

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Открытого акционерного общества «РОТ ФРОНТ»

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «РОТ ФРОНТ» (сокращенное наименование – ОАО «РОТ ФРОНТ»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе, отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния обстоятельства, изложенного в пункте 1 раздела «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, а также за исключением влияния обстоятельства, изложенного в пункте 2 раздела «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «РОТ ФРОНТ» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

1. Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении количественной оценки вероятного обесценения финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, отраженных по статьям «Финансовые вложения» и «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, так как нам не были представлены результаты проверки на обесценение указанных финансовых вложений. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки показателей по статьям «Финансовые вложения», «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, статьям «Прочие расходы» и «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах за 2022 год.

2. В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год не раскрыта информация о бенефициарном владельце, который косвенно контролирует ОАО «РОТ ФРОНТ», что не соответствует требованиям ПБУ 11/2008

«Информация о связанных сторонах». Мы не раскрыли информацию о бенефициарном владельце в нашем аудиторском заключении в силу ограничений, содержащихся в Федеральном законе № 152-ФЗ «О персональных данных».

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая Международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения с оговоркой.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в разделе «Информация о связанных сторонах» приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, а именно на существенный объем операций ОАО «РОТ ФРОНТ» со связанными сторонами, а также существенные суммы дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами. Условия операций со связанными сторонами могут быть изменены в любой момент времени исходя из интересов связанных сторон и, таким образом, влиять на сопоставимость данных в бухгалтерской (финансовой) отчетности различных периодов. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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

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

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

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

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за

систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

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

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию

информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Ольга Юрьевна Савельева,

действующая от имени ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА»

на основании доверенности от 10.01.2022 г.,

руководитель аудита, по результатам которого составлено

аудиторское заключение независимого аудитора, ОРНЗ 22006098213



29 марта 2023 года

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Открытое акционерное общество «РОТ ФРОНТ».

Государственная регистрация: ОГРН 1027700042985.

Место нахождения: 113095, г. Москва, 2-й Новокузнецкий пер., д. 13/15.

Сведения об аудиторской организации

Наименование: Закрытое акционерное общество «АУДИТ-КОНСТАНТА».

Государственная регистрация: ОГРН 1027739295210.

Место нахождения: 109012, г. Москва, ул. Пушечная, д. 4, стр. 3.

Членство в саморегулируемых организациях аудиторов: Закрытое акционерное общество «АУДИТ-КОНСТАНТА» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 12006095668.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

Организация **Открытое акционерное общество "РОТ ФРОНТ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

115184, Москва г, Новокузнецкий 2-й пер, дом № 13/15

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ЗАО "АУДИТ-КОНСТАНТА"

Выбрать...

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

7710043675

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/

ОГРНИП

1027739295210

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1.	Нематериальные активы	1110	35 328	40 106	37 490
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1.	Основные средства	1150	2 000 477	1 757 532	1 986 670
18.1	в том числе:				
	в стадии монтажа		-	294 379	288 106
2.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	783
19.1	Финансовые вложения	1170	5 756 856	5 812 081	5 237 907
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
18.2	Прочие внеоборотные активы	1190	259 698	270 877	139 426
2.2.	в том числе:				
	капитальные вложения во внеоборотные активы	1191	89 249	138 452	54 719
18.2	Долгосрочная дебиторская задолженность	1192	137 568	114 655	69 903
18.2	Прочие внеобор. активы сроком списания более 12 месяцев	1193	32 882	17 770	14 804
	Итого по разделу I	1100	8 052 359	7 880 596	7 402 276
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.	Запасы	1210	2 407 199	1 729 129	1 843 801
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	16 932	18 176	7 795
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	3 811 176	1 913 224	1 637 015
	в том числе:				
	авансы, выданные поставщикам	1231	723 365	123 686	73 453
	задолженность покупателей	1232	2 993 166	1 657 740	1 411 996
	прочая краткосрочная задолженность	1233	94 645	131 798	151 566
19.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	45 200	54 982	574 422
23	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	17 279	6 801	87 975
18.3	Прочие оборотные активы	1260	45 691	14 664	14 247
	Итого по разделу II	1200	6 343 477	3 736 976	4 165 255
	БАЛАНС	1600	14 395 836	11 617 572	11 567 531

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
20	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	151 556	151 556	151 556
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	33 531	33 531	33 531
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 018 189	1 018 189	1 018 189
	Резервный капитал	1360	20 211	20 211	20 211
27.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 963 778	5 547 713	5 568 180
	Итого по разделу III	1300	8 187 265	6 771 200	6 791 667
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
29	Заемные средства	1410	227 462	110 829	299 560
26.	Отложенные налоговые обязательства	1420	497 082	423 994	118 527
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	724 544	534 823	418 087
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
29.	Заемные средства	1510	50 708	175 762	175 874
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	5 282 455	4 013 868	4 078 107
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
22	Оценочные обязательства	1540	150 864	121 919	103 796
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	5 484 027	4 311 549	4 357 777
	БАЛАНС	1700	14 395 836	11 617 572	11 567 531

Руководитель

(подпись)

Гаранищенко Сергей
Николаевич

(расшифровка подписи)



7 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация **Открытое акционерное общество "РОТ ФРОНТ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество

/ **частная**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
00340664		
7705033216		
10.82		
12247		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
17.1	Выручка	2110	19 452 779	16 897 560
17.3	Себестоимость продаж	2120	(16 478 435)	(16 278 592)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 974 344	618 968
17.4	Коммерческие расходы	2210	(75 965)	(73 942)
17.5	Управленческие расходы	2220	(595 563)	(535 771)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 302 816	9 255
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	34 681	47 997
	Проценты к уплате	2330	(33 092)	(26 828)
17.6	Прочие доходы	2340	3 795 911	4 381 796
	в том числе:			
	Доходы от реализации МПЗ	2341	1 444 668	1 324 982
	Положительная курсовая разница	2342	2 302 329	372 294
	Доходы от реализации финансовых активов	2343	-	1 069 424
	Доходы от дооценки акций до согласованной цены при передаче активов в УК	2344	-	1 533 316
17.7	Прочие расходы	2350	(4 929 869)	(3 148 333)
	в том числе:			
	Расходы от реализации МПЗ	2351	(1 295 459)	(1 237 502)
	Отрицательная курсовая разница	2352	(3 434 805)	(656 671)
	Расходы от реализации финансовых активов	2353	-	614 580
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 170 447	1 263 887
17.8	Налог на прибыль	2410	(209 125)	(314 355)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(233 537)	(8 888)
	отложенный налог на прибыль	2412	24 412	(305 467)
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	961 322	949 532

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	961 322	949 532
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	4	4
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


 (подпись)

 Гаранищенко Сергей
 Николаевич
 (расшифровка подписи)


7 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
00340664		
7705033216		
10.82		
12247	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Открытое акционерное общество "РОТ ФРОНТ"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности

по

Производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий

ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКФС

Открытое акционерное общество / частная

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	151 556	-	1 051 720	20 211	5 568 180	6 791 667
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	949 532	949 532
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	949 532	949 532
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	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(969 999)	(969 999)
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	(969 999)	(969 999)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	151 556	-	1 051 720	20 211	5 547 713	6 771 200
3а 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 416 065	1 416 065
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	961 322	961 322
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	454 743	454 743
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	151 556	-	1 051 720	20 211	6 963 778	8 187 265

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	6 735 996	949 532	(969 999)	6 715 529
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	55 671	-	-	55 671
после корректировок	3500	6 791 667	949 532	(969 999)	6 771 200
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	5 512 509	949 532	(969 999)	5 492 042
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	55 671	-	-	55 671
после корректировок	3501	5 568 180	949 532	(969 999)	5 547 713
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

H

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	8 187 265	6 771 200	6 791 667



Руководитель Таранищенко Сергей Николаевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация **Открытое акционерное общество "РОТ ФРОНТ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710005

31 12 2022

00340664

7705033216

10.82

12247

16

384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	20 049 610	18 579 294
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	19 730 441	17 867 834
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	149 765	173 534
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	169 404	537 926
Платежи - всего	4120	(19 659 771)	(18 807 311)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(15 929 969)	(15 550 421)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 680 356)	(2 682 487)
процентов по долговым обязательствам	4123	(20 422)	(25 686)
налога на прибыль организаций	4124	(42 992)	-
прочие налоги	4125	-	-
прочие платежи	4129	(986 032)	(548 717)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	389 839	(228 017)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 500	1 474 341
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	591	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	1 069 424
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 900	356 856
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	9	48 061
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(205 591)	(152 333)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(205 591)	(151 357)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(976)
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	(203 091)	1 322 008

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(248 854)	(1 163 851)
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	(925)	(973 865)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(247 929)	(189 986)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(248 854)	(1 163 851)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(62 106)	(69 860)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6 801	87 975
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	17 279	6 801
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	72 584	(11 314)

Руководитель

(подпись)



7 марта 2023 г.

Коды	
0710005	
31	12
00340635	
770503216	
10.82	
47	16
384 (385)	

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

Организация ОАО "РОТ ФРОНТ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности производство какао, шоколада и сахаристых кондитерских изделий

Организационно-правовая форма/форма собственности
Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение(адрес) 115184, г. Москва, 2-ой Новокузнецкий пер. д.13/15

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

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		выбыло		переоценка		накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	убыток от обесценения	первоначальная стоимость ³	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 22 г. ¹	72 551	(32 445)	591	(0)	(5 369)	73 142	(37 814)
	5110	за 20 21 г. ²	65 039	(27 549)	7 512	(0)	(4 896)	72 551	(32 445)
В том числе:	5101	за 20 22 г. ¹	9 199	(5 170)	0	(0)	(726)	9 199	(5 896)
Авторские права на изобретения, патенты, программы для ЭВМ, базы данных	5111	за 20 21 г. ²	7 699	(4 503)	1 500	(0)	(667)	9 199	(5 170)
	5102	за 20 22 г. ¹	63 352	(27 275)	591	(0)	(4 643)	63 943	(31 918)
товарные знаки	5112	за 20 21 г. ²	57 340	(23 046)	6 012	(0)	(4 229)	63 352	(27 275)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. ⁴		На 31 декабря 2021 г. ²		На 31 декабря 2020 г. ⁵	
		17 235	17 235	17 235	17 235	17 235	17 235
Всего	5120	17 235	17 235	17 235	17 235	17 235	17 235
в том числе:	5121	17 235	17 235	17 235	17 235	17 235	17 235
товарные знаки							

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. ⁴		На 31 декабря 2021 г. ²		На 31 декабря 2020 г. ⁵	
		17 878	17 878	15 470	13 430	13 430	11 857
Всего	5130	17 878	17 878	15 470	13 430	13 430	11 857
в том числе:							
товарные знаки	5131	17 878	17 878	13 482	11 857	11 857	11 857

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

В 2022 году наличия и движения НИОКР не было.

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незавершенным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 22 г. ¹	0	0	(	0	0
	5170	за 20 21 г. ²	0	0	(	0	0
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 20 22 г. ¹	779	537	(	591	725
	5171	за 20 21 г. ²	2 284	6 166	(	7 512	779
в том числе:	5181	за 20 22 г. ¹	86	0	(	0	86
	5191	за 20 21 г. ²	86	1 500	(	1 500	86
авторские права	5182	за 20 22 г. ¹	693	537	(	591	639
	5192	за 20 21 г. ²	2 198	4 666	(	6 012	693
товарные знаки							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		выбыло объектов		начислено амортизации 6	пересчетная				
			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 22 г. 1	5 021 771	(3 264 239)	76 862	(70 304)	52 660	(393 267)	2 228	580 136	5 030 512	(3 030 037)
	5210	за 20 21 г. 2	5 094 063	(3 107 393)	73 285	(145 578)	103 059	(259 905)			5 021 771	(3 264 238)
здания	5201	за 20 22 г. 1	1 054 861	(642 650)	10 444	(2 076)	1 661	(68 985)		243	1 063 229	(710 217)
	5211	за 20 21 г. 2	1 056 534	(575 884)	2 074	(3 748)	1 847	(68 613)			1 054 861	(642 650)
сооружения	5202	за 20 22 г. 1	207 422	(126 446)	2 406	(799)	699	(15 294)	(179)	10 024	208 850	(131 017)
	5212	за 20 21 г. 1	209 041	(113 776)	344	(1 963)	1 096	(13 767)			207 422	(126 446)
машины и оборудование	5203	за 20 22 г. 1	3 607 012	(2 458 461)	56 197	(63 748)	48 019	(303 692)	(0)	558 010	3 599 461	(2 156 124)
	5213	за 20 21 г. 1	3 616 739	(2 365 458)	70 682	(80 409)	80 285	(173 288)			3 607 012	(2 458 461)
транспортные средства	5204	за 20 22 г. 1	28 372	(23 280)	1 684	(3 552)	2 100	(2 566)		7 438	26 504	(16 308)
	5214	за 20 21 г. 1	28 372	(21 355)	0	(0)	0	(1 925)			28 372	(23 280)
прочие ос	5205	за 20 22 г. 1	31 007	(13 402)	6 131	(129)	181	(2 730)	(2 049)	2 270	34 960	(13 681)
	5215	за 20 21 г. 1	50 830	(30 920)	185	(20 008)	19 831	(2 313)			31 007	(13 402)
земля	5206	за 20 22 г. 2	93 097	(0)	0	(0)	0	(0)			93 097	(0)
	5216	за 20 21 г. 1	132 547	(0)	0	(39 450)	0	(0)			93 097	(0)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 22 г. 1	4 411	(4 411)	0	(0)	0	(430)		2 151	4 411	(2 690)
	5230	за 20 21 г. 2	4 411	(3 629)	0	(0)	0	(782)			4 411	(4 411)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано, переведено	принято к учету в качестве основных средств и НМА или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 22 г. ¹	76 146	80 813	(10 299)	(77 453)	69 207
	5250	за 20 21 г. ²	43 891	113 211	(159)	(80 797)	76 146
в том числе:	5241	за 20 22 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	5251	за 20 21 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
	5242	за 20 22 г. ¹	1	0	(0)	(0)	1
	5252	за 20 21 г. ²	1	0	(0)	(0)	1
	5243	за 20 22 г. ¹	10 299	0	(10 299)	(0)	0
сприятельство объектов ОС	5253	за 20 21 г. ²	10 299	0	(0)	(0)	10 299
	5244	за 20 22 г. ¹	779	537	(0)	(591)	725
	5254	за 20 21 г. ²	2 284	6 166	(159)	(7 512)	779
	5245	за 20 22 г. ¹	16 883	2 720	(0)	(12 850)	6 753
	5255	за 20 21 г. ²	10 229	9 072	(0)	(2 418)	16 883
Вложение в реконструкцию зданий и сооружений	5246	за 20 22 г. ¹	20 225	71 425	(0)	(57 881)	33 769
	5256	за 20 21 г. ²	48 217	72 943	(0)	(100 935)	20 225
	5247	за 20 22 г. ¹	853	6 131	(0)	(6 131)	853
	5257	за 20 21 г. ²	242	17 166	(0)	(16 555)	853
	5248	за 20 22 г. ¹	62 305	20 041	(0)	(62 305)	20 041
Авансы, выданные поставщикам ОС и НМА (справочно)	5258	за 20 21 г. ²	10 828	62 305	(0)	(10 828)	62 305

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

Наименование показателя	Код	3а 20 22 г. ¹	3а 20 21 г. ²	(тыс. руб.)
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	17 999	40 349	
в том числе:				
объект основных средств) здания	5261	10 444	2 074	
сооружения	5262	2 406	0	
объект основных средств) машины и оборудование	5263	5 149	38 275	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270			
в том числе:				
объект основных средств)	5271	()	()	
объект основных средств)	5272	()	()	
и т.д.				

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵	(тыс. руб.)
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	17 516	19 122	22 860	

Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	259 697	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	116 447	116 449	138 241
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	11 834	9 655	4 804
Оборудование, переданное в залог	5286	0	528 872	600 390

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			перво-начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷
						перво-начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 22 г. ¹	5 812 323	(242)	10 382	(65 606)	0	28 038	0	5 757 099	(242)
	5311	за 20 21 г. ²	5 238 149	(242)	2 069 303	(1 495 129)	0	43 545	(0)	5 812 323	(242)
	5302	за 20 22 г. ¹	5 081 202	(242)	0	(0)	0		0	5 081 202	(242)
в том числе:											
вклады в уставные капиталы	5312	за 20 21 г. ²	4 584 465	(242)	1 607 207	(1 110 470)	0	0	(0)	5 081 202	(242)
вексели (ценные бумаги)	5303	за 20 22 г. ¹	0	0	0	(0)		0		0	
	5313	за 20 21 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
займы выданные	5304	за 20 22 г. ¹	731 121		10 382	(65 606)		28 038		675 897	0
	5314	за 20 21 г. ²	653 684		462 096	(384 659)	0	43 545	0	731 121	0
переворотка	5323	за 20 22 г. ¹	0		0	(0)		0		0	0
	5333	за 20 21 г. ²	0		0	(0)		0		0	
Краткосрочные - всего	5320	за 20 22 г. ¹	54 982	(0)	600	(10 382)	0	6 643	0	45 200	
	5330	за 20 21 г. ²	574 422	(0)	55 828	(575 268)	0	32 182	(0)	54 982	(0)
в том числе:											
вексели (ценные бумаги)	5321	за 20 22 г. ¹	0	(0)	0	(0)		0	0	0	0
	5331	за 20 21 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	(0)
займы выданные	5322	за 20 22 г. ¹	54 982		600	(10 382)		6 643		45 200	
	5332	за 20 21 г. ²	574 422		55 828	(575 268)	0	4 452		54 982	
переворотка	5323	за 20 22 г. ¹	0		0	(0)		0		0	
	5333	за 20 21 г. ²	0		0	(0)		0		0	
депозитные вклады	5324	за 20 22 г. ¹	0		0	(0)		0		0	
	5334	за 20 21 г. ²	0		0	(0)		0		0	
облигации	5325	за 20 22 г. ¹			0	(0)		0	0	0	
	5335	за 20 21 г. ²			0	(0)		0		0	
	5325	за 20 22 г. ¹	0		0	(0)		0	0	0	

иные		5335	за 20 21 г. ²	0	(	0	)			0						
Финансовых вложений -		5300	за 20 22 г. ¹	5 867 305	(	242	)	10 982	(	75 988	)	0	34 681	(	242)
Итого		5310	за 20 21 г. ²	5 812 571	(	242	)	2 125 131	(	2 070 397	)	0	75 727	(	242)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, всего		0	0	0
в том числе: (группы, виды)				
и т.д.		0	0	0
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего		0	0	0
в том числе: (группы, виды)				
и т.д.		0	0	0
Иное использование финансовых вложений		0	0	0

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			(тыс. руб.)	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости		
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 20 22 г. ¹	1 729 129	(	34 042 712	(	1 850 903	)		x	2 407 199	()
	5420	за 20 21 г. ²	1 843 800	(	33 141 728	(	1 700 014	)		x	1 729 129	()
	5401	за 20 22 г. ¹	1 482 076	(	14 316 666	(	1 333 003	)			2 260 427	()
	5421	за 20 21 г. ²	1 713 134	(	13 943 742	(	1 246 112	)			1 482 076	()
сырье и материалы	5402	за 20 22 г. ¹	105 738	(	3 476 892	(	507 729	)			57 499	()
	5422	за 20 21 г. ²	51 977	(	3 128 795	(	444 358	)			105 738	()
затраты в незавершенном производстве	5403	за 20 22 г. ¹	137 941	(	15 929 271	(	6 792	)			87 809	()
	5423	за 20 21 г. ²	63 226	(	15 929 271	(	6 792	)			137 941	()
готовая продукция	5404	за 20 22 г. ¹	3 375	(	319 883	(	3 379	)			1 464	()
	5424	за 20 21 г. ²	15 463	(	139 920	(	2 752	)			3 375	()
товары													

4.2. Запасы в залоге - В периоды 2020, 2021, 2022 годов запасов в залоге не было.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

На начало года	поступление	Изменения за период	На конец периода
		выбыло	

Наименование показателя	Код	Период	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ⁸	начислен резерв по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восстановление резерва	отнесено за счет резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г. ¹	1 945 050	(31 826)	3 289 483		(1 418 079)	(5 278)	1 858	()	3 811 176	(12 450)
	5521	за 20 21 г. ²	1 670 218	(31 826)	1 350 087	0	(1 072 308)	(2 647)	136 581	()	1 945 050	(31 826)
в том числе:	5502	за 20 22 г. ¹	123 686	(0)	754 168		(154 268)	(221)	0	()	723 365	(0)
	5522	за 20 21 г. ²	73 453	(0)	63 874		(13 641)	(0)	0	()	123 686	(0)
Авансы выданные	5503	за 20 22 г. ¹	1 657 740	()	2 501 757		(1 166 274)	(57)	0	()	2 993 166	(0)
	5523	за 20 21 г. ²	1 411 996	()	1 194 015		(948 271)	(0)		()	1 657 740	()
Прочая дебиторская задолженность	5504	за 20 22 г. ¹	137 887	(31 826)	28 060	3 995	(71 800)	(5 000)	1 858	(21 513)	89 147	(12 450)
	5524	за 20 21 г. ²	147 322	(31 826)	66 161		(72 949)	(2 647)	1 378	()	137 887	(31 826)
Расчеты с бюджетом	5505	за 20 22 г. ¹	25 645	()	5 483		(25 645)	(0)		()	5 483	()
	5525	за 20 21 г. ²	20 454	()	25 945		(20 454)	(0)		()	25 645	()
Расчеты с внебюджетными фондами	5506	за 20 22 г. ¹	92	()	15		(92)	(0)		()	15	()
	5526	за 20 21 г. ²	16 993	()	92		(16 993)	(0)		()	92	()
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г. ¹	0	()	0		(0)	(0)			0	(0)
	5530	за 20 21 г. ²	0	(0)	0		(0)	(0)			0	()
в том числе:	5511	за 20 22 г. ¹	0	(0)	0		(0)	(0)			0	(0)
	5531	за 20 21 г. ²	0	(0)	0		(0)	(0)			0	(0)
Прочая дебиторская задолженность	5500	за 20 22 г. ¹	1 945 050	(31 826)	3 289 483	0	(1 418 079)	(5 278)	1 858	x	3 811 176	(12 450)
	5520	за 20 21 г. ²	1 670 218	(31 826)	1 350 087	0	(1 072 308)	(2 647)	136 581	x	1 945 050	(31 826)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴				На 31 декабря 20 21 г. ²				На 31 декабря 20 20 г. ⁵			
		учтенная по условиям договора		балансовая стоимость		учтенная по условиям договора		балансовая стоимость		учтенная по условиям договора		балансовая стоимость	
		12 450	0	12 450	0	31 826	0	31 826	0	33 204	0	33 204	0
Всего		12 450	0	12 450	0	31 826	0	31 826	0	33 204	0	33 204	0
в том числе:													
задолженность покупателей	5540												
авансы выданные	5541												
	5542												

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Изменения за период				(тыс. руб.)	
				поступление	выбыло

Наименование показателя	Код	Период	состояние на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	восстановлено	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
в том числе:	5571	за 20 21 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
(вид)		за 20 22 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
		за 20 21 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г. ¹	4 013 868	4 044 901		(2 794 673)	(546)		5 282 455
в том числе:	5580	за 20 21 г. ²	4 078 107	2 519 769		(2 878 599)	(359)		4 013 868
расчеты с поставщиками и получателями	5561	за 20 22 г. ¹	3 251 349	2 870 802		(2 020 424)	(0)		4 101 727
в том числе:	5581	за 20 21 г. ²	3 649 628	1 372 435		(1 770 613)	(101)		3 251 349
авансы полученные	5562	за 20 22 г. ¹	243 394	170 293		(270 970)	(180)	0	142 537
в том числе:	5582	за 20 21 г. ²	242 299	290 548		(289 453)	(0)	0	243 394
прочие кредиторы	5563	за 20 22 г. ¹	5 968	3 517		(1 083)	(366)		8 036
в том числе:	5583	за 20 21 г. ²	5 957	3 822		(3 553)	(258)		5 968
по налогам и взносам	5564	за 20 22 г. ¹	379 938	903 382		(379 938)	(0)		903 382
в том числе:	5584	за 20 21 г. ²	67 561	106 062		(67 561)	(0)		379 938
задолженность перед персоналом по оплате	5565	за 20 22 г. ¹	121 333	96 907		(121 333)	(0)		126 674
в том числе:	5585	за 20 21 г. ²	96 910	96 907		(96 910)	(0)		121 333
расчеты с акционерами по дивидендам	5566	за 20 22 г. ¹	11 886	0		(925)	(0)	(10 862)	99
Итого	5586	за 20 21 г. ²	15 753	649 995		(650 507)	(0)		11 886
	5550	за 20 22 г. ¹	4 013 868	4 044 901		(2 794 673)	(546)	x	5 282 455
	5570	за 20 21 г. ²	4 078 107	2 519 769		(4 525 959)	(359)	x	4 013 868

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. ⁴	На 31 декабря 2021 г. ²	На 31 декабря 2020 г. ⁵
Всего	5590	0	0	354 766
в том числе: по расчетам с покупателями и заказчиками	5591	0	0	0
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5592	0	0	0
прочая	5593	0	0	0

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 20 22 г. ¹	за 20 21 г. ²
Материальные затраты	5610	13 240 203	13 512 675
Расходы на оплату труда	5620	2 329 950	2 097 827
Отчисления на социальные нужды	5630	700 214	632 351
Амортизация	5640	393 184	260 672
Прочие затраты	5650	438 171	513 260
Итого по элементам	5660	17 101 723	17 016 783
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			

незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	0	-128 477
незавершенного производства, готовой продукции и др. Уменьшение (+)	5680	48 240	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	17 149 963	16 888 306

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	121 919	63 784	34 839	(0)	150 864
в том числе:						
резерв по неиспользованным отпускам		121 919	63 784	(34 839)	(0)	150 864
Резерв по налогам и пеням начисленным по выездной налоговой проверке		0	0	(0)	(0)	0
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. ¹	На 31 декабря 2021 г. ²	На 31 декабря 2020 г. ³
Полученные - всего	5800	0	48 067	14 958
в том числе:				
Банковские гарантии в ЕВРО (данные представлены по курсу в рублях на отчетные даты)		0	48 067	14 958
и т.д.				
Выданные - всего	5810	508 850	508 440	509 315
в том числе:				
поручительства	5811	508 850	508 440	509 315
оборудование переданное в залог, стоимость указана по условиям договора залога	5812	0	324 352	324 352

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹	За 20 21 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	0	23 353
в том числе:			
на текущие расходы	5901	0	0
на вложения во внеоборотные активы	5905	0	23 353
		На начало года	Получено за год
		На конец года	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего	20 22 г. ¹	0	(0)
	20 21 г. ²		()
в том числе:			
(наименование цели)	20 22 г. ¹		()
	20 21 г. ²		()
и т.д.			

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г. (Продолжение).

10. Акционерное общество закрытого типа «РОТ ФРОНТ» было организовано в конце 1992 года на базе бывшего государственного предприятия Комбинат «РОТ ФРОНТ» с арендой (без права выкупа) 100% активов (имущественный комплекс).

В мае 1996 года на общем собрании акционеров было принято решение о приватизации.

Открытое акционерное общество «РОТ ФРОНТ» (сокращенное наименование общества – ОАО «РОТ ФРОНТ», далее - Общество) учреждено в соответствии с решением общего собрания акционеров, Протокол № 3 от 05.06.96г.

Устав ОАО «РОТ ФРОНТ» утвержден общим собранием акционеров от 05 июля 1996 года и зарегистрирован в реестре за № 10156-ш5 27 января 1997 года Московской регистрационной палатой Правительства города Москвы.

План приватизации ОАО «РОТ ФРОНТ» утвержден Государственным комитетом по управлению имуществом города Москвы 23 декабря 1996 года.

Юридический адрес: 115184, г. Москва, 2-ой Новокузнецкий переулок, дом 13/15, фактический адрес: 115184, г. Москва, 2-ой Новокузнецкий переулок, дом 13/15.

В соответствии с решением общего собрания акционеров полномочия Генерального директора переданы управляющей компании ООО «Объединенные кондитеры» на основании договора № 001-ЮД от 01.09.2003г.

От имени управляющей компании на основании доверенности б/н от 20.09.2021 года руководство предприятием осуществлял заместитель генерального директора – Исполнительный директор ООО «Объединенные кондитеры» Таранищенко Сергей Николаевич.

Основным видом деятельности Общества является производство и реализация изделий. Основной вид деятельности Общества (производство и оптовая реализация кондитерских изделий) не лицензируется.

11. Общество также осуществляет следующие виды деятельности:

- реализация работ, услуг вспомогательных производств;
- розничная торговля и оптовая собственными и покупными кондитерскими изделиями;
- сдача имущества в аренду;
- услуги складского хранения;
- услуги по производству кондитерских изделий;
- услуги по фасовке продукции;
- производство и реализация продукции общественного питания (до марта 2022г.).

При осуществлении видов деятельности, на которые распространяются предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации особые условия в части лицензирования, ОАО «РОТ ФРОНТ» оформляет лицензии в общеустановленном порядке.

В отчетном периоде Общество прекратило осуществление деятельности по производству и реализации продукции общественного питания.

12. Информация об обособленных подразделениях ОАО «РОТ ФРОНТ»:

№№ п/п	Наименование обособленного подразделения	КПП	Адрес места нахождения	Дата постановки на учет
1.	Детский сад	504008001	140130, Московская обл., Раменский р-н, дп Кратово, ул. Б.Московская, 48	12.07.2004.
2.	Детский оздоровительный	504532001	142845, Московская	31.10.1997.

	лагерь		обл., Ступинский р-н, д. Кубасово	
3.	Общежитие	500332001	142702, Московская обл., Ленинский р-н, г. Видное, Ольгинская ул., 49	20.12.2004.
4.	Склад №22	772432001	115201, Москва, ул. Котляковская, влд.2, стр.1-4	12.10.2006.
5.	Производственная площадка (цех халвы, цех кондитерских изделий, цех мучнистых изделий, участок по переработке какао-бобов, участок фасовки, склад хранения готовой продукции, склад № 25)	773745001	117403, Москва, Мелитопольская ул., влд.8	24.02.2009
6.	Склад Очаково	772945001	121471, г. Москва, Рябиновая ул. 63, 4	18.05.2016

13. Краткий обзор основных положений учетной политики.

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

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

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

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

Элементы амортизации, которыми является срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации, определяются при признании основных средств в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования и ликвидационная стоимость устанавливается созданной Приказом руководителя Комиссией (рабочей группой).

Срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями, рекомендациями организации-изготовителя, нормативными, договорными и другими ограничениями эксплуатации, намерениями руководства, планами по замене, модернизации, реконструкции, ожидаемому моральному устареванию отношении использования объекта. В отношении объектов основных средств, находившихся в эксплуатации у предыдущих собственников, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена. Для возможности определения суммы к поступлению используются следующие источники:

- аналогичные сделки самого Общества (например, по продаже металлолома);
- открытые источники для объектов, имеющих широкий рынок (недвижимость, автомобили);
- прочие обоснованные источники.

По всем объектам основных средств, за исключением объектов, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится комиссией (рабочей группой), созданной Приказом руководителя, в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Комиссия принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Элементы амортизации - являются оценочными значениями и могут быть скорректированы при изменении информации об условиях использования основных средств.

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

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

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

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

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

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

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

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

- для вкладов в уставные (складочные) капиталы (кроме акций), предоставленных займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования - по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

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

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

Для учета запасов Обществом применяется ФСБУ 5/2019 "Запасы". Запасами, в частности, являются:

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

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

в) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом (далее незавершенное производство (НЗП));

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

Продукция признается готовой продукцией при одновременном соблюдении следующих условий:

- готовая продукция должна быть упакована;
- готовая продукция должна иметь трафарет (маркировку);
- готовая продукция должна быть принята ОТК.

Учет готовой продукции ведется на счете «Готовая продукция». Готовая продукция отражается в учете и отчетности по мере выработки.

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

е) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

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

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

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

При этом в составе ТЗР для целей настоящего пункта учитываются следующие виды расходов:

- расходы по транспортировке и погрузке-разгрузке, расходы на тару, вознаграждения посреднических организаций, услуги хранения, которые осуществляются сторонними организациями и оплачиваются отдельно от стоимости приобретаемых материалов;
- таможенные платежи;
- командировочные расходы, связанные с приобретением материалов;
- прочие расходы (кроме расходов на содержание собственных транспортных и заготовительных подразделений организации).

Запасы, принадлежащие организации, но находящиеся в пути, оцениваются в бухгалтерском учете в сумме, предусмотренной в договоре, с последующим определением их фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Стоимость сырья, материалов прочих материально-производственных запасов, списанных на производство, определяется с учетом технологических потерь, если эти потери включены в рецептуры.

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

Готовая продукция отражается по фактической производственной себестоимости (без учета расходов, отражаемых на счетах 26 «Общехозяйственные расходы» и 44 «Расходы на продажу»).

Оценка готовой продукции на складах Общества на конец отчетного периода осуществляется по фактической производственной себестоимости.

По окончании отчетного периода общехозяйственные расходы списываются на финансовый результат от реализации в полной сумме пропорционально выручке от основных видов деятельности:

- от сдачи имущества в аренду;
- от реализации услуг по хранению;
- от реализации кондитерских изделий оптом и в розницу;
- от реализации услуг по производству кондитерских изделий по договорам аутсорсинга;
- от реализации услуг по фасовке продукции.

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

Начиная с отчетности за 2020 год, Общество принимает к учету субсидии (бюджетные средства), включая ресурсы, отличные от денежных средств, к бухгалтерскому учету по мере фактического получения средств либо при наличии следующих условий:

- имеется уверенность, что условия предоставления этих средств организацией будут выполнены. Подтверждением могут быть заключенные организацией договоры, принятые и публично объявленные решения, технико-экономические обоснования, утвержденная проектно-сметная документация и т.п.;

- имеется уверенность, что указанные средства будут получены. Подтверждением могут быть утвержденная бюджетная роспись, уведомление о бюджетных ассигнованиях, лимитах бюджетных обязательств, акты приемки-передачи ресурсов и иные соответствующие документы.

13.1. Изменения учетной политики с 01.01.2022 года

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

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применяется с бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Последствия изменения учетной политики отражены следующим образом: сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитывались, произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 01.01.2022.

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

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

На 01.01.2022 года произведены следующие корректировки:

п/п	Показатели отчетности	Сумма. тыс. руб.	Влияние
1.	Основные средства	10 207	Уменьшение в связи неприменением Стандарта к объектам менее 100 тыс. руб.
2.	Нераспределенная прибыль	569 446	Увеличение
3.	Основные средства	590 856	Увеличение в связи с пересмотром элементов амортизации
4.	Основные средства	11 203	Уменьшение в связи с начислением амортизации по объектам, находящимся на консервации

На 31.12.2021г. в бухгалтерском балансе активы и обязательства отражаются без эффекта применения ФСБУ 6/2020, т.е. входящие данные баланса соответствуют данным баланса на 31.12.2021 года. На 31.12.2022г. - данные с учетом ФСБУ 6/2020 и операций 2022 года.

В отчете о движении капитала раскрываются данные о капитале на 31.12.2021г. без учета эффекта ФСБУ 6/2020 (см. раздел 25 настоящих Пояснений).

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применяется, начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год.

В отношении находящихся в аренде земельных участков по договору с Департаментом городского имущества города Москвы, Общество не применяет положения ФСБУ 25/2018, руководствуясь следующим.

В настоящее время кадастровая стоимость земельных участков, не является рыночной, по которой в текущих рыночных условиях могла бы быть осуществлена обычная сделка между участниками рынка. Расчет арендной платы за землю производится в процентном соотношении к кадастровой стоимости. Ставка арендной платы зависит от получения Обществом статуса промышленного комплекса.

Исходя из определения кадастровой стоимости и на основании вывода, сделанного в письме Минэкономразвития России от 08.02.2019 N Д23и-3709, а также, руководствуясь п. 7 ФСБУ 25/2018, рассчитываемые на основе кадастровой стоимости арендные платежи фактически установлены в переменной сумме, при этом их размер не привязан напрямую к рыночным показателям (ценовым индексам или процентным ставкам). В связи с этим по общему правилу они не считаются арендными платежами, учитываемыми при формировании стоимости права пользования активом и обязательства по аренде, а включаются по мере наступления срока их уплаты в текущие расходы или в стоимость других активов.

Бухгалтерский учет операций по сделке возвратного лизинга (продажи с обратной арендой) применяется, начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год, в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности и исходя из приоритета экономического содержания сделки над ее правовой формой (п. п. 99 - 103 МСФО (IFRS) 16 "Аренда"). После начала применения указанного Стандарта произведены следующие корректировки:

п/п	Показатели отчетности	Сумма, тыс. руб.	Влияние
1.	Краткосрочная кредиторская задолженность	241 582	Уменьшение
2.	Долгосрочные заемные обязательства	172 583	Увеличение
3.	Краткосрочные заемные обязательства	42 022	Увеличение
4.	Основные средства в стадии монтажа	66 052	Уменьшение
5.	НДС по приобретенным ценностям	11 009	Увеличение
6.	Нераспределенная прибыль	28 066	Уменьшение

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

13.2. Применения новых стандартов учета в последующих периодах

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

Сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитываются:

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.

14. Применение налоговых ставок:

На основании Распоряжения Правительства Москвы № 718-РП от 12.12.2019 года Обществу присвоен статус промышленного комплекса, в отношении которого применяются отдельные меры стимулирования деятельности.

Таким образом, в 2022 году при исчислении налога на имущество, земельного налога и налога на прибыль Общество применяло льготные ставки.

15. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

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

На 31.12.2022 оборотные активы Общества в сумме 6 343 477 тыс. руб. превышали его краткосрочные обязательства на 859 450 тыс. руб.

Чистые активы Общества положительные, больше уставного капитала и составили на 31.12.2022 г. 8 187 265 тыс. руб.

Сальдо денежных потоков от текущих операций имеет положительное значение и составляет 389 839 тыс. руб.

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

16. Влияние внешних факторов.

В 2022 году сохранялась возможность дальнейшего распространения коронавирусной инфекции и, как следствие, волатильность (нестабильность) на рынках. Деятельность Общества не относится к пострадавшим отраслям экономики, поэтому пандемия не оказала существенного влияния на показатели прибыли Общества.

В феврале 2022 года политическая и экономическая нестабильность в мире усилилась в результате начала Россией специальной военной операции с 24 февраля 2022 г., что негативно повлияло на товарные и финансовые рынки, увеличило волатильность данных рынков, в частности, волатильность курсов рубля к иностранным валютам. Нарушена логистика поставок из-за границы в отношении сырья, оборудования и запасных частей. Отмечался рост цен у российских поставщиков импортного сырья, упаковочных материалов, импортного оборудования, запасных частей и комплектующих. Однако указанные факторы не оказали существенного

влияния на показатели прибыли Общества в 2022 году. Чистая прибыль Общества по итогам 2022 года увеличилась по сравнению с предыдущим периодом на 11 790 тыс. руб., что составляет 1,2%.

17. Расшифровка основных показателей финансово-хозяйственной деятельности:

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

№ п/п	Вид деятельности	Сумма дохода (в тыс. руб. без НДС) 2022 год	Сумма дохода (в тыс. руб. без НДС) 2021 год
1.	Выручка от реализации без НДС кондитерских изделий на внутреннем рынке	18 883 661	16 387 145
2.	Выручка от реализации без НДС цеха питания	2 723	9 011
3.	Выручка от реализации без НДС услуг информационно-экскурсионной группы	4 048	815
4.	Выручка от реализации без НДС кондитерских изделий в фирменном магазине "Рот Фронт" №2	1 675	1 216
5.	Выручка от реализации без НДС услуг от сдачи в аренду имущества	76 150	74 449
6.	Выручка от реализации без НДС услуг по обществу	657	574
7.	Выручка от реализации без НДС РОЯЛТИ	114 743	93 551
9.	Выручка от реализации без НДС покупных кондитерских изделий на внутреннем рынке –розница магазин №2	1 812	1995
10.	Выручка от реализации без НДС покупных кондитерских изделий на внутреннем рынке	23 558	7038
11.	Выручка по реализации услуг по ответственному хранению	127 162	127 818
12.	Выручка по фасовке КИ	200 229	181 322
13..	Выручка от реализации услуг по производству КИ	16 360	12 627
	ИТОГО	19 452 779	16 897 560

17.2. Доля выручки по видам деятельности:

№ п/п	Вид дохода	Сумма 2022 год	Доля в общей сумме доходов в % 2022 год	Сумма 2021 год	Доля в общей сумме доходов в % 2021 год
1.	Выручка от реализации готовой продукции на внутреннем рынке оптом и в розницу	18 885 336	97,08	16 388 360	96,99
2.	Выручка от реализации товаров внутренний рынок	25 369	0,13	9 033	0,05
3.	Выручка от реализации услуг	462 543	2,38	416 133	2,46
4.	Выручка от сдачи имущества в аренду	76 150	0,39	74 449	0,44
5.	Выручка от реализации по объектам непроизводственной сферы	3 381	0,02	9585	0,06
	ИТОГО	19 452 779		16 897 560	

			100 %		100 %
--	--	--	-------	--	-------

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

№ п/п	Вид деятельности	Сумма расхода (в тыс. руб.) 2022 год	Сумма расхода (в тыс. руб.) 2021 год
1.	Себестоимость реализации кондитерских изделий на внутреннем рынке	15 942 146	15 812 300
2.	Себестоимость реализации цеха питания	5 766	18 664
3.	Себестоимость реализации услуг информационно-экскурсионной группы	3 803	3843
4.	Себестоимость реализации кондитерских изделий в фирменном магазине "Рот Фронт" № 2	1 385	846
5.	Себестоимость реализации услуг здравпункта	85	39
6.	Себестоимость реализации услуг от сдачи в аренду имущества	2 476	2 990
7.	Себестоимость реализации услуг по общежитию	2 707	3 119
8.	Себестоимость реализации покупных кондитерских изделий на внутреннем рынке Фирменный магазин № 2	840	926
9.	Себестоимость реализации покупных кондитерских изделий на внутреннем рынке - опт	26 679	7 081
10.	Себестоимость реализации услуг по ответственному хранению	162 404	150 521
11.	Себестоимость по фасовке КИ	315 400	266 970
12.	Себестоимость реализации услуг по производству КИ	14 742	11 293
	ИТОГО	16 478 435	16 278 592

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

№ п/п	Наименование расхода	Сумма расхода (в тыс. руб.) 2022 год	Сумма расхода (в тыс. руб.) 2021 год
1	Транспортные расходы	839	2 101
2	Таможенные расходы	0	8 645
3	Маркетинговые исследования, продвижение брендов	5200	656
4.	Прочие расходы	158	446
5	Материальные затраты	1526	2 603
6	Амортизация основных фондов	896	420
7	Амортизация нематериальных активов	176	39
8	Расходы на оплату труда	50 831	44 369
9	Отчисления во внебюджетные фонды	15 190	13 386
10	Расходы на текущий ремонт	228	171
11	Техническое обслуживание	325	264

12	Расходы на охрану труда	221	134
13	Расходы на подготовку кадров	4	5
14	Расходы по аренде ОС	364	325
15	Консультационные услуги	0	378
	ИТОГО	75 965	73 942

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

№ п/п	Наименование расхода	Сумма расхода (в тыс. руб.) 2022 год	Сумма расхода (в тыс. руб.) 2021 год
1	Транспортные расходы	16 937	14 626
2	Прочие расходы	125	1 515
3	Материальные затраты	11 239	7 394
4	Амортизация основных фондов	13 483	9 836
5	Расходы на оплату труда	240 823	212 735
6	Отчисления во внебюджетные фонды	73 240	65 280
7	Платежи за загрязнение окружающей среды	677	396
8	Налог на землю, арендная плата	4042	4 419
9	Транспортный налог	128	138
10	Водный налог	335	570
11	Налог на имущество	29 391	15 979
12	Коммунальные платежи (э/э, газ, вода, топливо, связь)	33 780	32 942
13	Техобслуживание и содержание производственных помещений, вычислительной техники, АСУ и т.п.	4 165	4 061
14	Аудиторские, консультационные, информационные, нотариальные услуги	18 165	18 794
15	Расходы на текущий ремонт	3 607	4 004
16	Охрана имущества, противопожарные мероприятия	3 942	3 896
17	Списание стоимости програм.обеспечения и лицензий	3 189	1 887
18	Охрана труда	1 364	749
19	Услуги сторонних организаций по архивированию, расчету з/платы	5 510	5 168
20	Страхование имущества, персонала	311	272
21	Расходы на управляющую компанию	131 110	131 110
	ИТОГО	595 563	535 771

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

№ п/п	Наименование дохода	Сумма дохода (в тыс. руб.) 2022 год	Сумма дохода (в тыс. руб.) 2021 год
1.	Стоимость оприходованных излишков товарно-материальных ценностей	24 252	30 974
2.	Возврат судебных издержек	0	78
3.	Положительная курсовая разница	2 302 329	372 294

4.	Доходы от реализации ТМЦ	1 444 668	1 324 982
5.	Списание просроченной кредиторской задолженности	546	235
6.	Средства, полученные из бюджета	0	23 353
7.	Штрафные санкции за незаконное использование прав на товарные знаки	3 833	20 678
8.	Расчеты по претензиям	2 525	747
11.	Восстановление резерва по сомнительным долгам	1 859	1 378
12.	Прочие доходы	268	290
13.	Доходы от реализации НМА, ОС	593	84
14.	Доходы от выбытия финансовых вложений	0	1 037 436
15.	Доходы от погашения переуступки права требования	5 104	32 548
16.	Доходы прошлых лет	606	3 403
17.	Доходы от переоценки финансовых вложений	0	1 533 316
18.	Изменение стоимости контракта	8 575	0
19.	Агентское вознаграждение	753	0
	ИТОГО	3 795 911	4 381 796

Сумма положительной курсовой разницы, исчисленная по операциям пересчета стоимости обязательств, которые выражены в иностранной валюте, в 2022 году составила – 2 302 329 тыс. руб., в 2021 году – 372 294 тыс. руб.

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

№ п/п	Наименование расхода	Сумма расхода (в тыс. руб.) 2022 год	Сумма расхода (в тыс. руб.) 2021 год
1.	Остаточная стоимость проданных, ликвидированных основных средств	9 792	277
2.	Демонтаж ОС	2 678	242
3.	Списание неликвидных запасов ТМЦ	19 413	19 276
4.	НДС, не возмещаемый из бюджета	5 304	5 635
5.	Членские взносы	698	470
6.	Отчисления во внебюджетные фонды с подарков сотрудникам	2 157	2 600
7.	Судебные издержки	516	384
8.	Отрицательная курсовая разница	3 434 805	656 671
9.	Амортизация основных средств	60	16
10.	Ведение реестра акционеров, проведения собрания акционеров	557	827
11.	Комиссия за банковское обслуживание	21 381	24 614
12.	Расходы, связанные с продажей ТМЦ (себестоимость реализованных ТМЦ)	1 295 459	1 237 502
13.	Консультационные услуги	1 055	869
14.	Расходы по продаже, ликвидации незавершенного строительства и оборудования к установке, не	19 072	531

	используемых, НМА и РБП		
15.	Прочие расходы	2 247	672
16.	Содержание объектов непроизводственной сферы, проведение различных мероприятий	8 937	7 420
17.	Материальная помощь, премии, пособия, путевки, и др. услуги работникам	21 309	16 811
18.	Финансовая помощь и благотворительность	18 579	17 456
19.	Убытки прошлых лет	10 097	2 443
20.	Расходы по защите товарных знаков	2 092	4 241
21.	Списание просроченной дебиторской задолженности	5 278	2 647
21.	Резерв по отпускам	28 944	18 122
22.	Утилизация отходов производства	346	506
23.	Содержание законсервированных объектов ОС	252	702
24.	Расходы от выбытия финансовых вложений	0	1 080 480
25.	Восстановленный НДС	0	6 125
26.	Штрафы, пени, неустойки	6 551	7 172
27.	Расходы от погашения переуступки права требования	7 459	33 622
28.	Командировочные расходы	252	0
29.	Резерв по сомнительным долгам	3 995	0
30.	Расчеты по претензиям	584	0
	ИТОГО	4 929 869	3 148 333

Сумма отрицательной курсовой разницы, исчисленная по операциям пересчета стоимости обязательств, которые выражены в иностранной валюте, составила – 3 434 805 тыс. руб., в 2021 году - 656 671 тыс. руб.

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

№ п/п	Наименование дохода	Показатель (в тыс. руб.) 2022 год	Показатель (в тыс. руб.) 2021 год
1.	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 170 447	1 263 887
2.	Применяемая налоговая ставка	20%	20%
3.	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(234 089)	(252 777)
4.	Постоянный налоговый расход (доход)	(17 724)	(61 575)
5.	Корректировка налога в связи с применением пониженной ставки по налогу на прибыль в бюджет г. Москвы (статус Промкомплеса)	42 688	0
6.	Налог на прибыль (стр. 2410 Отчета о финансовых результатах)	(209 125)	(314 355)

18. Внеоборотные и оборотные активы:

18.1. На 31.12.2021 года в строке 1151 Бухгалтерского баланса были отражены затраты по основным средствам, переданным в монтаж, но не введенным в эксплуатацию в сумме 294 379 тыс. Указанные затраты связаны с вводом в эксплуатацию линии по производству сложного шоколада. Значительную часть этих затрат в размере 285 962 тыс. руб. составляет стоимость самого оборудования, приобретенного по импортному контракту. Оборудование введено в эксплуатацию в январе 2022 года.

В отношении указанного оборудования заключен договор купли-продажи его лизинговой компании и обратный договор лизинга сроком на 60 мес. Цель указанной сделки – получение финансирования. Общая сумма лизинговых платежей составляет 411 738 тыс. руб., в том числе НДС. На 31.12.2022 года указанное оборудование отражено в составе основных средств.

На 31.12.2022 года произведена проверка на обесценение основных средств и капитальных вложений. Признаков обесценения не выявлено.

В 2022 году произведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств. По результатам проверки принято решение об изменении срока полезного использования объектов основных средств в количестве 300 единиц общей остаточной стоимостью 13 045 тыс. руб. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

В 2022 году убыток от реализации основных средств составил 1 122 тыс. руб., от прочего выбытия основных средств – 8 438 тыс. руб., от прочего выбытия капиталовложений – 18 207 тыс. руб.

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

в тыс. руб.

№ п/п	Наименование расхода	Номер строки Баланса	Сумма расхода 2022 год	Сумма расхода 2021 год
1.	Прочие внеоборотные активы всего	1190	259 698	270 877
	В том числе:			
1.2.	Капитальные вложения во внеоборотные активы	1191	89 249	138 451
	В том числе:			
1.2.1	Вложения во внеоборотные активы формирующие стоимость основных средств и нематериальных активов	1191	69 207	76 146
1.2.2	Авансы, выданные поставщикам основных средств и нематериальных активов	1191	20 042	62 305
1.3	Долгосрочная дебиторская задолженность	1192	137 568	114 655
1.4.	Прочие внеоборотные активы сроком списания более 12 месяцев всего	1193	32 882	17 770
	В том числе:			
1.4.1	Расходы на освоение новых производств, цехов, агрегатов, прочие	1193	3 311	91
1.4.2	Расходы по приобретению программных продуктов	1193	14 321	4 740
1.4.3	Расходы на лицензирование и сертификацию	1193	7 326	5 056
1.4.4	Расходы, связанные с продлением сроков действия товарных знаков	1193	7 924	7 883

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

№ п/п	Наименование расхода	Номер строки Баланса	Сумма расхода 2022 год	Сумма расхода 2021 год
1.	Прочие оборотные активы всего	1260	45 691	14 664
	<i>В том числе:</i>			
1.1.	Расходы на освоение новых производств, цехов, агрегатов, прочие сроком списания менее 12 месяцев	1260	27 853	2514
1.2	Расходы по приобретению программных продуктов, сроком списания менее 12 месяцев	1260	2 678	2047
1.3	Расходы на лицензирование и сертификацию, сроком списания менее 12 месяцев	1260	3 276	3496
1.4	Расходы, связанные с продлением сроков действия товарных знаков, сроком списания менее 12 месяцев	1260	2 658	3 313
1.5	Прочие оборотные активы	1260	9 226	3296

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

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

- Займы, предоставленные другим юридическим лицам со сроком погашения более одного года на сумму 675 897 тыс. руб.

- Вклады в Уставной капитал других юридических лиц составили на 31.12.2022 года – 5 080 960 тыс. руб. (за минусом резерва под обесценение финансовых вложений в размере 242 тыс. руб.).

В 2011 году Общество создало резерв под обесценение ценных бумаг в размере 242 тыс. руб. по АО Банк «Союз» на сумму 242 тыс. руб. На 31.12.2022 года сумма резерва составила 242 тыс. руб.

19.2. Краткосрочные финансовые вложения строка «1240» Баланса:

- Займы, предоставленные другим юридическим лицам краткосрочные сроком погашения до 1 года на сумму 45 200 тыс. руб.

20. Уставный капитал:

В 2022 году изменений в Уставном капитале Общества не было.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом на 31.12.2022, на 31.12.2021 года составило -248 046 штук, в том числе акции находящиеся на государственной регистрации – 0 штук.

21. Выплата дивидендов:

2022 год - На Общем собрании акционеров (Протокол б/н от 29.06.2022 года) было принято Решение о не выплачивать дивиденды.

2021 год - На Общем собрании акционеров (Протокол б/н от 30.06.2021 года) было принято Решение о выплате дивидендов. На основании вышеуказанного протокола на выплату дивидендов направлено 969 998 тыс. руб. Сумма распределенных дивидендов на одну привилегированную акцию составила 141 437 руб., на одну обыкновенную акцию – 30 руб. Сумма распределенных

дивидендов в пользу юридических лиц составила 969 884 тыс. руб., в пользу физических лиц – 114 тыс. руб.

22. Оценочные значения:

В 2011 году Общество стало создавать резерв на сумму неиспользованных работниками отпусков, а также страховые взносы, начисленные на сумму резерва по неиспользованным отпускам. На 31.12.2022 года резерв составил 150 864 тыс. руб. Движение резерва в 2022 году представлено в пункте № 7 Пояснений.

Резерв по сомнительным долгам создан в 2011 году.

В 2021 году Общество восстановило резерв на сумму – 1 378 тыс. руб. Сумма резерва на 31.12.2021 года составила – 31 826 тыс. руб. Сумма дебиторской задолженности в Балансе Общества на 31.12.2021 года отражена за минусом резерва по сомнительной задолженности.

В 2022 году Общество восстановило резерв на сумму – 1 858 тыс. руб. и создало резерв на сумму – 3 995 тыс. руб. Списано дебиторской задолженности за счет резерва 21 513 тыс. руб. Сумма резерва на 31.12.2022 года составила – 12 450 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности в Балансе Общества на 31.12.2022 года отражена за минусом резерва по сомнительной задолженности.

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

На 31.12.2022 года

В кассе – 719 тыс. руб.

На рублевых счетах – 14 934 тыс. руб.

На валютных счетах (в рублевом эквиваленте) – 1 593 тыс. руб.

Специальные счета в банках – 11 тыс. руб.

Переводы в пути 22 тыс. руб.

Всего остаток денежных средств на 31.12.2022 года – 17 279 тыс. руб.

На 31 декабря 2022 года курсы иностранных валют составили:

Доллар США – 70,3375 рублей за 1 доллар

Фунт стерлингов – 84,7919 рублей за 1 фунт

Евро – 75,6553 – рублей за 1 евро.

В 2022 году Общество открыло валютные счета в китайских юанях.

Китайский юань – 98,9492 за 10 юаней

Аналогичные показатели 2021 года

В кассе – 825 тыс. руб.

На рублевых счетах – 3 231 тыс. руб.

На валютных счетах (в рублевом эквиваленте) – 2 678 тыс. руб.

Специальные счета в банках – 11 тыс. руб.

Переводы в пути 56 тыс. руб.

Всего остаток денежных средств на 31.12.2021 года – 6 801 тыс. руб.

На 31 декабря 2021 года курсы иностранных валют составили:

Доллар США – 74,2926 рублей за 1 доллар

Фунт стерлингов – 100,0573 рублей за 1 фунт

Евро – 84,0695 – рублей за 1 евро.

24. Расшифровка строки 3313 Отчета о движении капитала

Отражение эффекта первого применения новых ФСБУ произведено по строке 3313 «Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала» за 2022 год. По строке 3313 отражено:

1. Корректировка нераспределенной прибыли в связи с началом применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства и альтернативным вариантом перехода, предусмотренным п. 49 Стандарта

1) корректировка остаточной стоимости основных средств	569 446	тыс. руб.
2) корректировка ОНО	-114 771	тыс. руб.
	454 675	тыс. руб.
2. Корректировка нераспределенной прибыли связи с учетом операций возвратного лизинга в соответствии с п. 99 МСФО (IFRS) 16 "Аренда"		
1) корректировка, в связи с признанием расходов на финансирование	-28 066	тыс. руб.
2) корректировка ОНА	17 271	тыс. руб.
	-10 795	тыс. руб.
3. Списание дебиторской задолженности по дивидендам физическим лицам после истечения срока исковой давности	10 863	тыс. руб.
Итого	454 743	тыс. руб.

25. Денежные потоки от текущих операций:

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Поступления – всего (тыс.руб. без НДС)	4110	20 049 610	18 579 294
в том числе от ООО "Объединенные кондитеры":	4110	17 356 118	11 420 310
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	17 356 118	11 420 310

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022г.	За Январь - Декабрь 2021г.
Платежи – всего (тыс. руб. без НДС)	4120	19 733 168	18 807 311
в том числе ООО "Объединенные кондитеры":	4120	42 718	136 454
За приобретенные товары, работы, услуги	4121	42 718	136 454
Прочие платежи	4129	0	0

26. Применение ПБУ 18/02

С 2020 года Общество применяет ПБУ 18/02 в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 года № 236 н. Временные разницы и отложенные налоги рассчитываются с применением балансового метода. В 2021 году Общество произвело исправление ошибок, что потребовало ретроспективных корректировок за предшествующие 2019 и 2020 годы. Итоговая сумма корректировки составила 17 170 тыс. руб. в сторону увеличения нераспределенной прибыли Общества и уменьшению отложенного налогового обязательства.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Сумма текущего налога на прибыль составила – 233 537 тыс. руб.

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

В 2022 году погашено отложенных налоговых активов в сумме 84 354 тыс. руб.; погашено отложенных налоговых обязательств в сумме 108 766 тыс. руб.

В 2021 году погашено отложенных налоговых активов в сумме 2 462 тыс. руб., признано отложенных налоговых обязательств в размере 303 467 тыс. руб. Основным фактором, вызвавшим рост отложенных налоговых обязательств, является вклад в уставный капитал ООО «Кондитерский ритейлер». Данный вклад отражен в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, равной согласованной учредителями указанной компании стоимости, подтвержденной отчетом независимого оценщика. Стоимость вклада на 31.12.2021 года составила 1 045 626 тыс. руб. В налоговом учете стоимость вклада составляет 30 340 тыс. руб.

27. Нераспределенная прибыль:

В 2022 году Общество получило чистую прибыль после налогообложения в размере 961 322 тыс. руб. Сумма Нераспределенной прибыли на 31.12.2022 года составила 8 187 265 тыс. руб.

В 2021 году Общество получило чистую прибыль после налогообложения в сумме – 949 532 тыс. руб. Сумма нераспределённой прибыли на 31.12.2021 составила – 5 519 648 тыс. руб.

В 2021 году, руководствуясь положениями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», произведен ретроспективный пересчет показателей бухгалтерской отчетности на общую сумму 55 671 тыс. руб., в том числе корректировка отложенных налоговых активов и обязательств составила – 17 170 тыс. руб., корректировка расчетов с бюджетом составила – 38 501 тыс. руб.

28. Информация о связанных сторонах.

Общество входит в состав группы лиц «Объединённые кондитеры», объединяющей предприятий по всей территории Российской Федерации. Руководство Обществом согласно договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 001-юд от 01.09.2003 осуществляет Управляющая компания ООО «Объединённые кондитеры».

Общество имеет существенный объем операций с компаниями группы АО «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры» и ее связанными сторонами, владеющими контрольным пакетом акций Общества и осуществляющими значительный контроль над его деятельностью. Вследствие характера отношений между Обществом и вышеуказанными компаниями условия этих операций отличаются от условий, обычно принятых для аналогичных операций с несвязанными сторонами. Эти условия могут быть изменены в любой момент времени исходя из интересов данной группы и, таким образом, влиять на сопоставимость данных в бухгалтерской (финансовой) отчетности различных периодов.

Операции со связанными сторонами.

28.1. Сделки с контролирующими сторонами (Единый исполнительный орган):

Основным покупателем готовой продукции Общества является ООО «Объединенные кондитеры».

Реализовано товаров, работ услуг:

Наименование контролирующей стороны/ виды операций	В тыс. руб. без НДС	
	2022 год	2021 год
ООО «Объединенные кондитеры»	16 272 706	12 191 853
Прочие услуги	25 111	0
Кондитерские изделия	15 851 131	11 814 427

Услуги складского хранения, фасовке продукции	328 145	309 107
Сдача имущества в аренду	68 319	68 319

Приобретено товаров, работ услуг у ЕИО:

в тыс. руб. без НДС

Наименование контролирующей стороны/ виды операций	2022 год	2021 год
ООО «Объединенные кондитеры»	585 434	136 597
Сырье, материалы	445 813	1767
Кондитерские изделия	7 059	2262
Приобретение ТУ, инспектирование технологических процессов	1 395	1458
Прочие услуги	57	0
Услуги управления	131 110	131 110

Дебиторская задолженность ЕИО перед Обществом:

Наименование контролирующей стороны/ виды операций	Сумма с НДС в тыс. руб. 2022 год	Сумма с НДС в тыс. руб. 2021 год
ООО «Объединенные кондитеры»	68 630	1 205 199
Сырье, материалы	0	55
Прочая ДЗ	25 111	0
Кондитерские изделия	0	1 164 517
Услуги складского хранения, фасовке продукции	36 687	33 795
Сдача имущества в аренду	6 832	6 832

Кредиторская задолженность Общества перед ЕИО:

Наименование контролирующей стороны/ виды операций	Сумма с НДС в тыс. руб. 2022 год	Сумма с НДС в тыс. руб. 2021 год
ООО «Объединенные кондитеры»	832 516	2 718
Сырье, материалы	534 413	487
Кондитерские изделия	8 445	507
Приобретение ТУ, инспектирование технологических процессов	130	130
Авансы полученные	169 998	0
Услуги управления	119 530	1594

28.2. Сделки с контролируруемыми сторонами:

Реализовано товаров, работ услуг контролируемой стороне:

в тыс. руб. без НДС

Наименование контролируемой стороны/ виды операций	2022 год	2021 год
ООО "Объединенная кондитерская сеть"	5 778	6508
Аренда помещения	4 038	3578
Кондитерские изделия	364	298
Сырье, материалы	1 376	2632

Товаров, работ, услуг у контролируемой стороны Общество не приобретало.

Дебиторская задолженность контролируемой стороны перед Обществом:

Наименование контролируемой стороны/ виды операций	Сумма с НДС в тыс. руб. 2022 год	Сумма с НДС в тыс. руб. 2021 год
ООО "Объединенная кондитерская сеть"	876	109
Аренда помещения	0	
Кондитерские изделия	236	5
Сырье, материалы	640	104

Кредиторская задолженность на 31.12.2022 отсутствует.

В октябре 2021 года доля в контролируемой компании ООО «Объединенная кондитерская сеть» передана в качестве вклада в уставный капитал вновь созданной компании ООО «Кондитерский ритейлер», являющейся по отношению к Обществу контролируемой.

Над ОКС сохранился контроль?

28.3. Сделки с другими связанными сторонами:

Реализовано товаров, работ, услуг связанной стороне:

в тыс. руб. без НДС

виды операций	2022 год	2021 год
Аренда имущества	266	114
Реализация кондитерских изделий	3 055 724	4 579 090
Лицензионные платежи	114 679	93 214
Приобретение объектов ОС и НМА	0	0
Прочие операции	1 218	256
Расчеты за сырье и материалы	1 364 787	1 448 801
Услуги по производству кондитерских изделий	16 350	12659
Итого	4 553 024	6 134 134

Приобретено товаров, работ, услуг у связанной стороны:

в тыс. руб. без НДС

виды операций	2022 год	2021 год
Аренда имущества	2 916	2913
Реализация кондитерских изделий	314 333	118 762
Лицензионные платежи	136 205	94 178
Медицинские услуги	10 358	15 880

Приобретение объектов ОС и НМА	6 481	0
Прочие операции	16 529	2283
Расчеты за сырье и материалы	3 126 327	2 922 239
Страхование имущества, персонала	8 657	7 182
Транспортные услуги, логистические услуги	8 747	6742
Услуги по исследованиям, испытаниям	0	0
Услуги по исследованиям, испытаниям, совершенствованию технологических процессов	683	1276
Электроэнергия	200 455	200 946
Услуги по расчету заработной платы	4 708	5408
Информационные услуги	0	0
Итого	3 836 399	3 377 809

Дебиторская задолженность связанной стороны перед Обществом:

виды операций	Сумма с НДС в тыс. руб. 2022 год	Сумма с НДС в тыс. руб. 2021 год
Аренда имущества	3	115
Реализация кондитерских изделий	1 937 070	304 853
Лицензионные платежи	126 067	30 895
Прочие операции	2 128	750
Расчеты за сырье и материалы	884 417	114 147
Услуги по производству кондитерских изделий	0	58
Транспортные, логистические услуги	0	0
Авансы выданные	591 280	0
Итого	3 540 965	450 818

Кредиторская задолженность Общества перед связанной стороной:

виды операций	Сумма с НДС в тыс. руб. 2022 год	Сумма с НДС в тыс. руб. 2021 год
Реализация кондитерских изделий	371 769	13 526
Лицензионные платежи	173 535	88 116
Медицинские услуги	799	1289
Прочие операции	20 043	687
Расчеты за сырье и материалы	1 308 048	395 491
Транспортные услуги	3 636	1611
Услуги по исследованиям, испытаниям	114	118

Аренда имущества	2 006	913
За электроэнергию	34 290	15 630
Авансы полученные	0	120
Прочие услуги	7911	0
Итого	1 922 151	517 501

28.4. Операции с долгосрочными финансовыми вложениями со связанными сторонами:

Операции по долгосрочным займам выданным:

в тыс. руб.

Наименование операции	2022 год	2021 год
Остатки по долгосрочным займам, выданным связанной стороне на начало года	731 121	653 684
Займы, выданные в течение года	0	0
Переведено из состава краткосрочных займов	10 381	552 214
Погашено в течение года	-1 900	-379 385
На основании Соглашения об отступном переведено из состава долгосрочных займов выданных в акции	0	0
Переведено из состава долгосрочных займов в краткосрочные	-600	-55 828
Курсовая разница по займам, выданным в иностранной валюте	-63 106	-39 564
Остаток долгосрочных займов выданных на конец года	675 897	731 121

Сумма начисленных процентов к получению за пользование долгосрочными заемными средствами в 2022 году составила – 28 038 тыс. руб. Сумма долгосрочной дебиторской задолженности по процентам, начисленным, на 31.12.2022 года составила – 137 568 тыс. руб.

Сумма начисленных процентов к получению за пользование долгосрочными заемными средствами в 2021 году составила – 43 545 тыс. руб. Сумма долгосрочной дебиторской задолженности по процентам, начисленным, на 31.12.2021 года составила – 114 655 тыс. руб.

Долгосрочные займы связанным сторонам являются необеспеченными, номинированы в рублях, проценты за пользование заемными средствами составляют от 3,8 до 8 %. Срок погашения долгосрочных займов, выданных связанным сторонам – 2026-2030 годы.

В 2021 году Общество получило возврат по ранее выданному займу связанной стороне в размере 3 000 тыс. евро, сумма по возврату займа в пересчете в рубли на 31.12.2021 составила – 281 392 тыс. руб.

Сумма процентов по возвращенному займу составляет 353 тыс. евро, сумма процентов в пересчете в рубли на 31.12.2021 составила -30 623 тыс. руб.

В 2022 году Общество не выдавало займы.

Операции с акциями и долями в Уставных капиталах связанных сторон:

В тыс. руб.

Наименование операции	2022 год	2021 год
Остатки акций и вкладов на начало года	5 080 960	4 584 223
Акции/доли, приобретенные в течение года по договору купли-продажи	0	1 607 207
Акции и доли, выбывшие в результате продажи или вклада в уставный капитал других Обществ	0	- 110 470
Остаток на конец года	5 080 960	5 080 960

28.5. Операции с краткосрочными финансовыми вложениями со связанными сторонами:

Операции по краткосрочным займам выданным:

В тыс. руб.

Наименование операции	2022 год	2021 год
Остатки по краткосрочным займам, выданным связанной стороне на начало года	54 982	574 422
Займы, выданные в течение года	0	0
Переведено из состава долгосрочных займов в краткосрочные	600	55 828
Погашено в течение года	0	-23 054
Переведено из состава краткосрочных займов в долгосрочные	-10 382	-23 054
Курсовая разница по займам, выданным в иностранной валюте	0	0
Переведено в состав дебиторской задолженности	0	0
Остаток краткосрочных займов выданных на конец года	45 200	54 982

Сумма начисленных процентов к получению за пользование краткосрочными заемными средствами в 2022 году составила – 6 644 тыс. руб. Сумма краткосрочной дебиторской задолженности по процентам, начисленным, на 31.12.2022 года составила – 40 547 тыс. руб.

Сумма начисленных процентов к получению за пользование краткосрочными заемными средствами в 2021 году составила – 4 452 тыс. руб. Сумма краткосрочной дебиторской задолженности по процентам, начисленным, на 31.12.2021 года составила – 33 731 тыс. руб.

Все займы выданы в рублях, проценты за пользование заемными средствами составляют от 8% до 12,5 %. Срок погашения займов – 2022-2023 год.

28.6. Операции по полученным от связанной стороны долгосрочным заемным средствам:

в тыс. руб.

Наименование операции	2022 год	2021 год
Остатки на начало года	108 440	123 895
Поступил долгосрочный заем в течение года	0	0
Погашено в течение года	0	-15 455
Остаток на конец года	108 440	108 440

Сумма начисленных процентов к уплате за пользование долгосрочными заемными средствами в 2022 году составила 6 506 тыс. руб. Сумма долгосрочной задолженности по процентам к уплате на 31.12.2022 года составила 553 тыс. руб.

Сумма начисленных процентов к уплате за пользование долгосрочными заемными средствами в 2021 году составила 6 955 тыс. руб. Сумма долгосрочной задолженности по процентам к уплате на 31.12.2021 года составила 2 389 тыс. руб.

28.7. Операции по полученным от связанных сторон краткосрочным заемным средствам:

в тыс. руб.

Наименование операции	2022 год	2021 год
Остатки на начало года	0	0
Поступили краткосрочные займы в течении года		
Переведено из состава долгосрочных займов	0	0
Погашено в течении года	0	0
Остаток на конец года	0	0

28.8. Финансовая помощь, благотворительность.

В 2022 году финансовая помощь связанной стороне составила – 1 320 тыс. руб.

28.9. Операции со связанным банком.

Значительная часть поступлений и платежей Общества, в том числе по операциям купли-продажи валюты, проходит через связанный банк. Услуги банка в 2022 году составили – 4 864 тыс. руб., в 2021 г. – 4 446 тыс. руб.

28.10. Выплата дивидендов связанным сторонам:

Наименование лица	Адрес	Выплачено дивидендов в 2022 году	Выплачено дивидендов в 2021 году
АО «Объединенные кондитеры»	107078, г. Москва, Орликов пер. д.5 стр.3	-	969 877 тыс. руб.
Акционерное общество «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры»	107078, город Москва, переулок Орликов, дом 5, строение 3, этаж 9, пом. 1, ком. 28Ч, каб. 911	-	0,5 тыс. руб.

28.11. В соответствии с решением общего собрания акционеров полномочия Генерального директора переданы управляющей компании ООО «Объединенные кондитеры» на основании договора № 001-ЮД от 01.09.2003г. По итогам 2022 года вознаграждение членам Совета директоров, равно как и все предыдущие годы, Обществом не выплачивалось. Управляющей организации, исполняющей полномочия единоличного исполнительного органа, в соответствии с заключенным Договором о передачи полномочий единоличного исполнительного органа за 2022 год выплачено 131 110 тыс. рублей.

28.12. Обязательства (обеспечения выданные):

Наименование обязательства: Поручительство по облигациям на основании Публичной безотзывной оферты от 12.04.2013г. ООО "Объединенные кондитеры-Финанс". Срок исполнения обеспеченного обязательства: 12.04.2013-03.04.2023.

Размер обеспеченного обязательства руб.: 500 000 тыс. руб. Срок исполнения обеспеченного обязательства: с 12.04.2013 года на 3640 дней. Валюта: RUR. Обеспечение выполнение обязательств перед владельцами облигаций по облигационному займу на основании безотзывной оферте. По обеспечению выполнения обязательств перед владельцами облигаций по Облигационному займу по купонному доходу сумма поручительства на 31.12.2022 – 8 850 тыс. руб., на 31.12.2021 года составила – 8 440 тыс. руб.

28.13 Список аффилированных лиц, в том числе члены Совета директоров:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Харин Алексей Анатольевич	-	1. Член Совета директоров Общества 2. Входит в группу	04.07.2022 25.08.2009	нет	нет

			лиц			
2.	Андрюшкин Дмитрий Александрович	-	Входит в группу лиц	29.01.2015	нет	нет
3.	Носенко Сергей Михайлович	-	Член Совета директоров Общества	04.07.2022	нет	нет
4.	Петров Александр Юрьевич	-	Член Совета директоров Общества	04.07.2022	нет	нет
5.	Будяков Евгений Олегович	-	Член Совета директоров Общества	04.07.2022	нет	нет
6.	Хлебников Юрий Юрьевич	-	Член Совета директоров Общества	04.07.2022	нет	нет
7.	Ривкин Денис Владимирович	-	Член Совета директоров Общества	04.07.2022	нет	нет
8.	Гущин Юрий Николаевич	-	1. Член Совета директоров Общества 2. Входит в группу лиц	04.07.2022 16.05.2011	нет	нет
9.	Шилов Михаил Владимирович	-	Входит в группу лиц	14.03.2009	нет	нет
10.	Ирин Георгий Александрович	-	Входит в группу лиц	14.03.2008	нет	нет
11.	Кугук Василий Дмитриевич	-	Входит в группу лиц	15.09.2016	нет	нет
12.	Новиков Игорь Олегович	-	Входит в группу лиц	15.04.2022	нет	нет
13.	Петров Алексей Юрьевич	-	Входит в группу лиц	13.03.2018	нет	нет
14.	Холодков Игорь Николаевич	-	Входит в группу лиц	24.04.2015	нет	нет
15.	Ясаков Юрий Валентинович	-	Входит в группу лиц	23.04.2021	нет	нет
16.	Гулидов Владимир Васильевич	-	Входит в группу лиц	30.08.2016	нет	нет
17.	Акционерное общество «Отель «Южный»	107078, г. Москва, пер. Орликов, д. 5, стр. 3, этаж 4, помещ. I, ком. 34Ч, каб. 435	Входит в группу лиц	30.07.2015	нет	нет
18.	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные кондитеры – Финанс»	115184, г. Москва, 2-ой Новокузнецкий пер., д.13/15	Входит в группу лиц	28.02.2006	нет	нет
19.	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные кондитеры»	115184, Москва, 2-й Новокузнецкий переулок, д. 13/15, стр. 1	1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества 2. Входит в группу лиц	01.09.2003	нет	нет
20.	Открытое акционерное общество «Кондитерский концерн Бабаевский»	107140, Москва, ул. Малая Красносельская, д. 7	Входит в группу лиц	01.10.2003	нет	нет

21.	Публичное акционерное общество «Московская кондитерская фабрика «Красный Октябрь»	107140, г. Москва, ул. Малая Красносельская, д. 7, стр. 24	Входит в группу лиц	01.09.2003	нет	нет
22.	Открытое акционерное общество «Южуралкондитер»	454087, г. Челябинск, ул. Дарвина, д.12	Входит в группу лиц	01.07.2004	нет	нет
23.	Открытое акционерное общество «Тульская кондитерская фабрика «Ясная Поляна»	300036, г.Тула, Одоевское шоссе, д. 83	Входит в группу лиц	01.09.2003	нет	нет
24.	Закрытое акционерное общество Шоколадная фабрика «Новосибирская»	630009, г. Новосибирск, ул. Никитина, д.14	Входит в группу лиц	01.10.2003	нет	нет
25.	Открытое акционерное общество «Благовещенская кондитерская фабрика «Зея»	675002, Амурская обл., г. Благовещенск, ул. Ленина, д.18	Входит в группу лиц	01.10.2003	нет	нет
26.	Закрытое акционерное общество «Пензенская кондитерская фабрика»	440034, г. Пенза, ул. Калинина, д.112-а	Входит в группу лиц	01.09.2003	нет	нет
27.	Закрытое акционерное общество «Сормовская кондитерская фабрика»	603003, г. Нижний Новгород, ул. Базарная, д.10	Входит в группу лиц	01.10.2003	нет	нет
28.	Открытое акционерное общество «Воронежская кондитерская фабрика»	394030, г. Воронеж, ул. Кольцовская, д. 40	Входит в группу лиц	01.10.2003	нет	нет
29.	Закрытое акционерное общество «Кондитерская фабрика им. К. Самойловой» («Красный Октябрь»)	190121, г. Санкт-Петербург, Английский проезд, д.16	Входит в группу лиц	01.10.2003	нет	нет
30.	Открытое акционерное общество «Кондитерская фирма «ТАКФ»	392000, г. Тамбов, ул. Октябрьская, д. 22	Входит в группу лиц	17.06.2004	нет	нет

31.	Открытое акционерное общество «Йошкар-Олинская кондитерская фабрика»	424000, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Якова Эшпая, д. 136	Входит в группу лиц	01.09.2003	нет	нет
32.	Закрытое акционерное общество «Агрофирма «Рыльская»	307370, Курская обл., г. Рыльск, пер. Луначарского, д. 11	Входит в группу лиц	20.11.2007	нет	нет
33.	Акционерное общество «Московский пищевой комбинат «Крекер»	117546, г. Москва ул. Мелитопольская д. 8	Входит в группу лиц	15.11.2007	нет	нет
34.	Общество с ограниченной ответственностью «Промсахар»	307344, Курская обл., Рыльский р-н, пос. им. Куйбышева	Входит в группу лиц	17.12.2007	нет	нет
35.	Акционерное общество «Фабрика «Русский шоколад»	117403, г. Москва, ул. Мелитопольская, д. 8	Входит в группу лиц	14.02.2008	нет	нет
36.	Акционерное общество «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры»	107078, город Москва, переулок Орликов, дом 5, строение 3, этаж 9, пом. 1, ком. 28Ч, каб. 911	1. Входит в группу лиц 2. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	18.03.2003 22.11.2021	98,37	98,32
37.	Акционерное общество «Томарис»	107078, г. Москва, Орликов переулок 5, стр. 3, этаж 7, пом. 1, ком. 36Ч, каб. 716	Входит в группу лиц	25.12.2014	нет	нет
38.	Общество с ограниченной ответственностью «Холдинговая компания «ГУТА»	107078, город Москва, переулок Орликов, дом 5, строение 3, этаж 10 пом I ком 4 каб 1012	Входит в группу лиц	25.06.2008	нет	нет
39.	Акционерное общество «МИНТ-ИНВЕСТ»	107078, г. Москва, переулок Орликов, дом 5, строение 3, комната 621	Входит в группу лиц	14.03.2008	нет	нет
40.	Акционерное общество «СДОМИ»	119634, г. Москва, ул. Шолохова, д. 5, корп. 2	Входит в группу лиц	10.02.2011	нет	нет
41.	Акционерное общество «Сафоновомолоко»	215506, Смоленская область, г. Сафонов, ул. Кутузова, д. 2	Входит в группу лиц	30.12.2009	нет	нет

51.	Акционерное общество «ГУТА-Доверие»	107078 Москва, Орликов пер., д. 5, стр. 3, этаж 7, пом I-62Ч, ком. 62.1, каб. 738	Входит в группу лиц	24.04.2015	нет	нет
52.	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенная кондитерская сеть»	115184, г. Москва, 2-ой Новокузнецкий переулок, д. 13/15, стр. 1	Входит в группу лиц	23.07.2015	нет	нет
53.	Акционерное общество «Заповедное охотничье хозяйство «Загорское»	141327, Московская область, г. Сергиев Посад, деревня Малинники	Входит в группу лиц	02.07.2015	нет	нет
54.	Акционерное общество «ДЕКСТРА»	119072, город Москва, набережная Болотная, дом 7, строение 2, этаж 2 пом I ком 2Ч	Входит в группу лиц	02.07.2015	нет	нет
55.	Акционерное общество «КОНФЕКТОР»	107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр. 3, этаж 7 пом. I, ком. 36Ч каб. 716	Входит в группу лиц	01.10.2016	нет	нет
56.	Скворцов Александр Эдуардович	-	Входит в группу лиц	19.01.2018	нет	нет
57.	Закрытое акционерное общество «Троицкая кондитерская фабрика»	457100, Челябинская область, г. Троицк, ул. им. Ю.А. Гагарина, дом 92	Входит в группу лиц	01.07.2004	нет	нет
58.	Закрытое акционерное общество «Кыштымская кондитерская фабрика»	456870, Челябинская область, г. Кыштым, ул. Калинина, дом 196	Входит в группу лиц	01.07.2004	нет	нет
59.	Назгул Сервисиз Лимитед	12 Игипт стрит, 1097 Никосия, Сайпрус	Входит в группу лиц	18.08.2007	нет	нет
60.	Юсинь Трейд (Шанхай) Ко., Лтд	Шанхай, Новый район Пудун, Восточная улица Луцзяцзуй 161, Башня China Merchants, офис 1214В	Входит в группу лиц	22.11.2017	нет	нет
61.	Алексеевко Андрей Николаевич	-	Входит в группу лиц	29.08.2019	нет	нет
62.	Акционерное общество «СПА-ЦЕНТР «ЗОЛЮТЫЕ ВОРОТА»	107078, г. Москва, пер. Орликов, дом 3, стр.3, этаж 7, пом. I, ком.34Ч,	Входит в группу лиц	29.08.2019	нет	нет

		каб.713				
63.	Данилушкина Марина Владимировна	—	Входит в группу лиц	25.09.2019	нет	нет
64.	Общество с ограниченной ответственностью «Лиманский орех»	416410, Астраханская область, Лиманский район, рабочий поселок Лиман, ул. Героев, дом 119, пом. 3,4	Входит в группу лиц	30.12.2019	нет	нет
65.	Общество с ограниченной ответственностью «Астарс»	115184, г. Москва, пер. 2-й Новокузнецкий, дом 13/15, стр.1, эт. 2, пом. 42	Входит в группу лиц	11.03.2020	нет	нет
66.	ДЖЕКСТОН ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД	Аннис Комнинис, 29А, 1061, Никосия, Кипр	Входит в группу лиц	—		
67.	Акционерное общество «Анимационная студия «Аленка»	107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр.3, эт. 7 пом. I, ком.61Ч, каб.741	Входит в группу лиц	01.09.2020	нет	нет
68.	Общество с ограниченной ответственностью «КОНСАЛТ- СЕРВИС»	107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр.3, этаж 7, пом. I, ком 61, каб. 742	Входит в группу лиц	20.10.2020	нет	нет
69.	Акционерное общество «Рестораны на Берсеневке»	119072, Москва, Берсенеvская наб., д. 12, стр. 1, этаж подвальный, помещ. I, ком. 1	Входит в группу лиц	03.06.2021	нет	нет
70.	Общество с ограниченной ответственностью «Кондитерский ритейлер»	107078 Москва, Орликов пер., д. 5, стр.3, этаж 6, пом. I, ком 32Ч, каб. 616	1.Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал, вклады, доли данного юридического лица 2.Входит в группу лиц	11.11.2021 11.11.2021	нет	нет
71.	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый центр Сормовской кондитерской фабрики»	603003, г. Нижний Новгород, ул. Базарная, дом 10	Входит в группу лиц	01.10.2003	нет	нет
72.	Мочалова Ирина	—	Входит в группу лиц	09.12.2016	нет	нет

	Николаевна					
73.	Осипов Игорь Викторович	—	Входит в группу лиц	16.12.2021	нет	нет
74.	Общество с ограниченной ответственностью «Девелоперский потенциал»	107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр.3, этаж 6, пом. I, ком 43Ч, каб. 630	Входит в группу лиц	22.10.2021	нет	нет
75.	Акционерное общество «Третий причал»	107078, г. Москва, Орликов пер., д.5, стр.3, этаж 7, пом. I, ком.44Ч, каб. 724	Входит в группу лиц	21.06.2022	нет	нет
76.	Общество с ограниченной ответственностью «ГУТА-КЛИНИК»	125047, г. Москва, ул. Фадеева, д. 4А, стр.1, помещ. III	Входит в группу лиц	25.08.2022	нет	нет

29. Информация о заемных средствах:

29 декабря 2017 года Общество заключило Соглашение с банком об открытии кредитной линии на сумму 760 000 тыс. руб. Цель открытия линии – финансирование капитальных затрат. Срок полного погашения кредита согласно условиям Соглашения - 29.12.2022 года. Первый транш по кредитной линии Общество получило в 2018 году, погашено в течении 2018 года – 39 261 тыс. руб., погашено в течении 2019 года – 170 159 тыс. руб., погашено в течении 2020 года – 174 531 тыс. руб. погашено в течении 2021 года – 194 517 тыс. руб., погашено в течении 2022 года – 174 531 тыс. руб. На 31.12.2022 года задолженность по кредитной линии погашена полностью. Начислено процентов за весь период пользования заемными средствами – 140 500 тыс. руб., сумма начисленных процентов за пользование заемными средствами капитализированная в стоимость основных средств – оборудования по переработке какао-бобов – 49 426 тыс. руб. Погашено процентов 140 500 тыс. руб. Согласно кредитному Соглашению оборудование после введения в эксплуатацию было передано банку в залог до полного погашения Обществом задолженности по кредиту. После погашения задолженности банку за предоставленные заемные средства оборудование возвращено из залога.

С 2022 года в составе заемных обязательств Общества отражена задолженность перед лизинговой компанией, рассчитанная путем дисконтирования денежных потоков методом эффективной процентной ставки, заложенной в договоре лизинга. Процентные расходы за 2022 составили 15 737 тыс. руб. Сумма основного долга на 31.12.2022 г. – 169 178 тыс. руб. Согласно графику платежей задолженность перед лизинговой компанией на 31.12.2022 года составляет 182 585 тыс. руб. без учета НДС.

30. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют. Прекращенные операции отсутствуют.

31.События после отчетной даты:

Продолжается специальная военная операция, начатая в феврале 2022 года, в результате которой Политическая и экономическая нестабильность в мире усилилась, что негативно повлияло на товарные и финансовые рынки, увеличило волатильность данных рынков, в частности, волатильность курсов рубля к иностранным валютам, нарушила имеющиеся логистические цепочки. Руководство Общества следит за геополитической ситуацией и не исключает вероятность того, что дальнейшее развитие событий может оказать отрицательное влияние на операционную деятельность Общества, его финансовое состояние, цепочку продаж и закупок, в

том числе, ввиду введения экономических санкций. Ввиду неопределенности и продолжительности события Общество не может достаточно точно и надежно оценить будущее количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

31. Среднесписочная численность работников за 2022 год составила – 3188 человек, списочная численность работников на 31.12.2022 составила – 3323 человек.

Среднесписочная численность работников за 2021 год составила – 3180 человек, списочная численность работников на 31.12.2021 составила – 3182 человек.

Исполнительный директор

07 марта 2023 года



Таранищенко С.Н.

Всего прошнуровано и
скреплено печатью
ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА»
54 (Пятьдесят четыре) листа

Руководитель аудита
ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА»

О.Ю. Савельев

