала исходя из суммы среднедневного заработка работника и среднедневной величины страховых взносов, умноженной на количество дней отпуска, на которые имеет право работник на конец отчетного квартала.

11.11 Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

11.12 Изменения учетной политики с 01.01.2024 года

С 01 января 2024 г. вступил в силу для обязательного применения Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Указанный стандарт применяется, начиная с бухгалтерской отчетности за 2024 год.

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

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

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

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

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

12. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

12.1 Капитальные вложения

Общество применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

В разделе «Внеоборотные активы» по строке 1190 бухгалтерского баланса на 31.12.2024 года отражены суммы госпошлины за продление международной регистрации товарных знаков на 2 224 тыс. руб.

Списание объектов капитальных вложений в 2024 году отсутствует. Резерв под обесценение капитальных вложений в 2024 г. не создавался.

Капитальные вложение в инвестиционную недвижимость в 2024 г. не производились.

12.2. Основные средства

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н.

В 2024 г. осуществлена продажа объектов основных средств. Прибыль от продажи составила 122 тыс. руб.

В конце 2024 года в соответствии с требованиями п. 37 ФСБУ 6/2020г. осуществлена проверка элементов амортизации объектов основных средств. В результате проверки увеличены сроки полезного использования ряда объектов, по которым остаточная стоимость была близка к нулевой и выбытие данных объектов из эксплуатации не планировалось в связи (моральный и физический износ удовлетворительный для дальнейшей эксплуатации, планов по замене данных объектов нет). Пересмотр элементов амортизации привел к уменьшению суммы ежемесячных амортизационных отчислений на 12 % (сумма ежемесячных амортизационных отчислений до пересмотра 1 554 тыс. руб., после пересмотра 1 368 тыс. руб.).

В 2024г. приобретение объектов основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не производилось.

В составе доходных вложений в материальные ценности основные средства не числятся.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые и находящиеся в процессе государственной регистрации, отсутствуют.

Объекты основных средств, пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

Объекты основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящиеся в залоге, на отчетную дату отсутствуют.

Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью считается общая сумма капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам основных средств (недвижимость, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь).

Лимит стоимости основных средств установлен в размере 100 тыс. руб.

Инвестиционная недвижимость на отчетную дату отсутствует.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется комиссией, исходя из ожидаемого периода эксплуатации.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации.

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Начисление амортизации по основным средствам начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Начисление амортизации линейным способом производится равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта.

Элементы амортизации основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка производится в конце каждого отчетного года, а так же при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникающие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Не подлежат амортизации земельные участки, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются.

- ✓ Балансовая стоимость амортизируемых основных средств по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 109 806 тыс. руб.
- ✓ Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 443 690 тыс. руб.

- ✓ Сумма, полученная и признанная в 2024 г. в доходах в качестве возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств или капитальных вложений, предоставленных организации другими лицами, отсутствует.

Признаки обесценения основных средств по состоянию на 31.12.2024г. не выявлены.

В составе основных средств отражены земельные участки с кадастровыми номерами 66:36:2801001:222; 66:36:2801001:223; 66:36:2801001:224; 66:36:2801001:225; 66:36:2801001:238; 66:36:2801001:239, приобретенные в 2017 году у связанной стороны по стоимости 303002,3 тыс. руб., и с кадастровыми номерами 66:36:2801001:221; 66:36:2801001:226; 66:36:2801001:232; 66:36:2801001:236; 66:36:2801001:237, приобретенные у связанной стороны в 2018 году по стоимости 135 468,0 тыс. руб., категория земель - «Земли сельскохозяйственного назначения», вид разрешенного использования - «Сельскохозяйственное производство».

В 2024 году использование данных земельных участков не производилось. Значительная неопределенность относительно будущих событий, в том числе, по их дальнейшему использованию по целевому назначению, может в будущем оказать влияние на финансовое положение и результаты финансовой деятельности Общества.

12.3 Аренда

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

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

Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Право пользования активом признается по фактической стоимости, которая включает:

- ✓ величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- ✓ арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- ✓ затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- ✓ величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Обязательство по аренде отражается на счете 76.07 «Расчеты по аренде» по приведенной стоимости арендных платежей. Приведенная стоимость определяется как номинальная сумма будущих платежей, дисконтированная по ставке, по которой можно привлечь заем на сопоставимый срок.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- ✓ срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- ✓ рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- ✓ договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

✓ не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

Учет основных средств, полученных в аренду, ведется на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

В 2024 году Обществом заключены договоры аренды, в которых Общество выступает как арендатором, так и арендодателем.

Договоры аренды, согласно которым Общество выступает арендодателем, отражены в бухгалтерском учете в качестве операционной аренды, т.к. они классифицированы как операционная аренда в соответствии с положениями ФСБУ 25/2018.

12.4 Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 1.1

В 2024 г. ОАО «Южуралкондитер» отразило в учете расходы за использование прав на товарные знаки сумму в размере 32 711 тыс. руб., в 2023 г. – 31 289 тыс. руб.

12.5 Финансовые вложения

На балансе предприятия имеются финансовые вложения в следующем составе:

Наименование	31.12.2024		31.12.2023	
	Кол-во акций (шт.) / доля в УК (%)	Сумма	Кол-во акций (шт.) / доля в УК (%)	Сумма
Акции обыкновенные прочей связанной стороны	-	-	102 252 917 шт.	98 163
Вклад в уставный капитал контролируемых компаний	100 %	18	100 %	18
Займ контролируемой компании		860		1 613
Инвестиционные паи прочей связанной стороны	112 287	293 920	112 287	293 920
Итого:	x	294 798	x	393 714

Финансовые вложения не обременены залогом, не обращаются на рынке ценных бумаг.

В бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату долгосрочные финансовые вложения отражены по первоначальной стоимости по строке «Финансовые вложения» Раздела I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, краткосрочные - по строке «Финансовые вложения» Раздела II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса.

В 2024 году резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Резерв под обесценение долгосрочных займов 2024 году не создавался. Обеспечение обязательств не предусмотрено.

В связи с ликвидацией прочей связанной стороны в состав прочих расходов включена стоимость акций обыкновенных в количестве 102 252 917 шт. на сумму 98 163 тыс. руб.

12.6. Запасы

Списание материалов и прочих материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Запасы в залог в 2024 г. не передавались и по состоянию на 31.12.2024 г. запасы, переданные в залог, не числятся.

12.7. Прочие оборотные и внеоборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» включены остатки по следующим счетам бухгалтерского учета:

		тыс. руб.	
Наименование показателя		31.12.2024	31.12.2023
50	Денежные документы	-	3
94	Недостачи и потери от порчи ценностей	5 090	4 208
97	Прочие расходы будущих периодов	646	344
76.07	НДС, начисленный по отгрузке	-	1 078
Итого:		5 736	5 633

По строке «Прочие внеоборотные активы» включены остатки по следующим счетам бухгалтерского учета:

		тыс. руб.	
Наименование показателя		31.12.2024	31.12.2023
97	Прочие внеоборотные активы	2 528	2 791
Итого:		2 528	2 791

12.8 Дебиторская и кредиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» включены остатки по следующим счетам бухгалтерского учета (за минусом резерва по сомнительным долгам):

		тыс. руб.	
Наименование показателя		31.12.2024	31.12.2023
62	Расчеты с покупателями и заказчиками	628 183	607 274
60	Расчеты по авансам выданным	13 816	7 822
68	Расчеты по налогам и сборам	1 675	5 228
69	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	3
71	Расчеты с подотчетными лицами	-	40
73	Расчеты с персоналом по прочим операциям	783	775
76	Расчеты по претензиям	443	849
76, 97	Расчеты с прочими дебиторами	3 725	4 181
Итого:		648 625	626 172

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» включены остатки по следующим счетам бухгалтерского учета:

		тыс. руб.	
Наименование показателя		31.12.2024	31.12.2023
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	330 444	509 955

62	Расчеты по авансам полученным	21 241	6 157
68	Расчеты по налогам и сборам	40 420	45 630
69	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	10 756	28 381
70	Расчеты с персоналом по оплате труда	21 920	17 292
71,73, 76	Расчеты с подотчетными лицами», «расчеты с персоналом по прочим операциям», «Расчеты с прочими дебиторами	1 574	1 400
Итого:		426 355	608 815

12.9 Расшифровка доходов и расходов (тыс. руб.)

Географический рынок сбыта – территория Российской Федерации.

Расшифровка строки 2110 «Выручка»:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма за 2024 год	Сумма за 2023 год
Реализация кондитерских изделий в том числе:	1 918 242	1 885 344
Вознаграждение покупателям за выборку определенного объема продукции	5 472	6 267
Реализация выработанной тепловой энергии	2 374	2 044
Реализация покупных товаров	-	-
Итого:	1 920 616	1 887 388

Расшифровка строки 2120 «Себестоимость продаж»:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма за 2024 год	Сумма за 2023 год
Реализация кондитерских изделий	1 527 424	1 497 829
Реализация выработанной тепловой энергии	4 090	3 771
Реализация покупных товаров	-	-
Итого:	1 531 514	1 501 600

Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы»:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма за 2024 год	Сумма за 2023 год
От продажи сырья, материалов и прочих МПЗ, а так же услуг непроизводственного характера	38 779	33 841
От продажи акций	-	1 308

От сдачи в аренду имущества	12 717	8 981
Доходы от продажи валюты	-	76
В виде стоимости излишков МПЗ и прочего имущества, которые выявлены в результате инвентаризации	1 639	2 907
Поступления в счет погашения причиненного убытка	-	50
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств	4 953	19 642
Списанная кредиторская задолженность	257	289
Корректировка доходов/расходов прошлого периода	5 891	4 486
Суммы восстановленного резерва по сомнительным долгам	2 177	2 564
Суммы восстановленного резерва под снижение стоимости МПЗ	5 938	5 938
Штрафы, пени к получению	65	122
Прочие доходы	984	118
Итого:	73 400	80 322

Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы»:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма за 2024 год	Сумма за 2023 год
От продажи сырья, материалов и прочих МПЗ, прочих услуг	31 876	36 722
От продажи акций	-	1 308
Расходы, связанные с продажей валюты	-	-
Амортизация зданий, сооружений и оборудования производственного характера	716	781
Расходы от сдачи имущества в аренду	3 103	1 811
Расчетно-кассовое обслуживание	1 144	763
Штрафы, пени, уплаченные за нарушение условий договора	833	1 156
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств	5 795	30 763
Налог на землю производственного назначения	467	460
НДС не принятый к возмещению, НДС с безвозмездной передачи	1 495	344
Расходы по годовому собранию акционеров, ведение реестра ак-	257	233

ационеров		
Членские взносы в сторонние организации	215	232
Выплаты непроизводственного назначения в пользу физических лиц	1 134	1 676
Госпошлина	11	47
Прочие командировочные расходы	17	39
Благотворительные акции	6 469	919
Оценочные обязательства	9 314	4 034
Расходы по списанию ОС	-	9
Резерв по сомнительным долгам	1 006	2 534
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	20 246	2 022
Списанная дебиторская задолженность	54	4 010
Ведение реестра акционеров	1 436	739
Содержание здравпункта и прочих непрофильных объектов	11 793	12 224
Услуги сторонних организаций	1 415	458
Страхование имущества предприятия	72	657
Списание ТМЦ на производственные нужды	11 884	3 452
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	5 938	5 938
Списание акций зависимой стороны	98 163	-
Прочие расходы	5 813	11 752
Итого	220 666	125 083

12.10. Оценочные обязательства и резервы

В 2024 году сумма оценочного обязательства на оплату отпусков работникам в бухгалтерском учете увеличилась на 9 218 тыс. руб., в 2023 году было увеличение на 4 034 тыс. руб. На начало 2024 года резерв по отпускам составлял 31 805 тыс. руб., на конец года 41 023 тыс. руб.

В 2024 году был создан и отражен в бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам в сумме 1 006 тыс. руб., в 2023 году 2 534 тыс. руб.

В 2024 году создан и отражен в бухгалтерском учете резерв под снижение стоимости ТМЦ в сумме 5 938 тыс. руб., в 2023 году 5 938 тыс. руб.

12.11. Обеспечение обязательств и платежей

На забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» числится:

Вид обеспечения	тыс. руб.	
	31.12.2024	31.12.2023
Обеспечительный депозит по договорам аренды	773	773
Банковская гарантия по договору поставки кондитерских изделий	-	-
Итого:	773	773

13. Информация о связанных сторонах

Общество входит в состав Холдинга «Объединённые кондитеры», объединяющего более тридцати предприятий по всей территории Российской Федерации, находящихся под управлением ООО «Объединённые кондитеры», в том числе, ПАО «Красный Октябрь», АО «Кондитерский концерн «Бабаевский», ЗАО «Кондитерская фабрика им. К. Самойловой», ЗАО «Пензенская кондитерская фабрика», ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», ОАО «Йошкар-Олинская кондитерская фабрика», ОАО «Воронежская кондитерская фабрика», ОАО «РОТ ФРОНТ», ЗАО «Сормовская кондитерская фабрика», ОАО «Кондитерская фирма «ТАКФ», ОАО «Тульская кондитерская фабрика "Ясная Поляна", ОАО «Южуралкондитер», АО «Фабрика «Русский шоколад», АО «Московский пищевой комбинат «Крекер», ЗАО Агрофирма «Рыльская», АО «Промсахар», АО «Сафоновомолоко», ЗАО «Троицкая кондитерская фабрика», АО «Кардымовский молочноконсервный комбинат», АО «ГутаАгро-Брянск», ЗАО «Кыштымская кондитерская фабрика», ООО «Объединенная кондитерская сеть», АО «ТрансКондитер», АО «Анимационная Студия «Алёнка» (ликвидирована 09.08.2024), ООО «АСТАРС», ООО «Лиманский орех», АО СЭП, АО «Сосновый Бор», АО «Федосеенко, 39А», АО «Объединенный девелопмент», АО «РОТ ФРОНТ Девелопмент».

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

Руководство Обществом осуществляется Управляющей компанией ООО «Объединённые кондитеры» согласно договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 124-л/д от 01.07.2004 года.

В отчётном году Общество проводило существенные операции с предприятиями Холдинга. Исходя из содержания отношений между Обществом и связанной стороной, к прочим связанным сторонам Общество относит юридические лица, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

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

Номер п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	Основание
1	Харин Алексей Анатольевич	Член Совета директоров Общества
2	Петров Александр Юрьевич	Член Совета директоров Общества
3	Петров Алексей Юрьевич	Член Совета директоров Общества
4	Бутко Кирилл Викторович	Член Совета директоров Общества
5	Селезнев Сергей Геннадьевич	Член Совета директоров Общества
8	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные кондитеры»	Единоличный исполнительный орган
9	Акционерное общество «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры»	Контролирующая компания, доля участия 74,9660%
10	ЗАО «Троицкая кондитерская фабрика»	Контролируемая компания, доля участия 100 %
11	ЗАО «Кыштымская кондитерская фабрика»	Контролируемая компания, доля участия 100 %

13.2 Операции со связанными сторонами

Ввиду большого количества связанных сторон информация по видам операций раскрывается суммарно по группам связанных сторон. Операции со связанными сторонами проводились с использованием

денежной формы расчетов или зачетом взаимных требований. Виды операций, по которым предусмотрено налогообложение НДС, раскрыты с учетом НДС.

По дебиторской задолженности по операциям со связанными сторонами Общество не создавало резерв по сомнительным долгам. Отсутствовало списание дебиторской задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

13.2.1 Сделки с контролирующими сторонами:

Общество находится под контролем АО «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры» (доля участия в уставном капитале Общества 74,9660%).

13.2.2 Сделки с контролируруемыми сторонами:

тыс. руб.		
Наименование контролируемой стороны/ виды операций	2024 год	2023 год
ЗАО «Троицкая кондитерская фабрика»		
Аренда имущества (Общество – арендодатель)	1 537,3	1 537,3
ЗАО «Кыштымская кондитерская фабрика»		
Аренда движимого имущества (Общество – арендатор)	120,0	120,0
Аренда недвижимого имущества (Общество – арендатор)	633,0	633,0
Реализация прочих материалов (Общество – поставщик)	3	-
Проценты, начисленные за пользование займами выданными (Общество – заимодавец)	63	101,2
Погашение займа выданного (Общество – заимодавец)	753	753
Безвозмездная финансовая помощь связанной стороне	1000	200

Арендные платежи погашаются ежемесячно, в течение 10 дней месяца, следующего за расчетным. Займы и проценты по займам должны быть погашены в 2025 году.

Дебиторская (+)/Кредиторская (-) задолженность контролируемой стороны перед Обществом

тыс. руб.		
Наименование контролируемой стороны/ виды операций	2024 год	2023 год
ЗАО «Троицкая кондитерская фабрика»		
Реализация кондитерских изделий, сырья и материалов	(+) 6 137,6	(+) 6 137,6
ЗАО «Кыштымская кондитерская фабрика»		
Займы выданные	(+) 860	(+) 1 613,42
Реализация кондитерских изделий, сырья и материалов	(+) 30 786,9	(+) 30 786,9

Проценты, начисленные за пользование займами выданными	(+) 1622	(+) 1 559,0
Договоры уступки прав требования	(+) 1 005,8	(+) 1 005,8
Аренда имущества (Общество - арендатор)	(-) 511,2	(-) 993,2
Прочая задолженность	(-) 0,0	(-) 54,3

13.2.3 Сделки с прочими связанными сторонами:

Сведения об операциях между прочими связанными сторонами

№ п/п	Вид операций	2024		2023	
		Объем операций, тыс. руб. с НДС	Величина дебиторской /кредиторской задолженности на 31.12.24 (+/-), тыс. руб. с НДС	Объем операций, тыс. руб. с НДС	Величина дебиторской /кредиторской задолженности на 31.12.23 (+/-), тыс. руб. с НДС
1	Реализация товаров (работ, услуг)	1 297 401	(+) 487 042 (-) 1 085	1 001 757	(+) 448 594 (-) 668
2	Приобретение услуг (услуги управления, сертификации, услуги по договору о производстве продукции) в том числе:	22 175	(-) 3 436	77 956	(-) 13 009
	услуги управления	22 140	(-) 1 845	22 140	(-) 9 225
3	Лицензионные платежи за использование товарных знаков	39 253	(-) 12 436	37 553	(-) 57 740
4	Приобретение товаров, сырья, материалов и оборудования	445 384	(-) 145 016	194 560	(-) 235 791
5	Займы полученные	219 050	(-) 481 544	62 961	(-) 270 049
6	Расчетно-кассовое обслуживание	187	-	421	-

В 2024 году недополучено займов на сумму 600 тыс. руб. от связанной стороны в соответствии с условиями договора.

Сроки оплаты по договорам:

Погашение полученных займов - 2025-2026 гг.;

Расчетно - кассовое обслуживание – в дату операции;

Реализация кондитерских изделий – 21 рабочий день с даты поставки продукции, в ряде случаев срок погашения указан 31.12.2025 года;

Приобретение услуг – аванс 100%;

Лицензионные платежи – сроки оплаты устанавливаются по каждому отдельному случаю;

Приобретение запасов – 20 банковских дней с даты поставки товарно-материальных ценностей;

Вознаграждение УК – не позднее 10 числа месяца, следующего за расчетным.

Акции, пай, доли в уставном капитале прочих связанных сторон

Ниже представлена информация об акциях, паях, долях в уставных капиталах связанных сторон, ко-

торыми владело Общество в 2024 и 2023 годах (тыс. руб.):

Информация	2024 год	2023 год
На начало года	392 100	393 408
в том числе, остатки по акциям/долям в контролируемых компаниях	18	18
Акции/доли, приобретенные в течение года (по иным основаниям)	-	-
Акции/доли, реализованные в течение года (по иным основаниям)	98 162	1 308
На конец года	293 938	392 100
в том числе, остатки по акциям/долям в контролируемых компаниях	18	18

В 2024 году резерв под обесценение акций/долей не создавался.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал представлен членами Совета директоров Общества. Общество не выплачивало вознаграждения членам Совета директоров в 2023 и 2024 году.

14. Движение денежных средств

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

Валюта	31.12.2024	31.12.2023
USD	101,6797	89,6883
EUR	106,1028	99,1919

руб.

Информация об остатках денежных средств на счетах Общества

Место хранения	31.12.2024	31.12.2023
касса	218	152
рублевые счета	1 363	2 429
валютные счета (в рублевом эквиваленте)	-	-
переводы пути	33	7
Итого	1 614	2 588

Поступления денежных средств от основного покупателя, отраженные по стр. 4111 Отчета о движении денежных средств за 2024 год, составили 879 666 без НДС, в 2023 году – 670 881 тыс. руб. без НДС.

15. Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

В 2024 году применена ставка по налогу на прибыль – 20 %

В соответствии с ПБУ 18/02 организован учет постоянных и временных разниц.

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	2024	2023

1. Убыток для бухгалтерского учета	(-) 34 917	64 160
2. Условный доход по налогу на прибыль	6 983	12 832
3. Текущий налог на прибыль	19 866	18 208
4. Постоянный налоговый расход	25 090	3 372
5. Сумма отложенного налогового обязательства, в том числе за счет:	517	435
разниц в учете основных средств	23	407
разниц в учете курсовых разниц	20	28
разниц в остатках готовой продукции	475	-
6. Сумма погашенного налогового обязательства, в том числе за счет:	865	4 746
разниц в остатках готовой продукции	-	203
разниц в учете основных средств	865	4 543
7. Итого разница строк 6 и 5 составляет:	348	4 311
8. Сумма отложенного налогового актива, в том числе за счет:	3 056	2 226
разниц в учете курсовых разниц	1	65
разниц в учете основных средств	5	3
разниц в учете оценочных обязательств	3 050	1 994
разниц в учете НМА	-	164
9. Сумма погашенного налогового актива, в том числе за счет:	1 209	4 533
разниц в учете оценочных обязательств	1 207	1 188
убытки прошлого периода	-	3 345
разниц в учете НМА	2	-
10. Итого разница строк 8 и 9 составляет:	1 847	(2 307)
11. Пересчет отложенных налогов за счет изменения ставки налога на прибыль (до 25%)	5 109	-
Итого отложенный налог на прибыль разница строк 8 и 10, отраженная по строке 2412 ф. №2, составляет:	7 304	2 004

В соответствии с Федеральным законом от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» с 1 января 2025 г. базовая налоговая ставка вырастет до 25%. Величина отложенных налоговых активов и обязательств была пересчитана по новой ставке на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков и добавочного капитала в части операций, не включенных в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формирующих налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных.

В связи с изменением ставки по налогу на прибыль ниже приведена информация об отложенном налоге по ставке 20% и 25% по состоянию на 31.12.2024 года:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2024 года по ставке 20%	На 31.12.2024 года по ставке 25%
-------------------------	-----	----------------------------------	----------------------------------

Налог на прибыль организаций в том числе:	2410	17 671	12 562
текущий налог на прибыль организаций	2411	19 866	19 866
отложенный налог на прибыль организаций	2412	2 195	7 304

Общество применяет ПБУ 18/02 в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 № 236, начиная с 2020 г.

16. Информация о событиях после отчетной даты

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

В 2024 году Общество получило государственную помощь на возмещение затрат на содержание занятых несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет, находящихся в трудной жизненной ситуации.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

Выданные обеспечения обязательств и платежей организации отсутствуют.

Прекращенные операции отсутствуют.

Руководитель

М.А. Супруненко

«14» апреля 2025 г.



Всего прошнуровано и

скреплено печатью

ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА»

53 (пятьдесят три) листа

Руководитель аудита

ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА»

Т. В. Романычева

