

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

### Акционерам Закрытого акционерного общества Шоколадная фабрика «Новосибирская»

#### МНЕНИЕ

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

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

#### ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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 нашего мнения.

#### ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в разделе «Информация о связанных сторонах» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, а именно на существенный объем операций ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская» со связанными сторонами, а также существенные суммы дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами и полученных займов от связанных сторон. Условия операций со связанными сторонами могут быть изменены в любой момент времени исходя из интересов связанных сторон и, таким образом, влиять на сопоставимость данных в бухгалтерской (финансовой) отчетности различных периодов. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

## **ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», 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.

## **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 2022 года



**Сведения об аудируемом лице**

Наименование: Закрытое акционерное общество Шоколадная фабрика «Новосибирская»  
Государственная регистрация: ОГРН 1025401918827.  
Место нахождения: 630009, г. Новосибирск, ул. Никитина, д. 14.

**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 20 21 г.

Организация ЗАО Шоколадная фабрика "Новосибирская" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщи \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической  
деятельности Пр-во какао,шоколада и сах.кондитерских изделий по ОКВЭД 2  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ частная  
\_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ  
Местонахождение (адрес): 630009,г.Новосибирск,ул.Никитина 14

Коды		
0710001		
31	12	2021
00340902		
005405108940		
10.82		
12267	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика  
аудиторской организации/индивидуального  
аудитора \_\_\_\_\_ ИНН  
Основной государственный регистрационный  
номер аудиторской организации/индивидуального  
аудитора \_\_\_\_\_ ОГРН/  
ОГРНИП

7710043675
1027739295210

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря			На 31 декабря			На 31 декабря		
			20	21	г. <sup>3</sup>	20	20	г. <sup>4</sup>	20	19	г. <sup>5</sup>
	<b>АКТИВ</b>										
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>										
1	Нематериальные активы	1110		489		644			1 206		
	Результаты исследований и разработок	1120		0		0			0		
	Нематериальные поисковые активы	1130		0		0			0		
	Материальные поисковые активы	1140		0		0			0		
2	Основные средства	1150		104 025		109 655			106 027		
	Доходные вложения в материальные ценности	1160		0		0			0		
3,12.2.2,12.2.4	Финансовые вложения	1170		431 930		432 452			405 699		
	Отложенные налоговые активы	1180		3 276		6 837			4 335		
	Прочие внеоборотные активы	1190		912		777			1 303		
	Итого по разделу I	1100		540 632		550 365			518 570		
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>										
4	Запасы	1210		213 405		204 193			212 654		
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220		2 215		5 066			955		
5,12.2.1	Дебиторская задолженность	1230		360 234		344 068			406 822		
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240		0		69 300			0		
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250		8 326		37 142			46 579		
	Прочие оборотные активы	1260		1 237		866			878		
	Итого по разделу II	1200		585 417		660 635			667 888		
	<b>БАЛАНС</b>	1600		<b>1 126 049</b>		<b>1 211 000</b>			<b>1 186 458</b>		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря			На 31 декабря			На 31 декабря		
			20	21	г. <sup>3</sup>	20	20	г. <sup>4</sup>	20	19	г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>										
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ<sup>6</sup></b>										
10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310		5 000			5 000				5 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320		(0)			(0)				(0)
	Переоценка внеоборотных активов	1340		3 177			3 177				3 177
11.1	Добавочный капитал (без переоценки)	1350		0			0				0
	Резервный капитал	1360		250			250				250
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370		801 354			790 700				802 734
	Итого по разделу III	1300		809 781			799 127				811 161
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>										
12.2.5	Заемные средства	1410		60 883			71 566				0
	Отложенные налоговые обязательства	1420		11 204			9 026				5 276
	Оценочные обязательства	1430					0				0
	Прочие обязательства	1450		0			0				0
	Итого по разделу IV	1400		72 087			80 592				5 276
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>										
	Заемные средства	1510		0			0				70 069
5,12.2.1	Кредиторская задолженность	1520		229 357			315 412				283 794
	Доходы будущих периодов	1530		0			0				0
	Оценочные обязательства	1540		14 824			15 869				16 158
	Прочие обязательства	1550					0				0
	Итого по разделу V	1500		244 181			331 281				370 021
	<b>БАЛАНС</b>	1700		<b>1 126 049</b>			<b>1 211 000</b>				<b>1 186 458</b>

Руководитель \_\_\_\_\_ Русаков С.В.  
(подпись) (расшифровка подписи)

« 23 » марта 20 22 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел «Целевое финансирование». Вместо показателей «Уставный капитал» (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей), «Собственные акции, выкупленные у акционеров», «Добавочный капитал», «Резервный капитал» и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» некоммерческая организация включает показатели «Паевой фонд», «Целевой капитал», «Целевые средства», «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества», «Резервный и иные целевые фонды» (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

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

**Отчет о финансовых результатах  
за 12 месяцев 20 21 г.**

Организация ЗАО Шоколадная фабрика "Новосибирская" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности Пр-во какао, шоколада и сах. кондитерских изделий по ОКВЭД 2  
Организационно-правовая форма/форма собст-ти частная по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
00340902		
005405108940		
10.82		
12267	16	
384		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	3а			12мес		
			20	21	г. <sup>3</sup>	20	20	г. <sup>4</sup>
11.6	Выручка всего <sup>2</sup>	2110				1 714 032		1 674 268
	в том числе:							
	выручка от продажи покупной продукции					258 327		234 806
	выручка о реализации собственной продукции на внутреннем рынке					1 453 556		1 437 295
11.7	Себестоимость продаж	2120				(1461696)		(1407375)
	в том числе:							
	себестоимость продаж покупной продукции					(230636)		(213825)
	себестоимость продаж собственной продукции					(1228954)		(1191411)
	Валовая прибыль (убыток)	2100				252 336		266 893
11.8	Коммерческие расходы	2210				(147064)		(153551)
11.8	Управленческие расходы	2220				(73495)		(71730)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200				31 777		41 612
	Доходы от участия в других организациях	2310				11 591		254
	Проценты к получению	2320				4 548		3 479
	Проценты к уплате	2330				(5469)		(6300)
11.3	Прочие доходы	2340				46 332		40 750
11.4	Прочие расходы	2350				(71631)		(89519)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300				17 148		(9724)
	Налог на прибыль <sup>3</sup>	2410				(6494)		(1247)
	в т. ч. текущий налог на прибыль	2411				(0)		(0)
	Отложенный налог на прибыль	2412				6 494		1 247
	Прочее	2460				0		0
	Чистая прибыль (убыток)	2400				10 654		(10971)

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 12 мес			За 12 мес		
			20	21	г. <sup>3</sup>	20	20	г. <sup>4</sup>
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510			0			0
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520			0			0
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода <sup>4</sup>	2530			0			0
	Совокупный финансовый результат периода <sup>5</sup>	2500			10 654			(10971)
	<b>СПРАВОЧНО</b>							
10	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900			0			0
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910			0			0

Руководитель  Русаков С.В.  
(подпись) (расшифровка подписи)

« 23 » марта 20 22 г.



Применения

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
3. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль
4. Отражается суммарная величина изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период.
5. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода».

Утв. приказом Минфина РФ  
от 2 июля 2010 г. № 66н  
(в ред. от 5 октября 2011 г.)

**Отчет об изменениях капитала**  
за 20 21 г.

Коды	
0710003	
31	12   2021
00340902	
005405108940	
10.82	
12267	16
384	

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД2  
по ОКОПФ/ОКФС  
по ОКЕИ

Организация Закрытое Акционерное Общество Шоколадная фабрика "НОВОСИБИРСКАЯ"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности Производство какао, шоколада и сах. кондитерских изделий

Организационно-правовая форма / форма собственности Частная

Единица измерения: **тыс. руб.**

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 19 г. <sup>1</sup>	3100	5000	(0)	3177	250	802734	811161
За 20 20 г. <sup>2</sup>							
Увеличение капитала — всего:	3210	0	0	0	0	0	0
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	0	0
переоценка имущества	3212	X	X	0	X	0	0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	0	X	0	0
дополнительный выпуск акций	3214	0	0	0	X	X	0
увеличение номинальной стоимости акций	3215				X		0
реорганизация юридического лица	3216				X		X



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала — всего:	3220	(0)		(0)	(0)	(12035)	(12035)
в том числе:							
убыток	3221	x	x		x	(10971)	(10971)
переоценка имущества	3222	x	x	(0)	x	(0)	(0)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(0)	x	(1064)	(1064)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(0)			x	(0)	(0)
уменьшение количества акций	3225	(0)			x	(0)	(0)
реорганизация юридического лица	3226						(0)
дивиденды	3227	x	x		x	(0)	(0)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x			(0)	(0)
Изменение резервного капитала	3240	x	x		x		x
<b>Величина капитала на 31 де0 20 г.<sup>2</sup></b>	<b>3200</b>	<b>5000</b>	<b>(0)</b>	<b>3177</b>	<b>250</b>	<b>790700</b>	<b>799127</b>
За 20 21 г. <sup>3</sup>							
Увеличение капитала — всего:	3310					10654	10654
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x		x	10654	10654
переоценка имущества	3312	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x	0	0
дополнительный выпуск акций	3314				x		
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		
реорганизация юридического лица	3316				x		
Уменьшение капитала — всего:	3320	(0)		(0)	x	(0)	(0)
в том числе:							
убыток	3321	x	x		x	0	(0)
переоценка имущества	3322	x	x	(0)	x	(0)	(0)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(0)	x	(0)	(0)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(0)			x	(0)	(0)
уменьшение количества акций	3325	(0)			x	(0)	(0)
реорганизация юридического лица	3326						(0)
дивиденды	3327	x	x		x	(0)	(0)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x			(0)	(0)
Изменение резервного капитала	3340	x	x		x		x
<b>Величина капитала на 31 де0 21 г.<sup>3</sup></b>	<b>3300</b>	<b>5000</b>	<b>(0)</b>	<b>3177</b>	<b>250</b>	<b>801354</b>	<b>809781</b>

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. <sup>1</sup>	Изменение капитала за 20 20 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал — всего</b>					
до корректировок	3400	811 161	(10971)	0	800 191
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	0	(1064)	0	(1064)
исправлением ошибок	3420	0	0	0	0
после корректировок	3500	811 161	(12035)	0	799 127
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	802 734	(10971)	0	791 764
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	0	(1064)	0	(1064)
исправлением ошибок	3421	0	0	0	0
после корректировок	3501	802 734	(12035)	0	790 700
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	3402	0	0	0	0
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	0	0	0	0
исправлением ошибок	3422	0	0	0	0
после корректировок	3502	0	0	0	0

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	809781	799127	811161

Руководитель \_\_\_\_\_ Русаков С.В.  
 (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

« 23 » марта 20 22 г.

Примечания

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



**Отчет о движении денежных средств**

за \_\_\_\_\_ год 20 21 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация **ЗАО Шоколадная фабрика "Новосибирская"** по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН

Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_ по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_ частная

по ОКOPФ/OKOC

по ОКЕИ

Единица измерения: **тыс. руб.**

Коды		
0710004		
31	12	2021
00340902		
005405108940		
10.82		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год	
		20 _____ г. <sup>1</sup>	20 _____ г. <sup>1</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления — всего	4110	<b>1 660 867</b>	<b>1 654 571</b>
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 657 216	1 651 013
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 478	3 361
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
налог на добавленную стоимость	4114	0	0
прочие поступления	4119	173	197
Платежи — всего	4120	<b>(1762297)</b>	<b>(1557862)</b>
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1398372)	(1188335)
в связи с оплатой труда работников	4122	(349842)	(341396)
процентов по долговым обязательствам	4123	(6352)	(4803)
налога на прибыль организаций	4124	(0)	(0)
налоги прочие	4125	(1752)	(1809)
прочие платежи	4129	(5979)	(21519)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	<b>(101430)</b>	<b>96709</b>

Наименование показателя	Код	За _____ год		За _____ год	
		20 _____	21 _____ г. <sup>1</sup>	20 _____	20 _____ г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>					
Поступления — всего	4210		<b>100 143</b>		<b>57 155</b>
в том числе:					
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		0		0
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		0		0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		73 600		52 100
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		26 255		4 593
прочие поступления	4219		288		462
Платежи — всего	4220		<b>(17617)</b>		<b>(163897)</b>
в том числе:					
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221		(13716)		(17168)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		(0)		(49779)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		(3901)		(96950)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		(0)		(0)
прочие платежи	4229		(0)		(0)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200		<b>82526</b>		<b>(106742)</b>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>					
Поступления — всего	4310		<b>0</b>		<b>0</b>
в том числе:					
получение кредитов и займов	4311		0		0
денежных вкладов собственников (участников)	4312		0		0
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		0		0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		0		0
прочие поступления	4319		0		0

Наименование показателя	Код	За _____ год		За _____ год	
		20__	21__ г. <sup>1</sup>	20__	20__ г. <sup>2</sup>
Платежи — всего	4320		(9800)		(0)
в том числе:					
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		(0)		(0)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322		(0)		(0)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		(9800)		(0)
прочие платежи	4329		(0)		(0)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300		<b>(9800)</b>		<b>0</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>		<b>(28704)</b>		<b>(10033)</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>		<b>37 141</b>		<b>46 579</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>		<b>8 326</b>		<b>37 141</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		(111)		595

Руководитель \_\_\_\_\_ Русаков С.В.  
(подпись) (расшифровка подписи)

« 23 » марта 20 22 г.



Примечания

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

Утв. приказом Минфина РФ  
от 2 июля 2010 г. № 66н  
(в ред. от 6 апреля 2015 г.)

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

Организация (орган исполнительной власти)  
Идентификационный номер налогоплательщика  
\*Вид экономической деятельности  
\*\*Организационно-правовая форма  
Единица измерения: тыс. руб.

**ЗАО Шоколадная фабрика "Новосибирская"**

5405108940

Производство какао, шоколада и сахаристых кондитерских изделий

Частная

Форма № 5 по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

31	12	2021	710005
			00340902
			005405108940
			10.82

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

#### 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Поступило		Выбыло			Убыток от обесценения	Пересценка
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные активы -- всего	5100	за 20 21 г. <sup>1</sup>	3738	(3094)	331	(0)	(0)	0	0	4069	(3580)
	5110	за 20 20 г. <sup>2</sup>	3393	(2668)	345	(0)	(0)	(426)	0	3738	(3094)
в том числе:		за 20 21 г. <sup>1</sup>	1168	(923)	0	(0)	(0)	(68)	0	1168	(991)
ИСКЛЮЧИТЕЛЬНО ПРАВО ВЛАДЕЛЬЦА НА ТОВАРНЫЙ ЗНАК И ЗНАК ОБСЛУЖИВАНИЯ		за 20 20 г. <sup>2</sup>	1102	(852)	66	(0)	(0)	(71)	0	1168	(923)
(вид нематериальных активов)		за 20 21 г. <sup>1</sup>	2570	(1816)	331	(0)	(0)	(418)	0	2901	(2589)
ПРОЧИЕ НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ		за 20 20 г. <sup>2</sup>	2291	(1816)	279	(0)	(0)	(355)	0	2570	(1816)
(вид нематериальных активов)											
И Т. Д.											

#### 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	
		20 21 г. <sup>4</sup>	20 20 г. <sup>2</sup>
Всего	5120	0	0
в том числе:			
ИСКЛЮЧИТЕЛЬНО ПРАВО ВЛАДЕЛЬЦА НА ТОВАРНЫЙ ЗНАК И ЗНАК ОБСЛУЖИВАНИЯ	5121	0	0
(вид нематериальных активов)			
ПРОЧИЕ НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	5122	0	0
(вид нематериальных активов)			
И Т. Д.			

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	
		20 21 г. <sup>4</sup>	20 20 г. <sup>2</sup>
Всего	5130	2926	2279
В том числе:			1780
ИСКЛЮЧИТЕЛЬНОЕ ПРАВО ВЛАДЕЛЬЦА НА ТОВАРНЫЙ ЗНАК И ЗНАК ОБСЛУЖИВАНИЯ (вид нематериальных активов)		740	584
ПРОЧИЕ НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (вид нематериальных активов)		2186	1695
И т. д.			1196

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР — всего	5140	за 20 21 г. <sup>1</sup>	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	5150	за 20 20 г. <sup>2</sup>	0	(0)	0	0	0	0	(0)
В том числе:		за 20 21 г. <sup>1</sup>	0	(0)	0	0	0	0	(0)
(объект, группа объектов)		за 20 20 г. <sup>2</sup>	0	(0)	0	0	0	0	(0)
		за 20 21 г. <sup>1</sup>	0	(0)	0	0	0	0	(0)
(объект, группа объектов)		за 20 20 г. <sup>2</sup>	0	(0)	0	0	0	0	(0)
И т. д.			0	(0)	0	0	0	0	(0)



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	спи́сано затрат как не давших положительного результата	
				принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
<b>Затраты по незаконченным исследованиям и работам — всего</b>	<b>5160</b>	за 20 21 г. <sup>1</sup>	0	0	0	0
	<b>5170</b>	за 20 20 г. <sup>2</sup>	0	0	0	0
в том числе:		за 20 21 г. <sup>1</sup>	0	0	0	0
ТОВАРНЫЕ ЗНАКИ (объект, группа объектов)		за 20 20 г. <sup>2</sup>	0	0	0	0
ПРОЧИЕ НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (объект, группа объектов)		за 20 21 г. <sup>1</sup>	0	0	0	0
И Т. Д.		за 20 20 г. <sup>2</sup>	0	0	0	0
<b>Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего</b>	<b>5180</b>	за 20 21 г. <sup>1</sup>	0	0	0	0
	<b>5190</b>	за 20 20 г. <sup>2</sup>	481	331	(0)	(331)
в том числе:		за 20 21 г. <sup>1</sup>	0	241	(377)	(345)
ТОВАРНЫЕ ЗНАКИ (объект, группа объектов)		за 20 20 г. <sup>2</sup>	0	(0)	(0)	(0)
ПРОЧИЕ НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (объект, группа объектов)		за 20 21 г. <sup>1</sup>	472	(29)	(377)	(66)
И Т. Д.		за 20 20 г. <sup>2</sup>	0	331	(0)	(331)
			9	270	(0)	(279)

**2. Основные средства  
2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода				
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	Поступило	Выбыло объектов первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	Переоценка				
								первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего</b>	<b>5200</b>	за 20 21 г. <sup>1</sup>	269 363	(170976)	12 909	(3476)	1 582	(15300)	0	0	278 796	(184695)
в том числе:	<b>5210</b>	за 20 20 г. <sup>2</sup>	258 989	(157489)	12 430	(2056)	1 028	(14515)	0	0	269 363	(170976)
		за 20 21 г. <sup>1</sup>	74 586	(31506)	0	(0)	0	(2126)	0	0	74 586	(33632)
ЗДАНИЯ, СООРУЖЕНИЯ, ПЕРЕДАТОЧНЫЕ УСТРОЙСТВА (группа основных средств)		за 20 20 г. <sup>2</sup>	74 376	(29363)	210	(0)	0	(2143)	0	0	74 586	(31506)
		за 20 21 г. <sup>1</sup>	172 630	(126394)	12 454	(3190)	1 439	(12104)	0	0	181 894	(137060)
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	162 780	(116234)	11 905	(2056)	1 028	(11188)	0	0	172 630	(126394)
ТРАНСПОРТНЫЕ СРЕДСТВА (группа основных средств)		за 20 21 г. <sup>1</sup>	9 843	(8626)	0	(0)	0	(791)	0	0	9 843	(9417)
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	9 843	(7691)	0	(0)	0	(935)	0	0	9 843	(8626)
ЗЕМЛЯ И ОБЪЕКТЫ ПРИРОДОПОЛЬЗОВАНИЯ (группа основных средств)		за 20 21 г. <sup>1</sup>	7 057	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	7 057	(0)
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	7 057	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	7 057	(0)
ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА СОЦИАЛЬНОЙ СФЕРЫ (группа основных средств)		за 20 21 г. <sup>1</sup>	1 060	(920)	143	(286)	143	(30)	0	0	917	(807)
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	1 061	(890)	0	(0)	0	(30)	0	0	1 060	(920)
ИНСТРУМЕНТЫ И ПРОЧИЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (группа основных средств) И Т. Д.		за 20 21 г. <sup>1</sup>	4 187	(3530)	312	(0)	0	(249)	0	0	4 499	(3779)
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	3 872	(3311)	315	(0)	0	(219)	0	0	4 187	(3530)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности — всего	<b>5220</b>	за 20 21 г. <sup>1</sup>	2 509	(2509)	0	(0)	0	(0)	0	0	2 509	(2509)
в том числе:	<b>5230</b>	за 20 20 г. <sup>2</sup>	2 509	(2509)	0	(0)	0	(0)	0	0	2 509	(2509)
		за 20 21 г. <sup>1</sup>	2 509	(2509)	0	(0)	0	(0)	0	0	2 509	(2509)
ТРАНСПОРТНЫЕ СРЕДСТВА (группа объектов)		за 20 20 г. <sup>2</sup>	2 509	(2509)	0	(0)	0	(0)	0	0	2 509	(2509)
		за 20 21 г. <sup>1</sup>	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
И Т. Д.		за 20 20 г. <sup>2</sup>	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период			На конец периода	
			На начало года	затраты за период	Изменения за период списано		принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств — всего	5240	за 20 21 г. <sup>1</sup>	11 268	10 737	(910)	(11 171)	9 924
	5250	за 20 20 г. <sup>2</sup>	4 527	18 143	(0)	(11 402)	11 268
В том числе:		за 20 21 г. <sup>1</sup>	9 062	(796)	(865)	(4083)	3 318
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	2 902	10 582	(0)	(4422)	9 062
ПРИБРЕТЕНИЕ ОБЪЕКТОВ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ (группа объектов)		за 20 21 г. <sup>1</sup>	635	0	(0)	(0)	635
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	635	0	(0)	(0)	635
РАЗРАБОТКА ПРОЕКТНОЙ ДОКУМЕНТАЦИИ ОБОРУДОВАНИЯ ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ПОМЕЩЕНИЙ ПРОИЗВОДСТВЕННОГО КОРПУСА (группа объектов)		за 20 21 г. <sup>1</sup>	1 571	11 533	(45)	(7088)	5 971
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	990	7 561	(0)	(6980)	1 571
ПРОЧЕЕ (группа объектов)							
И т. д.							

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

Наименование показателя	Код	за 20 21 г. <sup>1</sup>	за 20 20 г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего	5260	127	1974
В том числе:		0	0
СИСТЕМА ВИДЕОНАБЛЮДЕНИЯ (27083) (объект основных средств)		0	813
ХОЛОДИЛЬНАЯ КАМЕРА ХМ -4СС-9,2(26012) (объект основных средств)		0	360
ПРОЧЕЕ (объект основных средств)		127	801
И т. д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:	5270	0	0
В том числе:			
(объект основных средств)		(0)	(0)
(объект основных средств)		(0)	(0)
И т. д.			

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3305	3305	3305
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	0	0	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0	0	0
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	0	0	0

### 3. Финансовые вложения 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	поступило	выбыло первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
<b>Долгосрочные — всего</b>	<b>5301</b>	за 20 21 г. <sup>1</sup>	432 493	(41)	0	(441)	0	0	(81)	431 930	(0)
	<b>5311</b>	за 20 20 г. <sup>2</sup>	405 740	(41)	49 779	(24600)	0	0	1 574	432 493	(41)
в том числе:		за 20 21 г. <sup>1</sup>	41	(41)	0	(41)	0	0	41	0	(0)
ДОЛЯ В УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ "ШОКОЛАДНАЯ ПЛОЩАДЬ" ООО (группа, вид)		за 20 20 г. <sup>2</sup>	41	(41)	0	(0)	0	0	0	41	(41)
ЗАЙМЫ ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ (группа, вид)		за 20 21 г. <sup>1</sup>	400	0	0	(400)	0	0	0	0	0
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	25 000	0	0	(24600)	0	0	0	400	0
АКЦИИ ОРКЛА (группа, вид)		за 20 21 г. <sup>1</sup>	9 343	0	0	(0)	0	0	(122)	9 221	0
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	7 769	0	0	(0)	0	0	1 574	9 343	0
ПАИ ЗПИФ "ГУТА-ЭСТЕЙТ" (группа, вид)		за 20 21 г. <sup>1</sup>	222 930	0	0	(0)	0	0	0	222 930	0
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	222 930	0	0	(0)	0	0	0	222 930	0
АКЦИИ КОНФЕКТОР АО (группа, вид)		за 20 21 г. <sup>1</sup>	199 779	0	0	(0)	0	0	0	199 779	0
И Т. Д.		за 20 20 г. <sup>2</sup>	150 000	0	49 779	(0)	0	0	0	199 779	0
<b>Краткосрочные — всего</b>	<b>5305</b>	за 20 21 г. <sup>1</sup>	69 300	0	3 900	(73200)	0	0	0	0	0
	<b>5315</b>	за 20 20 г. <sup>2</sup>	0	0	96 800	(27500)	0	0	0	69 300	0
в том числе:		за 20 21 г. <sup>1</sup>	69 300	0	3 900	(73200)	0	0	0	0	0
ЗАЙМЫ ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ (группа, вид)		за 20 20 г. <sup>2</sup>	0	0	96 800	(27500)	0	0	0	69 300	0
И Т. Д.			0	0	96 800	(27500)	0	0	0	69 300	0
<b>Финансовых вложений — ИТОГО</b>	<b>5300</b>	за 20 21 г. <sup>1</sup>	501 793	(41)	3 900	(73641)	0	0	(81)	431 930	(0)
	<b>5310</b>	за 20 20 г. <sup>2</sup>	405 740	(41)	146 579	(52100)	0	0	1 574	501 793	(41)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 21 г. <sup>4</sup>	20 20 г. <sup>2</sup>	20 20 г. <sup>2</sup>	20 19 г. <sup>5</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге — всего	5320	0	0	0	0
в том числе:					
(группы, виды)					
И т. д.		0	0	0	0
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) — всего	5325	0	0	0	0
в том числе:					
(группы, виды)					
И т. д.		0	0	0	0
Иное использование финансовых вложений	5329	0	0	0	0

4. Запасы  
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период		оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы — всего	5400	за 20 21 г. <sup>1</sup>	222965	(17708)	6302081	(6310586)	17708	x	214460	(1055)
	5420	за 20 20 г. <sup>2</sup>	213808	(1154)	6006156	(5996999)	1154	x	222965	(17708)
в том числе:		за 20 21 г. <sup>1</sup>	159275	(644)	1011091	(1009682)	644	1516889	160684	(941)
СЫРЬЕ, МАТЕРИАЛЫ И ДРУГИЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ЦЕННОСТИ		за 20 20 г. <sup>2</sup>	153583	(1154)	970122	(964430)	1154	1512017	159275	(644)
(группы, виды)		за 20 21 г. <sup>1</sup>	35656	(17064)	1772335	(1772129)	17064	2121599	35862	(89)
ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ		за 20 20 г. <sup>2</sup>	42025	(0)	1673606	(1679975)	0	1971429	35656	(17064)
(группы, виды)		за 20 21 г. <sup>1</sup>	8749	(0)	266589	(272500)	0	307398	2838	(25)
ТОВАРЫ ДЛЯ ПЕРЕПРОДАЖИ		за 20 20 г. <sup>2</sup>	3814	(0)	247364	(242429)	0	270515	8749	(0)
(группы, виды)		за 20 21 г. <sup>1</sup>	3541	(0)	1137726	(1137043)	0	0	4224	(0)
ТОВАРЫ И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ ОТГРУЖЕННАЯ		за 20 20 г. <sup>2</sup>	1911	(0)	1091496	(1089866)	0	0	3541	(0)
(группы, виды)		за 20 21 г. <sup>1</sup>	15744	(0)	2114340	(2119232)	0	0	10852	(0)
ЗАТРАТЫ В НЕЗАВЕРШЕННОМ ПРОИЗВОДСТВЕ		за 20 20 г. <sup>2</sup>	12475	(0)	2023568	(2020299)	0	0	15744	(0)
(группы, виды)		И т. д.						0	0	0

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату — всего	5440	0	0	0
в том числе:				
(группа, вид)				
И Т. Д.		0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге по договору — всего	5445	0	0	0
в том числе:				
(группа, вид)				
И Т. Д.		0	0	0

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период		Изменения за период						На конец периода				
				выбыло						перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		
		за 20 21	г. 1	в результате хозяйствен- ных опера- ций (сумма долга по сделке, операции) <sup>8</sup>	причи- тающиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния <sup>8</sup>	погашение	списание на финан- совый результат <sup>8</sup>	восстанов- ление резерва						
за 20 20	г. 2	в результате хозяйствен- ных опера- ций (сумма долга по сделке, операции) <sup>8</sup>	причи- тающиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния <sup>8</sup>	погашение	списание на финан- совый результат <sup>8</sup>	восстанов- ление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам					
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность — всего</b>	<b>5 501</b>	за 20 21	г. 1	3	0	(9766)	(0)	0	0	0	0	0	0	0
	<b>5 521</b>	за 20 20	г. 2											
в том числе:		за 20 21	г. 1	2 037	0	(4000)	(0)	0	0	0	0	0	0	9 763
ПРОЧАЯ-ПРОЦЕНТЫ		за 20 20	г. 2	3	0	(9766)	(0)	0	0	0	0	0	0	0
(евд)														
И Т. Д.		за 20 21	г. 1	2 037	0	(4000)	(0)	0	0	0	0	0	0	9 763
		за 20 20	г. 2											
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность — всего</b>	<b>5 510</b>	за 20 21	г. 1	2 196 095	0	(2170166)	(0)	0	0	0	0	0	0	380 819
	<b>5 530</b>	за 20 20	г. 2											
в том числе:		за 20 21	г. 1	2 142 778	0	(2203569)	(0)	0	0	0	0	0	0	354 890
РАСЧЕТЫ С ПОКУПАТЕЛЯМИ И ЗАКАЗЧИКАМИ		за 20 20	г. 2	2 038 931	0	(2016041)	(0)	0	0	0	0	0	0	365 822
(евд)														
		за 20 21	г. 1	1 982 081	0	(2041934)	(0)	0	0	0	0	0	0	342 932
		за 20 20	г. 2	113 062	0	(108439)	(0)	0	0	0	0	0	0	9 065
АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ		за 20 21	г. 1	121 671	0	(122823)	(0)	0	0	0	0	0	0	4 442
(евд)		за 20 20	г. 2	36 143	0	(36908)	(0)	0	0	0	0	0	0	4 355
АВАНСЫ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ		за 20 21	г. 1	34 173	0	(34260)	(0)	0	0	0	0	0	0	5 120
(евд)		за 20 20	г. 2	7 959	0	(8778)	(0)	0	0	0	0	0	0	1 577
ПРОЧАЯ		за 20 21	г. 1	4 853	0	(4552)	(0)	0	0	0	0	0	0	2 396
(евд)		за 20 20	г. 2											
И Т. Д.														
<b>Итого</b>	<b>5 500</b>	за 20 21	г. 1	2 196 098	0	(2179932)	(0)	0	0	0	0	0	x	380 819
	<b>5 520</b>	за 20 20	г. 2	2 144 815	0	(2207569)	(0)	0	0	0	0	0	x	364 653



**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.		На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>	
		Именная по условиям договора	Балансовая стоимость	Именная по условиям договора	Балансовая стоимость	Именная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5 540	74 701	54 116	73 861	53 376	107 281	86 696
В том числе:							
РАСЧЕТЫ С ПОКУПАТЕЛЯМИ И ЗАКАЗЧИКАМИ							
(внд)		20 570	0	20 570	0	20 570	0
АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ		15	0	15	0	15	0
(внд)		0	0	0	0	0	0
НЕ ЯВЛЯЮЩАЯСЯ СОМНИТЕЛЬНОЙ							
(внд)		54 116	54 116	53 376	53 376	86 696	86 696
И Т. Д.							

Дебиторская задолженность в сумме 541160 тыс.руб., учтенная в составе просроченной по итогам рассмотрения комиссии по состоянию на 31.12.2021 не является сомнительной, так как установлена высокая вероятность ее погашения в 1-2 квартала 2022 года.

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	С остаток на начало года	Изменения за период				С остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>6</sup>	поступление причитающихся процентов, штрафы и иные начисления <sup>7</sup>	погашение	выбыло списание на финансовый результат <sup>8</sup>	
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность</b>	<b>5 551</b>	за 20 21 г.						
всего	5 571	за 20 20 г. <sup>2</sup>	0	0	0	0	0	0
(внд)		за 20 20 г.						
И Т. Д.								
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность</b>	<b>5 560</b>	за 20 21 г.	315 412	2 473 062	0	(2559117)	0	229 357
всего	5 580	за 20 20 г. <sup>2</sup>	283 794	2 453 759	0	(2422141)	0	315 412
в том числе:								
РАСЧЕТЫ С ПОСТАВЩИКАМИ И ПОДРЯДЧИКАМИ		за 20 20 г. <sup>2</sup>	255 528	1 565 028	0	(1655526)	0	164 030
(внд)		за 20 20 г.	200 350	1 531 887	0	(1476709)	0	255 528
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ПЕРСОНАЛОМ ОРГАНИЗАЦИИ		за 20 21 г.	10 159	276 450	0	(275629)	0	10 980
(внд)		за 20 20 г. <sup>2</sup>	15 457	265 495	0	(270793)	0	10 159
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ		за 20 20 г. <sup>2</sup>	40 400	402 485	0	(398282)	0	43 603
(внд)		за 20 21 г. <sup>1</sup>	55 918	388 659	0	(404177)	0	40 400
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ		за 20 21 г. <sup>1</sup>	6 529	82 075	0	(81595)	0	7 009
(внд)		за 20 20 г. <sup>2</sup>	8 166	78 013	0	(79650)	0	6 529
АВАНСЫ ПОЛУЧЕННЫЕ		за 20 21 г. <sup>1</sup>	1 289	96 708	0	(96744)	0	1 253
(внд)		за 20 20 г. <sup>2</sup>	3 336	91 662	0	(93709)	0	1 289
ПРОЧИЕ КРЕДИТОРЫ		за 20 21 г. <sup>1</sup>	1 507	50 316	0	(49341)	0	2 482
(внд)		за 20 20 г. <sup>2</sup>	567	98 043	0	(97103)	0	1 507
Итого	5 550	за 20 21 г. <sup>1</sup>	315 412	2 473 062	0	(2559117)	0	229 357
5 570	за 20 20 г. <sup>2</sup>	283 794	2 453 759	0	(2422141)	0	315 412	

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
Всего	5590	112 445	141 797	53 815
в том числе:				
РАСЧЕТЫ С ПОСТАВЩИКАМИ И ПОДРЯДЧИКАМИ НЕ ЯВЛЯЮЩАЯСЯ СОМНИТЕЛЬНОЙ (евд)		112 445	141 797	53 815
(евд)		0	0	0
И Т. Д.		0	0	0

Кредиторская задолженность в сумме 112445 тыс. руб., учтенная в составе просроченной, по итогам рассмотрения комиссии по состоянию на 31.12.2021 не является сомнительной, так как установлена высокая вероятность ее погашения в 1-2 квартале 2022 года.

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 20 21 г. <sup>1</sup>	за 20 20 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	1 183 373	1 134 770
Расходы на оплату труда	5620	271 023	257 834
Отчисления на социальные нужды	5630	81 632	77 568
Амортизация	5640	15 786	14 935
Прочие затраты	5650	125 753	144 448
Итого по элементам	5660	1 677 567	1 629 555
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	4 893	(3269)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-206	6 369
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 682 254	1 632 655

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства — всего</b>	<b>5700</b>	15868	6746	(0)	(8357)	14824
В том числе: РЕЗЕРВ НА ОПЛАТУ ОТПУСКОВ (вид оценочного обязательства)		15868	6746	(0)	(7790)	14824
(вид оценочного обязательства) И т. д.				( )	( )	

## 8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
<b>Полученные — всего</b>	<b>5800</b>	0	0	10851
В том числе: ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ТРЕТЬИХ ЛИЦ (вид)		0	0	10851
И т. д.				
<b>Выданные — всего</b>	<b>5810</b>	0	0	0
В том числе: (вид)				
И т. д.		0	0	0

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 20 21 г. <sup>1</sup>		за 20 20 г. <sup>2</sup>	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств — всего	5900		0		0
в том числе:					
на текущие расходы	5901		0		0
на вложения во внеоборотные активы	5905		0		0
Бюджетные кредиты — всего					
		20 21 г. <sup>1</sup>	0		0
		20 20 г. <sup>2</sup>	0	(0)	0
в том числе:					
(наименование цели)		20 21 г. <sup>1</sup>	0		0
		20 20 г. <sup>2</sup>	0	(0)	0
И т. д.			0	(0)	0

## Примечания

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

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2021 год(тыс. руб. )**

Организация (орган исполнительной  
Идентификационный номер  
\*Вид экономической деятельности  
\*\*Организационно-правовая форма  
Единица измерения: тыс. руб.

ЗАО Шоколадная Фабрика "Новосибирская"  
5405108940  
Производство какао, шоколада и сахаристых кондитерских изделий  
Частная

Форма № 5 по ОКУД  
Дата (число, месяц,  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД

710005		
31	12	2021
00340902		
5405108940		
10.82		

## 10. Общие сведения

Закрытое акционерное общество Шоколадная фабрика «Новосибирская», юридический адрес: 630009 г. Новосибирск, ул. Никитина, д. 14, зарегистрировано Новосибирской городской регистрационной палатой 01.09.1992г., присвоен регистрационный номер ОК-4724, занесен в реестр № 9920.

Основные виды деятельности:

- производство какао, шоколада и сахаристых кондитерских изделий;
- торговля оптовая шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями;
- торговля розничная кондитерскими изделиями в специализированных магазинах.

Среднесписочная численность работников предприятия на 01 января 2021г. составляет 793 человека, к концу 2021 г – 722 человек.

Исполнительный орган Общества - Совет директоров:

1. Носенко Сергей Михайлович
2. Харин Алексей Анатольевич
3. Петров Александр Юрьевич
4. Петров Алексей Юрьевич
5. Бутко Кирилл Викторович.

Органом контроля Общества является Ревизионная комиссия:

1. Щедрин Роман Викторович
2. Гольцев Евгений Михайлович
3. Шутова Юлия Николаевна

Уставный капитал Общества составляет 5 000 000 (Пять миллионов) рублей, Обществом размещены 5 000 000 (пять миллионов) штук обыкновенных акций, номинальной стоимостью 1 рубль, все акции являются именными, бездокументарными. Уставный фонд общества полностью оплачен. В 2021 году эмиссия акций не проводилась.

В 2021 году базовая прибыль на акцию составила – 2,13 руб.

Базовый убыток на акцию в 2020 году составил – 2,19 руб.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и не осуществляло в 2012-2021 годах каких-либо операций с собственными акциями.

Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций:

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры»

Сокращенное фирменное наименование: АО общество «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры»

Место нахождения: 107078, г. Москва, пер Орликов, д.5 корп. (стр.) 3.

Свидетельство о государственной регистрации № 001.267.016 18.12.2001г. Московская регистрационная палата.

Количество обыкновенных акций эмитента, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента: 3 767 602 штук, доля участия в уставном капитале 75,35204000 %.

Полное наименование: Акционерное Общество «ПРОД-ИНВЕСТ».

Сокращенное наименование: АО «ПРОД-ИНВЕСТ».

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

Свидетельство о государственной регистрации № 1117746212187 22.03.2011г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве.

Количество обыкновенных акций эмитента, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента: 999 990 штук, доля участия в уставном капитале 19, 9998%.

Информация (созыв) акционеров осуществляется посредством опубликования информации на сайте ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская» - <https://www.uniconf.ru/factories/novosibirskaya/>, а также услуг ООО «Московский фондовый центр» по комплектации рассылочного материала (бюллетеней для голосования и документов согласно требований ФЗ «Об АО») и рассылке писем-уведомлений акционерам о предстоящем ГОСА.

Общество имеет обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс в г. Новосибирске, которые занимаются оптовой реализацией кондитерских изделий, а именно:

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Адрес в г. Новосибирске	КПП	Дата снятия с учета	Дата перерегистрации
1	Шоколадная Лавка	Красных зорь, 1/3	540545002		11.09.2015
2	Оптовый склад	Сибиряков-Гвардейцев, 49/1	540545003		12.04.2016
4	Шоколадная Лавка	Петухова, 69	540545005		12.04.2016
5	Шоколадная Лавка	Большевицкая, 131	540545001		07.11.2011

В 2021 г. продолжалась пандемия коронавируса, вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, были приняты ограничительные меры по предотвращению и сдерживанию распространения вируса, включая транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, ограничения на проведения собраний и встреч, карантин и изоляцию, что привело к снижению покупательской способности населения, снижению производства, ухудшению финансового состояния предприятий.

Но экономическая ситуация в 2021 г. улучшилась, в результате доходы Общества за 2021 год увеличились на 2% (39 764 тыс.руб.), чистая прибыль за 2021 год увеличилась на 197 % (21 625 тыс. руб.) по сравнению с аналогичными показателями за 2020 год.

За периоды 2019, 2020, 2021 гг.:

- чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют;
- выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации отсутствуют;
- прекращенные операции отсутствуют;
- государственная помощь не предоставлялась.

## 11. Расшифровка отдельных показателей отчетности

11.1. Добавочный капитал образовался за счет прироста стоимости основных средств при переоценке. В 2021 году составил 3 177 тыс. руб. на начало и конец периода.

11.2. Операции с прочими связанными сторонами по заключению договоров займа на сумму 3 900 тыс. руб., а также погашению займов на 73 600 тыс. руб., переоценка акций в сторону увеличения ORKLA на сумму 1 003 тыс. руб. снизили показатель собственных финансовых вложений до 431 930 тыс. руб. против 501 793 тыс. руб. – в 2020 году. Стоимость финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, по состоянию на 31.12.2021 – 9 221 тыс. руб., на 31.12.2020 составляет 9 343 тыс. руб.

Размещение свободных денежных средств позволило получить дополнительные доходы в размере 2 274 тыс. руб.

11.3. Кроме основной деятельности Общество за отчетный год получило прочих доходов 62 471 тыс. руб., основные статьи - списание неиспользованных сумм резервов – 25 539 тыс. руб.- 41%; доходы от участия в дочерней компании – 11 362 тыс. руб. - 18%; курсовые разницы – 9 386 тыс. руб. – 15%; проценты от размещения денежных средств – 4 548 тыс. руб. – 7%; реализация прочих ТМЦ – 2 153 тыс. руб. - 3 %; доходы от сдачи в аренду зданий и нежилых помещений – 1 943 тыс. руб. - 3 %, оприходование ТМЦ – 1 966 тыс. руб. - 3%, доходы от сдачи в аренду доходных вложений в материальные ценности – 1 180 тыс. руб. - 2%, переоценка стоимости акций – 881 тыс. руб. - 1%, перевыставление услуг – 825 тыс. руб. – 1%; прочие доходы составили – 2 687 тыс. руб. - 4%.

11.4. Прочие расходы общества составили 77 100 тыс. руб., основные статьи: формирование оценочных резервов – 7 800 тыс. руб. – 10 %; курсовые разницы – 7 862 тыс. руб. – 10%; проценты к уплате по полученным займам – 5 469 тыс. руб. – 7%, утилизация продукции с истекшим сроком хранения, списание вспомогательных материалов в связи со снятием с производства – 22 908 тыс. руб. – 30%; расходы обслуживающих производств (хозяйств) - 5 743 тыс. руб. – 7%; расходы от реализации ТМЦ – 1 474 тыс. руб. - 2%; безвозмездная передача продукции – 2 559 тыс. руб. – 3%; расходы связанные с куплей (продажей) валюты (разница стоимости приобретаемой валюты от курса ЦБ) – 1 312 тыс. руб. – 2%; штрафы/пени к уплате за нарушение условий договоров – 2 790 тыс. руб. – 4%; переоценка стоимости акций – 1 003 тыс. руб. – 1%; услуги сторонних организаций по утилизации и обслуживанию – 1 457 тыс. руб. – 2%; содержание профкома – 405 тыс. руб. – 1 %; транспортные расходы – 1 742 тыс. руб. – 2%;, расчетно - кассовое обслуживание – 1 029 тыс. руб. – 1%; ведение реестра акционеров – 423 тыс. руб. – 1%; медосмотры – 1 073 тыс. руб. – 1%; НДС не принимаемый к возмещению – 4 630 тыс. руб. – 6%; и прочее на сумму 3 241 тыс. руб. – 4 %.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, действовавший на день совершения операции.

Доход от изменения величины курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте составил 1 357 тыс. руб.

Доход от изменения величины курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях составил 246 тыс. руб.

11.5. В 2021 году Общество понесло расходы, которые относятся не только к текущему периоду – расходы по программному обеспечению, обслуживанию оформления лицензионных соглашений на использование чужих товарных знаков, страхованию, как имущества, так и различных видов рисков. На конец отчетного года величина расходов будущих периодов составила 1 470 тыс. руб. Данные затраты будут признаваться равномерно - списываться на расходы ежемесячно равными долями в течение срока полезного использования.

11.6. Выручка от продажи по видам деятельности, без НДС в тыс. руб. за 2021 год составила:

Наименование показателя	2021 г	2020 г
Выручка от реализации продукции по договорам аутсорсинга	4722	
Выручка от продажи покупной продукции	258 327	234 806
Доходы от реализации полуфабрикатов собственного изготовления	4 079	774
Доходы от реализации продукции столовой	1 987	2 026
Доходы от реализации собственной продукции на внутр. рынке ГП	1 444 755	1 436 521
Доходы от реализации тепловой энергии	38	34
Доходы от реализации тепловой энергии населению	123	107
<b>Итого</b>	<b>1 714 032</b>	<b>1 674 268</b>

Вознаграждение покупателям (премии) в 2021 году составили 15 147 тыс. руб.

11.7. Себестоимость продаж по видам деятельности, без НДС в тыс. руб. за 2021 год составила:

Наименование показателя	2021 г	2020 г
Себестоимость продукции по договорам аутсорсинга	4417	
Себестоимость собственной продукции	1222618	1193242
Себестоимость покупной продукции	228 709	211 993
Себестоимость прочая	5 952	2 139
<b>итого</b>	<b>1 461 696</b>	<b>1 407 375</b>

11.8. Управленческие расходы составили 73 495 тыс. руб. Коммерческие - 147 064 тыс. руб., в том числе премии (бонусы) покупателям 13 721 тыс. руб.

11.9. В отчетном периоде возникли расходы, принимаемые в бухгалтерском учете, но не учитываемые в налоговом и составили – 16 007 тыс. руб., что составило ПНР – 3 201 тыс. руб.

В отчетном периоде возник так же отложенный налог на прибыль, как свернутый результат от изменения временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу по налогу на прибыль в размере 66 118 тыс. руб. (НВР в размере 13 224 тыс. руб.), сложившиеся из разницы в части косвенных расходов по сч. 20, а также временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу по налогу на прибыль в размере 33 339 тыс. руб. (ВВР в размере 6 668 тыс. руб.), сложившиеся из-за разницы в учете оценочных обязательств.

Условные обязательства, которые могли бы существенно повлиять на отчетность в 2021 году не имели места.

11.10. В составе движения денежных средств в Отчете о движении денежных средств НДС отражен свернуто.

В составе строк 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг» и 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» Отчета о движении денежных средств в том числе со связанными сторонами были произведены:

Наименование показателя	Код	Поступления-всего		НДС		Поступления без НДС	
		2021г.	2020г.	2021г.	2020г.	2021г.	2020г.
Поступление от продажи продукции, товаров, работ и услуг из них	4111	1 981 216	2 081 742	330 203	346 957	1 651 013	1 734 785
Объединенная кондитерская сеть ООО		33 543	15 818	5 591	2 636	27 953	13 182
Объединенные кондитеры ООО		119 609	124 366	19 935	20 728	99 674	103 638
Прочие		1 828 064	1 941 558	304 677	323 593	1 523 386	1 617 965
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	1 426 003	1 681 456	237 667	280 243	1 188 336	1 401 213
Объединенные кондитеры ООО		314 849	287 635	52 475	47 939	262 374	239 695
РОТ ФРОНТ код 00005		221 113	196 259	36 852	32 710	184 261	163 549
Прочие		890 041	1 197 563	148 340	182 679	741 701	997 969

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.21: USD – 74,2926 руб.; EUR – 84,0695 руб.; GBP – 100,0573 руб.

Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю сложилась из положительной разницы в 508 тыс. руб и отрицательной разницы в 620 тыс. руб. и составила - 112 тыс.

11.11. Существенные условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют. Резерв под них не создавался.



## 12. Информация о связанных сторонах

### Связанные стороны

Общество входит в состав группы лиц «Объединённые кондитеры», объединяющей предприятий по всей территории Российской Федерации, в том числе ЗАО «Шоколадная фабрика «Новосибирская» и проч. С октября 2003 года функции единоличного исполнительного органа Общества выполняет управляющая организация - ООО «Объединенные кондитеры», в лице генерального директора, действующего от имени Общества без доверенности.

Данные полномочия были переданы с 01.10.2003 на основании Договора № 041ЮД от 01.10.2003 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа.

Оперативное текущее руководство деятельностью Общества также осуществляется управляющим директором управляющей организации ООО «Объединенные кондитеры» на основании выданной ему доверенности и заместителем генерального директора – исполнительным директором управляющей организации ООО «Объединенные кондитеры» на основании выданной ему доверенности.

Размер вознаграждения по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа за 2021 г. составил 22 730\_тыс. руб. без НДС., за 2020 – аналогично 22 730 тыс. руб.

В 2021 году общество не выплачивало вознаграждения членам Совета директоров.

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. Условия этих операций 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. Со связанными сторонами были осуществлены следующие операции.

#### 12.1. Перечень связанных сторон

Табл. 1.

№ 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.	Андрюшкин Дмитрий Александрович	-	Входит в группу лиц	29.01.2015	не имеет	не имеет
2.	Харин Алексей Анатольевич	-	1. Член Совета директоров Общества 2. Входит в группу лиц	23.04.2021	не имеет	не имеет
3.	Петров Александр Юрьевич	-	Член Совета директоров Общества	23.04.2021	не имеет	не имеет
4.	Носенко Сергей Михайлович	-	Член Совета директоров Общества	23.04.2021	не имеет	не имеет
5.	Бутко Кирилл Викторович	-	Член Совета директоров Общества	23.04.2021	не имеет	не имеет
6.	Петров Алексей Юрьевич	-	1. Член Совета директоров Общества 2. Входит в группу лиц	23.04.2021 13.03.2018	не имеет	не имеет
7.	Лосев Ярослав Сергеевич	-	Входит в группу лиц	09.06.2015	не имеет	не имеет
8.	Гушин Юрий Николаевич	-	Входит в группу лиц	16.05.2011	не имеет	не имеет
9.	Кугук Василий Дмитриевич	-	Входит в группу лиц	15.09.2016	не имеет	не имеет
10.	Шилов Михаил Владимирович	-	Входит в группу лиц	14.03.2009	не имеет	не имеет
11.	Ирин Георгий Александрович	-	Входит в группу лиц	14.03.2008	не имеет	не имеет
12.	Мочалова Ирина Николаевна	-	Входит в группу лиц	09.12.2016	не имеет	не имеет

13.	Данилушкина Марина Владимировна	-	Входит в группу лиц	25.09.2019	не имеет	не имеет
14.	Холодков Игорь Николаевич	-	Входит в группу лиц	24.04.2015	не имеет	не имеет
15.	Ясаков Юрий Валентинович	-	Входит в группу лиц	23.04.2021	не имеет	не имеет
16.	Гулидов Владимир Васильевич	-	Входит в группу лиц	30.08.2016	не имеет	не имеет
17.	Общество с ограниченной ответственностью «Кондитерский ритейлер»	107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр.3., этаж 6, помещ. 1, ком. 324, каб. 616	Входит в группу лиц	11.11.2021	не имеет	не имеет
18.	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные кондитеры»	115184, г. Москва, 2-й Новокузнецкий пер., д. 13/15, стр. 1	1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества 2. Входит в группу лиц	01.10.2003	не имеет	не имеет
19.	Акционерное общество «Холдинговая Компания «Объединенные кондитеры»	107078, город Москва, переулок Орликов, дом 5, строение 3, этаж 9, пом. 1, ком. 284, каб. 911	1. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций Общества; 2. Входит в группу лиц	11.03.2005 01.10.2003	75,35	75,35
20.	Общество с ограниченной ответственностью «Холдинговая Компания «ГУТА»	107078, город Москва, переулок Орликов, дом 5, строение 3, этаж 10 пом 1 ком 4 каб 1012	Входит в группу лиц	25.06.2008	не имеет	не имеет
21.	Акционерное общество «МИНТ - ИНВЕСТ»	107078, г. Москва, переулок Орликов, дом 5, строение 3, комната 621	Входит в группу лиц	14.03.2008	не имеет	не имеет
22.	Акционерное общество «Ремонтно-механический комбинат»	105005, г. Москва, ул. Баумановская, д.16	Входит в группу лиц	30.12.2009	не имеет	не имеет
23.	Акционерное общество «Кардымовский молочно – консервный комбинат»	215854, Смоленская область, Кардымовский район, деревня Вачково, ул. Первомайская, д.1	Входит в группу лиц	30.12.2009	не имеет	не имеет
24.	Акционерное общество «Сафоновомолоко»	215506, Смоленская область, г. Сафонов, ул. Кутузова, д.2	Входит в группу лиц	30.12.2009	не имеет	не имеет
25.	Акционерное общество «СДОМИ»	119634, г. Москва, ул. Шолохова, д.5, корп.2	Входит в группу лиц	10.02.2011	не имеет	не имеет
26.	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные кондитеры - Финанс»	115184, г. Москва, 2-ой Новокузнецкий пер., д.13/15	Входит в группу лиц	28.02.2006	не имеет	не имеет
27.	Публичное акционерное общество «Московская кондитерская фабрика «Красный Октябрь»	107140, г. Москва, ул. Малая Красносельская, д. 7, стр. 24	Входит в группу лиц	01.10.2003	не имеет	не имеет
28.	Открытое акционерное общество «Кондитерский концерн «Бабаевский»	107140 г. Москва, ул. Малая Красносельская, д. 7	Входит в группу лиц	01.10.2003	не имеет	не имеет
29.	Открытое акционерное общество «Рот Фронт»	115184 г. Москва, 2-й Новокузнецкий пер., д. 13/15	Входит в группу лиц	01.10.2003	не имеет	не имеет
30.	Открытое акционерное общество «Кондитерская фирма «ТАКФ»	392000 г. Тамбов, ул. Октябрьская, д.22	Входит в группу лиц	17.06.2004	не имеет	не имеет

31.	Открытое акционерное общество «Благовещенская кондитерская фабрика «ЗЕЯ»	675000, Амурская обл., г. Благовещенск, ул. Ленина, д.18	Входит в группу лиц	01.10.2003	не имеет	не имеет
32.	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	не имеет	не имеет
33.	Открытое акционерное общество «Воронежская кондитерская фабрика»	394030, г. Воронеж, ул. Кольцовская, д.40	Входит в группу лиц	01.10.2003	не имеет	не имеет
34.	Закрытое акционерное общество «Иензенская кондитерская фабрика»	440034 г. Пенза, ул. Калинина, д. 112-а	Входит в группу лиц	01.09.2003	не имеет	не имеет
35.	Закрытое акционерное общество «Кондитерская фабрика им. К. Самойловой» («Красный Октябрь»)	190121, г.Санкт-Петербург, Английский пр., д.16	Входит в группу лиц	01.10.2003	не имеет	не имеет
36.	Закрытое акционерное общество «Сормовская кондитерская фабрика»	603003, г. Нижний Новгород, ул. Базарная, д.10	Входит в группу лиц	01.10.2003	не имеет	не имеет
37.	Открытое акционерное общество «Тульская кондитерская фабрика «Ясная Поляна»	300036, г. Тула, Одоевское шоссе, д.83.	Входит в группу лиц	01.09.2003	не имеет	не имеет
38.	Открытое акционерное общество «Южуралкондитер»	454087, г. Челябинск, ул. Дарвина, д. 12	Входит в группу лиц	01.07.2004	не имеет	не имеет
39.	Закрытое акционерное общество «Агрофирма «Рыльская»	307370, Курская обл., г. Рыльск, пер. Луначарского, д.11	Входит в группу лиц	20.11.2007	не имеет	не имеет
40.	Акционерное общество Московский пищевой комбинат «Крекер»	117546, Москва ул. Мелитопольская д.8	Входит в группу лиц	15.11.2007	не имеет	не имеет
41.	Общество с ограниченной ответственностью «Промсахар»	307344, Курская обл., Рыльский р-н, пос. им. Куйбышева	Входит в группу лиц	17.12.2007	не имеет	не имеет
42.	Акционерное общество «Фабрика «Русский шоколад»	121357, Москва, ул. Вереysкая, д. 29, стр. 143, этаж 1 пом. III ком. 1	Входит в группу лиц	14.02.2008	не имеет	не имеет
43.	Акционерное общество «Томарис»	107078, г. Москва, Орликов переулок 5, стр. 3, этаж 7, пом. I, ком. 36Ч, каб. 716	Входит в группу лиц	25.12.2014	не имеет	не имеет
44.	Акционерное общество «ТрансКондитер»	115184, г. Москва, 2-ой Новокузнецкий пер., д. 13/15, стр. 1.	Входит в группу лиц	15.02.2010	не имеет	не имеет
45.	Акционерное общество «Транзиткондитер»	119072, г. Москва, Болотная наб., дом 7, стр.2., этаж 2, пом. 1, ком. 5Ч	Входит в группу лиц	10.11.2009	не имеет	не имеет
46.	Общество с ограниченной ответственностью «СЭП»	107078, г. Москва, переулок Орликов, дом 5, строение 3, этаж 7 пом 1 ком 46ч каб 726	Входит в группу лиц	30.03.2011	не имеет	не имеет
47.	РОКДЕЙЛ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД	Офис 406, Премьер Билдинг, Виктория, Маэ, Сейшельские Острова	Входит в группу лиц	20.12.2018	не имеет	не имеет
48.	Закрытое акционерное общество «Промэнерголизинг»	119634, город Москва, улица Шолохова, дом 5, корпус 2	Входит в группу лиц	20.09.2010	не имеет	не имеет

49.	Акционерное общество «ГРЭЙСОН-М»	107078, город Москва, переулок Орликов, дом 5, строение 3, кабинет 441	Входит в группу лиц	31.03.2013	не имеет	не имеет
50.	Общество с ограниченной ответственностью «Столичные кондитеры»	115184, г. Москва, Новокузнецкий 2-й Переулок, 13/15, стр. 1	Входит в группу лиц	20.06.2013	не имеет	не имеет
51.	Акционерное общество «Отель «Южный»	107078, г. Москва, пер. Орликов, д. 5, стр. 3, этаж 4, помещ. 1, ком. 344, каб. 435	Входит в группу лиц	30.07.2015	не имеет	не имеет
52.	Общество с ограниченной ответственностью «ГутаАгро-Брянск»	241050, область Брянская, город Брянск, улица Фокина, дом 108а, офис 202	Входит в группу лиц	15.08.2018	не имеет	не имеет
53.	Акционерное общество «ГУТА-Доверие»	107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр. 3, этаж 7, пом. 1-624, ком. 62.1, каб. 738	Входит в группу лиц	24.04.2015	не имеет	не имеет
54.	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	не имеет	не имеет
55.	Акционерное общество «Заповедное охотничье хозяйство «Загорское»	141300, Московская область, г. Сергиев Посад, деревня Малиники	Входит в группу лиц	02.07.2015	не имеет	не имеет
56.	Акционерное общество «ДЕКСТРА»	119072, город Москва, набережная Болотная, дом 7, строение 2, этаж 2 пом 1 ком 24	Входит в группу лиц	02.07.2015	не имеет	не имеет
57.	Акционерное общество «КОНФЕКТОР»	107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр. 3, этаж 7 пом. I, ком. 364 каб. 716	Входит в группу лиц	01.10.2016	не имеет	не имеет
58.	Скворцов Александр Эдуардович	-	Входит в группу лиц	19.01.2018	не имеет	не имеет
59.	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	не имеет	не имеет
60.	Закрытое акционерное общество «Кыштымская кондитерская фабрика»	456870, Челябинская область, г. Кыштым, ул. Калинина, дом 196	Входит в группу лиц	01.07.2004	не имеет	не имеет
61.	Назгул Сервисиз Лимитед	12 Игипт стрит, 1097 Никосия, Сайпрус	Входит в группу лиц	18.08.2007	не имеет	не имеет
62.	Локшин Вячеслав Викторович	-	Входит в группу лиц	01.08.2017	не имеет	не имеет
63.	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	не имеет	не имеет
64.	Алексееенко Андрей Николаевич	-	Входит в группу лиц	29.08.2019	не имеет	не имеет
65.	Акционерное общество «СПА-ЦЕНТР «ЗОЛОТЫЕ ВОРОТА»	107078, г. Москва, пер. Орликов, дом 3, стр. 3, этаж 7,	Входит в группу лиц	29.08.2019	не имеет	не имеет

		пом. 1, ком.34Ч, каб.713				
66.	Общество с ограниченной ответственностью «Лиманский орех»	416410, Астраханская область, Лиманский район, рабочий посёлок Лиман, ул. Героев, дом 119, пом. 3,4	Входит в группу лиц	30.12.2019	не имеет	не имеет
67.	Общество с ограниченной ответственностью «Астарс»	115184, г. Москва, пер. 2-й Новокузнецкий, дом 13/15, стр.1, эт. 2, пом. 42	Входит в группу лиц	11.03.2020	не имеет	не имеет
68.	Акционерное общество «Анимационная студия «Алёнка»	107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр.3, эт. 7 пом. 1, ком.61Ч, каб.741	Входит в группу лиц	01.09.2020	не имеет	не имеет
69.	Общество с ограниченной ответственностью «КОНСАЛТ-СЕРВИС»	107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр.3, этаж 7, пом. 1, ком 61, каб. 742	Входит в группу лиц	20.10.2020	не имеет	не имеет
70.	Акционерное общество «Рестораны на Берсеневке»	119072, г. Москва, Берсеневская наб., д.12, стр.1, этаж подвальный, помещ. 1, ком. 1	Входит в группу лиц	03.06.2021	не имеет	не имеет
71.	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый центр Сормовской кондитерской фабрики»	603003, г. Нижний Новгород, ул. Базарная, д. 10	Входит в группу лиц	01.10.2003	не имеет	не имеет
72.	Осипов Игорь Викторович	-	Входит в группу лиц	16.12.2021	не имеет	не имеет
73.	Общество с ограниченной ответственностью «Девелоперский потенциал»	107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр.3., этаж 6, помещ. 1, ком.43Ч, каб. 630	Входит в группу лиц	22.10.2021	не имеет	не имеет

12.2. Сведения об операциях между связанными сторонами за 2020 и 2021 года

12.2.1. Операции по передаче/поступлению активов, оказанию/потреблению услуг.

Табл. 2

2021 год:

Стороны сделки	Цена сделки  (С НДС)	Предмет сделки	Условия и сроки осуществления (завершения) операции, включая предоставление и получение обеспечения, гарантий и поручительств	Величина оборота	Величина списанной дебиторской задолженности	Дебиторская задолженность  (С НДС)	Кредиторская задолженность  (С НДС)
Заказчик - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская»,  Исполнитель - ОАО «Кондитерский концерн Бабаевский»	349224,00 руб.	Оказание услуг по проведению прикладных исследований, связанных с разработкой новых видов продукции	2021-2022 г.г.	нет	нет	0 руб.	0 руб.
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик - ОАО «Кондитерский концерн Бабаевский»	32695104,24 руб.	Поставка сырья и вспомогательных материалов	2021-2022 г.г.	нет	нет	0 руб.	0 руб.
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик - ОАО «Кондитерский концерн Бабаевский»	291596,33 руб.	Права на использование ТЗ	2021-2022 г.г.	нет	нет	122806,8 руб.	122806,8 руб.
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Покупатель - ОАО «ЮЖУРАЛКОНДИТЕР»	4 870 982,24 руб.	Поставка сырья, вспомогательных материалов	2021-2022 г.г.	нет	нет	1 367,91 руб.	1 367,91 руб.

Поставщик – ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская» Покупатель - ОАО «ЮЖУРАЛКОНДИТЕР»	3 027,57 руб.	Права на использование ТЗ	2021-2022 г.г.	нет	нет	1 367,91 руб.	
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик – ОАО «Кондитерская фирма «ТАКФ»	76 485,55 руб.	Права на использование ТЗ	2021-2022 г.г.	нет	нет		7 045,00 руб.
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик – ОАО «РОТ ФРОНТ»	13788086,62 руб.	Изготовление и поставка готовой продукции	2021-2022 г.г.	нет	нет		0 руб.
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик – ОАО «РОТ ФРОНТ»	202972798,5 руб.	Поставка сырья	2021-2022 г.г.	нет	нет		0 руб.
Поставщик - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Покупатель – ОАО «РОТ ФРОНТ»	82886,38 руб.	Права на использование ТЗ	2021-2022 г.г.	нет	нет	67853,59 руб.	
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик – ЗАО «Кардымовский молочноконсервный комбинат»	12 734 813,24 руб.	Поставка сырья	2021-2022 г.г.	нет	нет		12734813,24 руб.
Поставщик - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Покупатель - ОАО «Благовещенская КФ «Зея»	261 493,42 руб.	Поставка МЦ	2021-2022 г.г.	нет	нет	82336,42 руб.	
Поставщик - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Покупатель - ОАО «Благовещенская КФ «Зея»	6 237 973,68 руб.	Изготовление и поставка готовой продукции	2021-2022 г.г.	нет	нет	572000,00 руб.	
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик - ОАО «Благовещенская КФ «Зея»	186,78 руб.	Права на использование ТЗ	2021-2022 г.г.	нет	нет		2180,15 руб.
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик - ОАО «Воронежская КФ»	2 286 218,95 руб.	Поставка КИ	2021-2022 г.г.	нет	нет		0,00 руб.
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Разработчик - ОАО «Воронежская КФ»	177 246,68 руб.	Права на использование ТЗ	2021-2022 г.г.	нет	нет		46 722,06 руб.
Поставщик - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Покупатель - ОАО «Воронежская КФ»	9 256,66 руб.	Права на использование ТЗ	2021-2022 г.г.	нет	нет	7 866,51 руб.	
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская»,		Поставка КИ	2021-2022 г.г.	нет	нет		

Поставщик - ЗАО Пензенская КФ»	24 402 762,76 руб.						0,00 руб.
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик - ЗАО Пензенская КФ»	13 774,09 руб.	Права на использование ТЗ	2021-2022 г.г.	нет	нет		8 895,50 руб.
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик ЗАО «Сормовская КФ»	3 304,40 руб.	Права на использование ТЗ	2021-2022 г.г.	нет	нет		3 304,40 руб.
Поставщик - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Покупатель ЗАО «Сормовская КФ»	8 078,27 руб.	Права на использование ТЗ	2021-2022 г.г.	нет	нет	4 555,97 руб.	
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик - ОАО «Тулская КФ «Ясная поляна»	20 652,81 руб.	Права на использование ТЗ	2021-2022 г.г.	нет	нет		12 052,56 руб.
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик - ООО «Промсахар»	56 690 337,89 руб.	Поставка сырья	2021-2022 г.г.	нет	нет		0,00 руб.
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик - ЗАО Кондитерская фабрика им. К.Самойловой	37 442,65 руб.	Права на использование ТЗ	2021-2022 г.г.	нет	нет		15 541,73 руб.
Поставщик - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Покупатель - ООО «Объединенные кондитеры»	136 023 341,88 руб.	Реализация КИ	2021-2022 г.г.	нет	нет	30 894 678,92 руб.	
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик ООО «Объединенные кондитеры»	273 236 389,68 руб.	Поставка КИ	2021-2022 г.г.	нет	нет	18750,59 руб.	
Поставщик - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Покупатель ООО «Объединенные кондитеры»	1 602 786,48 руб.	аренда автомобиля	2021-2022 г.г.	нет	нет	301 572,04 руб.	
Поставщик - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Покупатель ООО «Объединенные кондитеры»	2 535 538,57 руб.	аренда помещений	2021-2022 г.г.	нет	нет	196 232,31 руб.	
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик ООО «Объединенные кондитеры»	54 552 000,00 руб.	Услуги управления	2021-2022 г.г.	нет	нет		0 руб.
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик - АО «Фабрика «Русский шоколад»	6 851,56 руб.	Права на использование ТЗ	2021-2022 г.г.	нет	нет		6 851,56 руб.



Поставщик - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Покупатель ООО «Объединенная кондитерская сеть»	30 175 521,99 руб.	Поставка КИ	2021- 2022 г.г.	нет	нет	10 266 072,43 руб.	
Поставщик - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Покупатель ООО «Шоколадная площадь»	3167370,12 руб.	Поставка КИ	2021- 2022 г.г.	нет	нет	0,0 руб.	
Поставщик - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Покупатель ООО «Шоколадная площадь»	1428,57 руб.	Права на использова ние ТЗ	2021- 2022 г.г.	нет	нет	0,0 руб.	
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик ООО «Шоколадная площадь»	129366,76 руб.	Поставка ТМЦ	2021- 2022 г.г.	нет	нет		0,0 руб.

Сумма оборотов по договорам обслуживания с прочими связанными сторонами составила 47 136 тыс. руб.

2020 год:

Стороны сделки	Цена сделки (С НДС)	Предмет сделки	Условия и сроки осуществления (завершения) операций, включая предоставление и получение обеспечений, гарантий и поручительств,	Величина образованных резервов по суммируемым долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек,	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
						(С НДС)	(С НДС)
Заказчик - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская»,  Исполнитель - ОАО «Кондитерский концерн Бабаевский»	98 436,00 руб.	Оказание услуг по проведению прикладных исследований, связанных с разработкой новых видов продукции	2020- 2021 г.г.	нет	нет		0 руб.
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик - ОАО «Кондитерский концерн Бабаевский»	0,00 руб.	Поставка сырья и вспомогательных материалов	2020- 2021 г.г.	нет	нет	264 293,61 руб.	

Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик - ОАО «Кондитерский концерн Бабаевский»	284 998,64 руб.	Права на использование ТЗ	2020-2021 г.г.	нет	нет		145 336,66 руб.
Поставщик - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Покупатель - ОАО «Кондитерский концерн Бабаевский»	981 180,00 руб.	Поставка ТМЦ	2020-2021 г.г.	нет	нет	442 162,95 руб.	
Поставщик - ОАО «ЮЖУРАЛКОНДИТЕР» Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская»,	8 588 485,11 руб.	Поставка КИ	2020-2021 г.г.	нет	нет		0 руб.
Покупатель - ОАО «ЮЖУРАЛКОНДИТЕР» Поставщик - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская»	3 881,45 руб.	Права на использование ТЗ	2020-2021 г.г.	нет	нет	2 461,64 руб.	
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик - ОАО «Кондитерская фирма «ТАКФ»	216 136,64 руб.	Права на использование ТЗ	2020-2021 г.г.	нет	нет		76 419,69 руб.
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик - ОАО «Кондитерская фирма «ТАКФ»	895 350,50 руб.	Поставка оборудования	2020-2021 г.г.	нет	нет		895 350,50 руб.
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик - ОАО «Красный Октябрь»	2 729 787,54 руб.	Права на использование ТЗ	2020-2021 г.г.	нет	нет		1 099 921,08 руб.
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик - ОАО «Красный Октябрь»	16 163 348,50	Поставка сырья	2020-2021 г.г.	нет	нет		0,00 руб.
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик - ОАО «РОТ ФРОНТ»	12 719 757,77 руб.	Изготовление и поставка готовой продукции	2020-2021 г.г.	нет	нет		0,00 руб.
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик - ОАО «РОТ ФРОНТ»	28 647 734,36 руб.	Поставка сырья	2020-2021 г.г.	нет	нет		0,00 руб.
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик - ОАО «РОТ ФРОНТ»	4 591 369,76 руб.	Права на использование ТЗ	2020-2021 г.г.	нет	нет		1 501 703,30 руб.
Поставщик - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Покупатель - ОАО «РОТ ФРОНТ»	88 592,29 руб.	Права на использование ТЗ	2020-2021 г.г.	нет	нет	157 920,08 руб.	
Поставщик - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Покупатель - ОАО «РОТ ФРОНТ»	228 300,00 руб.	Поставка МЦ	2020-2021 г.г.	нет	нет	228 300,00 руб.	

Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик - ЗАО «Кардымовский молочноконсервный комбинат»	15 661 853,80 руб.	Поставка сырья	2020-2021 г.г.	нет	нет	5 301 857,32 руб.
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик - ОАО «Благовещенская КФ «Зея»	5 190,16 руб.	Права на использование ТЗ	2020-2021 г.г.	нет	нет	4 847,79 руб.
Поставщик - ОАО «Воронежская КФ» Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская»,	4 354 033,49 руб.	Поставка КИ	2020-2021 г.г.	нет	нет	0,00 руб.
Разработчик - ОАО «Воронежская КФ» Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская»,	178 468,46 руб.	Права на использование ТЗ	2020-2021 г.г.	нет	нет	53 304,22 руб.
Покупатель - ОАО «Воронежская КФ» Поставщик - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская»,	3 887,49 руб.	Права на использование ТЗ	2020-2021 г.г.	нет	нет	3 887,49 руб.
Покупатель - ЗАО Пензенская КФ» Поставщик - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская»,	1 971 956,11	Поставка сырья	2020-2021 г.г.	нет	нет	0 руб.
Поставщик - ЗАО Пензенская КФ» Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская»,	4 040 701,05 руб.	Поставка КИ	2020-2021 г.г.	нет	нет	0,00 руб.
Поставщик - ЗАО Пензенская КФ» Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская»,	17 811,22 руб.	Права на использование ТЗ	2020-2021 г.г.	нет	нет	17 811,22 руб.
Поставщик ЗАО «Сормовская КФ» Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская»,	5 044,72 руб.	Права на использование ТЗ	2020-2021 г.г.	нет	нет	5 044,72 руб.
Покупатель ЗАО «Сормовская КФ» Поставщик - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская»,	19 743,67	Права на использование ТЗ	2020-2021 г.г.	нет	нет	19 743,67 руб.
Поставщик - ОАО «Тульская КФ «Ясная поляна»» Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская»,	43 792,82 руб.	Права на использование ТЗ	2020-2021 г.г.	нет	нет	28 803,14 руб.
Поставщик - ООО «Промсахар» Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская»,	85 873 838,85 руб.	Поставка сырья	2020-2021 г.г.	нет	нет	20 964 125,44 руб.
Хранитель - ООО «Промсахар»	1 402,79 руб.	услуги хранения	2020-2021 г.г.	нет	нет	1 402,79 руб.

Поклажедатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская»,							
Поставщик - ЗАО Кондитерская фабрика им. К.Самойловой Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская»,	56 970,52 руб.	Права на использование ТЗ	2020-2021 г.г.	нет	нет		28 411,23 руб.
Покупатель - ООО «Объединенные кондитеры» Поставщик - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская»,	121 834 566,73 руб.	Реализация КИ	2020-2021 г.г.	нет	нет	12 314 454,76 руб.	
Поставщик ООО «Объединенные кондитеры» Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская»,	260 287 562,27 руб.	Поставка КИ	2020-2021 г.г.	нет	нет		14 144 859,73 руб.
Поставщик ООО «Объединенные кондитеры» Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская»,	70 980,00 руб.	поставки ТМЦ	2020-2021 г.г.	нет	нет		173 267,40 руб.
Покупатель ООО «Объединенные кондитеры»	1 415 688,48	аренда автомобилей	2020-2021 г.г.	нет	нет	117 974,04 руб.	
Поставщик - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская»,							
Покупатель ООО «Объединенные кондитеры» Поставщик - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская»,	2 698 458,04	аренда помещений	2020-2021 г.г.	нет	нет	196 232,31 руб.	
Покупатель ООО «Объединенные кондитеры» Поставщик - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская»,	316 125,84	поставка ТМЦ	2020-2021 г.г.	нет	нет	0,00 руб.	
Поставщик ООО «Объединенные кондитеры» Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская»,	27 276 000,00 руб.	Услуги управления	2020-2021 г.г.	нет	нет		0 руб.
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик ДЖЕКСТОН ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД	1 559 250,00 руб.	Поставка сырья	2020-2021 г.г.	нет	нет	0 руб.	
Поставщик - АО «Фабрика «Русский шоколад» Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская»,	17 248,75 руб.	Права на использование ТЗ	2020-2021 г.г.	нет	нет		17 248,75 руб.
Покупатель ООО «Объединенная кондитерская сеть» Поставщик - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская»,	22 930 844,99 руб.	Поставка КИ	2020-2021 г.г.	нет	нет	13 696 930,43 руб.	
Поставщик ООО «Объединенная кондитерская сеть» Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская»,	62 899,39	Поставка КИ	2020-2021 г.г.	нет	нет		62 899,39 руб.
Поставщик - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская»,	20 237 329,28 руб.	Поставка КИ	2020-2021 г.г.	нет	нет	9 488 663,60 руб.	

Покупатель ООО «Шоколадная площадь»							
Поставщик - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Покупатель ООО «Шоколадная площадь»	4 000,00 руб.	Права на использов ание ТЗ	2020- 2021 г.г.	нет	нет	1 000,00 руб.	
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик ООО «Шоколадная площадь»	69 371,60 руб.	Поставка ТМЦ	2020- 2021 г.г.	нет	нет	66011,6 руб.	

Сумма оборотов по договорам обслуживания с прочими связанными сторонами составила 22 238 тыс. руб., по договорам аренды – 35 тыс. руб.

Форма расчетов по всем сделкам со всеми связанными сторонами денежная

### 12.2.2. Долгосрочные займы, выданные связанным сторонам.

Ниже в таблице представлена информация о долгосрочных займах, выданных Обществом связанным сторонам в 2020 и 2021 годах (тыс. руб.):

	2021 г.	2020 г.
На начало года	400	25 000
Займы, выданные в течение года	3 900	96800
Займы, погашенные в течение года	-4 300	-52100
Переведены в краткосрочные	0	69300
На конец года	0	400

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

Ниже в таблице представлена информация о дебиторской задолженности по начисленным процентам по займам, выданным связанным сторонам, на 31.12.2021 и на 31.12.2020 (тыс. руб.):

	2021 г.	2020 г.
На начало года	10 404	11 726
Проценты начисленные	4 260	2 200
Проценты уплаченные	-14 664	-4 007
Проценты начисленные по переведенным в краткосрочные	0	485
На конец года	0	10 404

### 12.2.4. Акции, доли в уставном капитале и паи связанных сторон.

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

	2021 г.	2020 г.
На начало года	422 750	372 971
в том числе, остатки по акциям/долям в контролируемых компаниях	41	41
- ООО «Шоколадная площадь»	41	41
На конец года	422 709	422 750
в том числе, остатки по акциям/долям в контролируемых компаниях		41
- ООО «Шоколадная площадь»		41

### 12.2.5. Долгосрочные займы, полученные от связанных сторон.

Долгосрочные займы от связанных сторон являлись необеспеченными, номинированы в рублях и привлечены под процентную ставку от 9% годовых. Срок погашения данных займов – 2023 год.

	2021 г.	2020 г.
На начало года	71 566	0
Займы, полученные в течение года	-9 800	70 000
Проценты, начисленные в течение года	5 469	4 369
Проценты, уплаченные в течение года	-6 352	-2 803
На конец года	60 883	71 566

Долгосрочная кредиторская задолженность по уплате процентов на 31.12.2020 составила 1566,3 тыс. руб., на 31.12.2021 – 682,8 тыс. руб.

12.2.6. Собрание акционеров, проведенное по итогам 2020 года, решило не распределять прибыль, оставив ее в распоряжении общества; дивиденды за 2020 год не начислялись и не выплачивались. Аналогичное решение было принято и по итогам 2019 года.

## 13. События после отчетной даты

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

В феврале 2022 года политическая и экономическая нестабильность в мире усилилась в результате роста напряженности в отношениях между Россией и Украиной и началом 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. На текущий момент существенного негативного влияния на деятельность Общества не наблюдается. Руководство Общества следит за геополитической ситуацией и не исключает вероятность того, что дальнейшее развитие событий может оказать отрицательное влияние на операционную деятельность Общества, его финансовое состояние, цепочку продаж и закупок, 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.

## 14. Основные положения учетной политики организации

Бухгалтерская отчетность ЗАО «Шоколадная фабрика «Новосибирская» составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год для учета запасов Обществом применяется ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются Обществом в

соответствии с положениями ФСБУ 5/2019.

Закрытое акционерное общество Шоколадная фабрика «Новосибирская» (далее «Общество») занимается производством и сбытом, в том числе через собственную торговую сеть, кондитерских изделий. Также общество сдает в аренду помещения.

В 2021 г. структура управления не претерпела изменений.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Существенной Обществом признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Прочими доходами признаются доходы, поименованные в п. 8 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.99г. № 32н.

В 2021 году общество приобретало основные средства исключительно по договорам, предусматривающим расчет денежными средствами.

Учет сырья, материалов и прочих МПЗ ведется по средней себестоимости. Списание материалов и прочих материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

В течение месяца списание материалов оценивается условно способом скользящей оценки.

Полуфабрикаты собственного производства отражаются в учете по стоимости прямых затрат, складывающихся из стоимости сырья, вспомогательных материалов, заработной платы рабочих, включая отчисления на социальные нужды, участвующих в производстве полуфабрикатов, а также стоимости топливно-энергетических ресурсов, связанных с производством полуфабрикатов.

В течение месяца учет движения полуфабрикатов ведется по плановым ценам. По окончании месяца отклонение фактической цены от плановой списывается пропорционально показателям движения полуфабрикатов.

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

Общехозяйственные расходы включаются в себестоимость реализованной продукции (работ, услуг) по методу «директ-костинг» по статье «Управленческие расходы».

В составе общехозяйственных расходов учитываются также налоги и сборы, а также прочие неналоговые платежи, относящиеся к обычным видам деятельности: налог на имущество, транспортный налог, земельный налог, плата за негативное воздействие на окружающую среду, государственная пошлина (за исключением случаев, когда государственная пошлина включается в первоначальную стоимость активов) и др.

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

Коммерческие расходы, относящиеся к реализации готовой продукции, списываются ежемесячно, а транспортные расходы, относящиеся к товарам, приобретенным для перепродажи, распределяются по среднему проценту между реализованными и нереализованными товарами.

В составе оценочных обязательств обществом отражено создание резерва предстоящих расходов на оплату отпусков. Порядок формирования резерва – произведение среднедневной заработной платы и количества неиспользованных дней отпуска каждого штатного сотрудника Общества с учетом страховых взносов.

Амортизация основных средств в целях как бухгалтерского, так и налогового учета рассчитывается линейным способом исходя из срока полезного использования, который общество определяет самостоятельно, руководствуясь Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств» (по вновь принимаемым на учет основным средствам). Общество приняло решение не менять способ начисления налоговой и бухгалтерской амортизации, применяется линейный способ.

По основным средствам, введенным в эксплуатацию до 1 января 2002 года, срок полезного использования основных средств определяется с учетом норм амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР, утвержденными Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 г. N 1072.

В собственности Общества имеется оформленный надлежащим образом земельный участок, стоимость которого составляет 7057 тыс. руб. и не погашается.

Нематериальные активы Общество принимает к учету в сумме фактических затрат, понесенных на их получение (оформление). Срок полезного использования по товарным знакам принимается исходя из определенного в патенте срока использования, а по прочим – исходя из предполагаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход). Амортизация нематериальных активов учитывается с применением отдельного счета, линейным методом.

В учетной политике на 2021 год утвержден перечень первичных учетных документов, применяемых для оформления хозяйственных операции в соответствии с Федеральным Законом РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете».

С 1 января 2022 г. вступили в силу для обязательного применения ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, затрагивающие показатели основных средств, нераспределённой прибыли и запасов.

Применение с 2021 года ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. N 180, не привело к существенным изменениям в учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. N 204н, приведет к изменениям в учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год: пересмотр сроков полезного использования основных средств повлечет пересчет амортизации в связке с показателем нераспределенной прибыли. Также, балансовая стоимость основных средств изменится за счет переквалификации части основных средств в материалы, либо в товарно-материальные ценности, учитываемые только в количественном учете. Ожидаемые значения изменений статьи баланса «Основные средства» в сторону увеличения около 40% - 35 226 тыс. руб. (снижение стоимости основных средств – 26 504 тыс. руб., изменение накопленной амортизации в сторону снижения – 61 730 тыс. руб.), увеличение статьи «Запасы» не является существенным. Изменение нераспределенной прибыли в сторону увеличения – 40 890 тыс. руб.

Применение с 2022 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 г. N 208н, не приведет к существенным изменениям в учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Исполнительный директор

/ С.В. Русаков /

Дата 23.03.2022

