АУДИТ - КОНСТАНТА
ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

109012, г. Москва, ул. Пушечная, д. 4, стр. 3, т. 8(495)620-86-25, ф. 8(495)620-86-73, ИНН 7710043675, КПП 770201001

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Закрытого акционерного общества Шоколадная фабрика «Новосибирская»

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

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 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе, отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год не раскрыта информация о бенефициарном владельце ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», что не соответствует требованиям ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах». Мы не раскрыли информацию о бенефициарном владельце в нашем аудиторском заключении в силу ограничений, содержащихся в Федеральном законе № 152-ФЗ «О персональных данных».

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному

кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая Международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения с оговоркой.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в разделе «Информация о связанных сторонах» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 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.

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

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем аудиторском заключении.

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

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

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

отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

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

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

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

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

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

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

Людмила Викторовна Яковлева,
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 22006129364

29 марта 2023 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.

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

Утв. приказом Минфина РФ
от 2 июля 2010 г. № 66н
(в ред. от 19 апреля 2019 г.)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 22 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **ЗАО Шоколадная фабрика "Новосибирская"**	по ОКПО	00340902		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5405108940		
Вид экономической деятельности Пр-во какао,шоколада и сах.кондитерских изделий	по ОКВЭД 2	10.82		
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество/частная	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес): 630009,г.Новосибирск,ул.Никитина 14

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [V] ДА [ ] НЕТ

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

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

Пояснения[1]	Наименование показателя[2]	Код	31 декабря 2022 г.[3]	На 31 декабря 2021 г.[4]	На 31 декабря 2020 г.[5]
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	203	489	644
	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	128 243	104 025	109 655
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0	0
3,12.2.2,12.2.4	Финансовые вложения	1170	429 099	431 930	432 452
	Отложенные налоговые активы	1180	2 950	3 276	6 837
	Прочие внеоборотные активы	1190	874	912	777
	Итого по разделу I	1100	561 369	540 632	550 365
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	207 620	213 405	204 193
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 397	2 215	5 066
5,12.2.1	Дебиторская задолженность	1230	471 856	360 234	344 068
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	0	69 300
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 468	8 326	37 142
	Прочие оборотные активы	1260	1 449	1 237	866
	Итого по разделу II	1200	690 790	585 417	660 635
	БАЛАНС	1600	**1 252 159**	**1 126 049**	**1 211 000**

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

Форма 0710001 с. 2

Пояснения[1]	Наименование показателя[2]	Код	На 31 декабря 2022 г.[3]	На 31 декабря 2021 г.[4]	На 31 декабря 2020 г.[5]
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ[6]				
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	0	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	975 415	801 354	790 700
	Итого по разделу III	1300	980 665	809 781	799 127
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12.2.5	Заемные средства	1410	0	60 883	71 566
	Отложенные налоговые обязательства	1420	13 510	11 204	9 026
	Оценочные обязательства	1430	0	0	0
	Прочие обязательства	1450	0	0	0
	Итого по разделу IV	1400	13 510	72 087	80 592
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	63 837	0	0
5,12.2.1	Кредиторская задолженность	1520	180 668	229 357	315 412
	Доходы будущих периодов	1530	0	0	0
	Оценочные обязательства	1540	13 479	14 824	15 869
	Прочие обязательства	1550	0	0	0
	Итого по разделу V	1500	257 984	244 181	331 281
	БАЛАНС	1700	**1 252 159**	**1 126 049**	**1 211 000**

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

« 23 » марта 20 23 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 именует 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.

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

Утв. приказом Минфина РФ
от 2 июля 2010 г. № 66н
(в ред. от 19 апреля 2019 г.)

Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 22 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710002
	Дата (число, месяц, год)	31 12 2022
Организация ЗАО Шоколадная фабрика "Новосибирская"	по ОКПО	00340902
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5405108940
Вид экономической деятельности Произ-во какао,шоколада и сах.кондитерских изделий	по ОКВЭД 2	10.82
Организационно-правовая форма/форма собст-ти Акционерное общество/частная	по ОКОПФ/ОКФС	12267 16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Поясне-ния[1]	Наименование показателя[2]	Код	За 12 мес 2022 г.[3]	За 12 мес 2021 г.[4]
11.6	Выручка всего[2]	2110	1 823 872	1 714 032
	в том числе:			
	выручка от продажи покупной продукции		348 862	258 327
	выручка от реализации собственной продукции на внутреннем рынке		1 474 551	1 453 556
11.7	Себестоимость продаж	2120	(1434401)	(1461696)
	в том числе:			
	себестоимость продаж покупной продукции		316 313	(230636)
	себестоимость продаж собственной продукции		1 117 851	(1228954)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	389 471	252 336
11.8	Коммерческие расходы	2210	(138549)	(147064)
11.8	Управленческие расходы	2220	(75811)	(73495)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	175 111	31 777
	Доходы от участия в других организациях	2310	167	11 591
	Проценты к получению	2320	342	4 548
	Проценты к уплате	2330	(5418)	(5469)
11.3	Прочие доходы	2340	57 299	46 332
11.4	Прочие расходы	2350	(67913)	(71631)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	159 588	17 148
	Налог на прибыль[3]	2410	(16917)	(6494)
	в т. ч. текущий налог на прибыль	2411	(21297)	(0)
	Отложенный налог на прибыль	2412	4 380	6 494
	Прочее	2460	0	0
	Чистая прибыль (убыток)	2400	142 671	10 654

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

Форма 0710002 с. 2

Поясне-ния[1]	Наименование показателя[2]	Код	За 12 мес 2022 г.[3]	За 12 мес 2021 г.[4]
	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	31 390	0
	Налог на прибыль от операций,результат которых не включается в чистую прибыль(убыток) периода[4]	2530	0	0
10	Совокупный финансовый результат периода[5]	2500	174 061	10 654
	СПРАВОЧНО			
	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 23 г.

Примечания

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».

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

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

Отчет об изменениях капитала
за 20 22 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
Организация **Закрытое Акционерное Общество Шоколадная фабрика "НОВОСИБИРСКАЯ"**	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщи	по ОКПО	00340902		
Вид экономической деятельност Производство какао, шоколада и сах.кондитерских изделий	ИНН	5405108940		
Организационно-правовая форма / форма собственно Акционерное общество/Частная	по ОКВЭД2	10.82		
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
	по ОКЕИ	384		

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 декабр 20 20 г.[1]	3100	**5000**	**(0)**	**3177**	**250**	**790700**	**799127**
За 20 21 г.[2]							
Увеличение капитала — всего:	3210	0	0	0	0	10654	10654
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	10654	10654
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		x
реорганизация юридического лица	3216						

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала — всего:	3220	(0)		(0)	(0)	(0)	(0)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	(0)	(0)
переоценка имущества	3222	x	x	(0)	x	(0)	(0)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(0)	x	(0)	(0)
уменьшение номинальной стоимости акци	3224	(0)			x		(0)
уменьшение количества акций	3225	(0)			x		(0)
реорганизация юридического лица	3226						(0)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(0)	(0)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 д[illegible]20 21 г.[2]	3200	**5000**	**(0)**	**3177**	**250**	**801354**	**809781**
За 20 22 г.[3]							
Увеличение капитала — всего:	3310					174061	174061
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	142671	142671
переоценка имущества	3312	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x	31390	31390
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x	x	
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала — всего:	3320	(0)		(3177)	x	(0)	(3177)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	0	(0)
переоценка имущества	3322	x	x	(0)	x	(0)	(0)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(3177)	x	(0)	(3177)
уменьшение номинальной стоимости акци	3324	(0)			x		(0)
уменьшение количества акций	3325	(0)			x		(0)
реорганизация юридического лица	3326						(0)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(0)	(0)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 д[illegible]20 22 г.[3]	3300	**5000**	**(0)**	**0**	**250**	**975415**	**980665**

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[1]	Изменение капитала за 20 21 г.[2]		На 31 декабря 20 21 г.[2]
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал — всего					
до корректировок	3400	0	0	0	0
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	0	0	0	0
исправлением ошибок	3420	0	0	0	0
после корректировок	3500	0	0	0	0
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	0	0	0	0
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	0	0	0	0
исправлением ошибок	3421	0	0	0	0
после корректировок	3501	0	0	0	0
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
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

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

Форма 0710003 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[3]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[1]
Чистые активы	3600	**980665**	**809781**	**799127**

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

« 23 » марта 20 23 г.

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

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

Отчет о движении денежных средств
за год 20 22 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **ЗАО Шоколадная фабрика "Новосибирская"**	по ОКПО	340902		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5405108940		
Вид экономической деятельности Производство какао, шоколада и сах. кондит. изделий	по ОКВЭД	10.82		
Организационно-правовая форма / форма собственности частная	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384/385		

Наименование показателя	Код	За год 20 22 г.[1]	За год 20 21 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления — всего	4110	**1 684 163**	**1 660 867**
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 680 597	1 657 216
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 367	3 478
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
налог на добавленную стоимость	4114	0	0
прочие поступления	4119	199	173
Платежи — всего	4120	**(1680716)**	**(1762297)**
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1333760)	(1398372)
в связи с оплатой труда работников	4122	(298978)	(349842)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2464)	(6352)
налога на прибыль организаций	4124	(18732)	(0)
налоги прочие	4125	(2781)	(1752)
прочие платежи	4129	(24001)	(5979)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	**3 447**	**(101430)**

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	За год 20 22 г.[1]	За год 20 21 г.[2]
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления — всего	4210	**629**	**100 143**
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	0	73 600
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	166	26 255
прочие поступления	4219	463	288
Платежи — всего	4220	**(4657)**	**(17617)**
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4657)	(13716)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(0)	(0)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(0)	(3901)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(0)	(0)
прочие платежи	4229	(0)	(0)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	**(4028)**	**82526**
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления — всего	4310	**0**	**0**
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

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

Форма 0710004 с. 3

Наименование показателя	Код	За год 20 22 г.[1]	За год 20 21 г.[2]
Платежи — всего	4320	(0)	(9800)
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	(0)	(9800)
прочие платежи	4329	(0)	(0)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	**(0)**	**(9800)**
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**(581)**	**(28704)**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**8 326**	**37 141**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**7 468**	**8 326**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(277)	(111)

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

« 23 » марта 20 23 г.

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

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

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 2022 год(тыс. руб.)

Организация (орган исполнительной власти)	ЗАО Шоколадная Фабрика "Новосибирская"	Форма № 5 по ОКУД	710005
Идентификационный номер налогоплательщика	5405108940	Дата (число, месяц, год)	31 12 2022
*Вид экономической деятельности	Производство какао, шоколада и сахаристых кондитерских изделий	по ОКПО	00340902
**Организационно-правовая форма	Акционерное общество/Частная	ИНН	5405108940
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКВЭД	10.82

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло: первоначальная стоимость[3]	Выбыло: накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка: Первоначальная стоимость[3]	Переоценка: Накопленная амортизация	первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериаль-ные активы — всего	**5100**	за 2022 г.[1]	4 069	(3580)	57	(0)	0	(343)	0	0	0	4 126	(3923)
		за 2021 г.[2]	3 738	(2739)	331	(0)	0	(486)	0	0	0	4 069	(3580)
в том числе:	**5110**												
ИСКЛЮЧИТЕЛЬНОЕ ПРАВО ВЛАДЕЛЬЦА НА ТОВАРНЫЙ ЗНАК И ЗНАК ОБСЛУЖИВАНИЯ *(вид нематериальных активов)*		за 2022 г.[1]	1 168	(991)	0	(0)	0	(50)	0	0	0	1 168	(1041)
		за 2021 г.[2]	1 168	(923)	0	(0)	0	(68)	0	0	0	1 168	(991)
ПРОЧИЕ НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ *(вид нематериальных активов)*		за 2022 г.[1]	2 901	(2589)	57	(0)	0	(293)	0	0	0	2 958	(2882)
		за 2021 г.[2]	2 570	(1816)	331	(0)	0	(418)	0	0	0	2 901	(2589)
и т. д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.[4]	На 31 декабря 2021 г.[2]	На 31 декабря 2020 г.[5]
Всего	5120	0	0	0
в том числе:				
ИСКЛЮЧИТЕЛЬНОЕ ПРАВО ВЛАДЕЛЬЦА НА ТОВАРНЫЙ ЗНАК И ЗНАК ОБСЛУЖИВАНИЯ *(вид нематериальных активов)*	5121	0	0	0
ПРОЧИЕ НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ *(вид нематериальных активов)*	5122	0	0	0
и т. д.				

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Всего	5130	3 559	2 926	2 279
в том числе:				
ИСКЛЮЧИТЕЛЬНОЕ ПРАВО ВЛАДЕЛЬЦА НА ТОВАРНЫЙ ЗНАК И ЗНАК ОБСЛУЖИВАНИЯ *(вид нематериальных активов)*		770	740	584
ПРОЧИЕ НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ *(вид нематериальных активов)*		2 789	2 186	1 695
и т. д.				

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
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР — всего	**5140**	за 20 22 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	5150	за 20 21 г.[2]	0	()	0	()	0	()	0	()
в том числе:		за 20 22 г.[1]	0	()	0	()	0	()	0	()
(объект, группа объектов)		за 20 21 г.[2]	0	()	0	()	0	()	0	()
		за 20 22 г.[1]	0	()	0	()	0	()	0	()
(объект, группа объектов)		за 20 21 г.[2]	0	()	0	()	0	()	0	()
и т. д.										

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

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	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам — всего	**5160**	**за 20 22 г.[1]**	**0**	**0**	**()**	**()**	**0**
	5170	**за 20 21 г.[2]**	**0**	**0**	**()**	**()**	**0**
в том числе:							
ТОВАРНЫЕ ЗНАКИ *(объект, группа объектов)*		за 20 22 г.[1]	0	0	()	()	0
		за 20 21 г.[2]	0	0	()	()	0
ПРОЧИЕ НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ *(объект, группа объектов)*		за 20 22 г.[1]	0	0	()	()	0
		за 20 21 г.[2]	0	0	()	()	0
И Т. Д.			0	0	()	()	0
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего	**5180**	**за 20 22 г.[1]**	0	57	(0)	(57)	0
	5190	**за 20 21 г.[2]**	0	331	(0)	(331)	0
в том числе:							
ТОВАРНЫЕ ЗНАКИ *(объект, группа объектов)*		за 20 22 г.[1]	0	(0)	(0)	(0)	0
		за 20 21 г.[2]	0	(0)	(0)	(0)	0
ПРОЧИЕ НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ *(объект, группа объектов)*		за 20 22 г.[1]	0	57	(0)	(57)	0
		за 20 21 г.[2]	0	331	(0)	(331)	0
И Т. Д.							

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации[6]	Переход на ФСБУ 6/2020			
			первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация[6]		первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация[6]		первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация[6]	первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация[6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	**5200**	за 20 22 г.[1]	278 796	(184695)	6 698	(852)	5 541	(18580)	(26504)	(61729)	258 137	(136004)
	5210	за 20 21 г.[2]	269 363	(170976)	12 909	(3476)	1 582	(15300)			278 796	(184695)
в том числе:												
ЗДАНИЯ,СООРУЖЕНИЯ,ПЕРЕДАТОЧНЫЕ УСТРОЙСТВА *(группа основных средств)*		за 20 22 г.[1]	74 586	(33632)	0	(889)	(34)	(2390)	(1145)	(4260)	72 552	(31796)
		за 20 21 г.[2]	74 586	(31506)	0	(0)	0	(2126)			74 586	(33632)
МАШИНЫ И ОБОРУДОВАНИЕ *(группа основных средств)*		за 20 22 г.[1]	181 894	(137060)	6 698	37	4 035	(15044)	(22962)	(51341)	165 667	(96727)
		за 20 21 г.[2]	172 630	(126394)	12 454	(3190)	1 439	(12104)			181 894	(137060)
ТРАНСПОРТНЫЕ СРЕДСТВА *(группа основных средств)*		за 20 22 г.[1]	9 843	(9417)	0	(0)	1 398	(880)	(164)	(3586)	9 679	(5313)
		за 20 21 г.[2]	9 843	(8626)	0	(0)	0	(791)			9 843	(9417)
ЗЕМЛЯ И ОБЪЕКТЫ ПРИРОДОПОЛЬЗОВАНИЯ *(группа основных средств)*		за 20 22 г.[1]	7 057	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	7 057	(0)
		за 20 21 г.[2]	7 057	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	7 057	(0)
ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА СОЦИАЛЬНОЙ СФЕРЫ *(группа основных средств)*		за 20 22 г.[1]	917	(807)	0	(0)	0	(53)	(318)	(441)	599	(419)
		за 20 21 г.[2]	1 060	(920)	143	(286)	143	(30)			917	(807)
ИНСТРУМЕНТЫ И ПРОЧИЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА *(группа основных средств)*		за 20 22 г.[1]	4 499	(3779)	0	(0)	142	(213)	(1916)	(2101)	2 583	(1749)
		за 20 21 г.[2]	4 187	(3530)	312	(0)	0	(249)			4 499	(3779)
и т. д.												
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности — всего	**5220**	за 20 22 г.[1]	2 509	(2509)	0	(0)	0	(0)	0	0	2 509	(2509)
	5230	за 20 21 г.[2]	2 509	(2509)	0	(0)	0	(0)	0	0	2 509	(2509)
в том числе:												
ТРАНСПОРТНЫЕ СРЕДСТВА *(группа объектов)*		за 20 22 г.[1]	2 509	(2509)	0	(0)	0	(0)	0	0	2 509	(2509)
		за 20 21 г.[2]	2 509	(2509)	0	(0)	0	(0)	0	0	2 509	(2509)
(группа объектов)		за 20 г.[1]		()		()		()				()
		за 20 г.[2]		()		()		()				()
и т. д.												

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств — всего	5240	за 20 22 г.[1]	9 924	2 883	(0	(6698)	6 109
	5250	за 20 21 г.[2]	11 268	10 737	(910)	(11171)	9 924
в том числе:							
ПРИОБРЕТЕНИЕ ОБЪЕКТОВ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ *(группа объектов)*		за 20 22 г.[1]	3 318	704	(0)	(2046)	1 976
		за 20 21 г.[2]	9 062	(796)	(865)	(4083)	3 318
РАЗРАБОТКА ПРОЕКТНОЙ ДОКУМЕНТАЦИИ ОБОРУДОВАНИЯ ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ПОМЕЩЕНИЙ ПРОИЗВОДСТВЕННОГО КОРПУСА *(группа объектов)*		за 20 22 г.[1]	635	0	(0)	(0)	635
		за 20 21 г.[2]	635	0	(0)	(0)	635
ПРОЧЕЕ *(группа объектов)*		за 20 22 г.[1]	5 971	2 179	(0)	(4652)	3 498
		за 20 21 г.[2]	1 571	11 533	(45)	(7088)	5 971
и т. д.							

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

Наименование показателя	Код	за 20 22 г.[1]	за 20 21 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего	5260	528	127
в том числе:		0	0
СИСТЕМА ВИДЕОНАБЛЮДЕНИЯ (27083) *(объект основных средств)*		337	0
ХОЛОДИЛЬНАЯ УСТАНОВКА ДЛЯ ОХЛ ТОННЕЛЯ ГЛАЗИРОВКА №3(26999) *(объект основных средств)*		191	0
ПРОЧЕЕ *(объект основных средств)*		0	127
и т. д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:	5270	0	0
в том числе: *(объект основных средств)*		()	()
(объект основных средств)		()	()
и т. д.			

20

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
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

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

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[7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка[7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка[7]				
Долгосрочные — всего	**5301**	за 20 22 г.[1]	431 930	0	0	(0)	0	0	(2831)	429 099	(0)
	5311	за 20 21 г.[2]	432 493	(41)	0	(441)	0	0	(81)	431 930	(41)
в том числе:											
ДОЛЯ В УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ "ШОКОЛАДНАЯ ПЛОЩАДЬ" ООО *(группа, вид)*		за 20 22 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
		за 20 21 г.[2]	41	(41)	0	(41)	0	0	41	0	(0)
ЗАЙМЫ ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ *(группа, вид)*		за 20 22 г.[1]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
		за 20 21 г.[2]	400	0	0	(400)	0	0	0	0	0
АКЦИИ ORKLA *(группа, вид)*		за 20 22 г.[1]	9 221	0	0	(0)	0	0	(2831)	6 390	0
		за 20 21 г.[2]	9 343	0	0	(0)	0	0	(122)	9 221	0
ПАИ ЗПИФ "ГУТА-ЭСТЕЙТ" *(группа, вид)*		за 20 22 г.[1]	222 930	0	0	(0)	0	0	0	222 930	0
		за 20 21 г.[2]	222 930	0	0	(0)	0	0	0	222 930	0
АКЦИИ КОНФЕКТОР АО *(группа, вид)*		за 20 22 г.[1]	199 779	0	0	(0)	0	0	0	199 779	0
		за 20 21 г.[2]	199 779	0	0	(0)	0	0	0	199 779	0
и т. д.											
Краткосрочные — всего	**5305**	за 20 22 г.[1]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	5315	за 20 21 г.[2]	69 300	0	3 900	(73200)	0	0	0	0	0
в том числе:											
ЗАЙМЫ ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ *(группа, вид)*		за 20 22 г.[1]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
		за 20 21 г.[2]	69 300	0	3 900	(73200)	0	0	0	0	0
и т. д.											
Финансовых вложений — итого	**5300**	за 20 22 г.[1]	431 930	(0)	0	(0)	0	0	(2831)	429 099	(0)
	5310	за 20 21 г.[2]	501 793	(41)	3 900	(73641)	0	0	(81)	431 930	(41)

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге — всего	5320	0	0	0
в том числе:				
(группы, виды)		0	0	0
и т. д.		0	0	0
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) — всего	5325	0	0	0
в том числе:				
(группы, виды)		0	0	0
и т. д.		0	0	0
Иное использование финансовых вложений	5329	0	0	0

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло: себе-стоимость	выбыло: резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы — всего	**5400**	за 20 22 г.[1]	214 460	(1055)	5 835 868	(5842005)	1 055	(703)	x	208 323	(703)
	5420	за 20 21 г.[2]	222 965	(17708)	6 302 081	(6310586)	17 708	(1055)	x	214 460	(1055)
в том числе:											
СЫРЬЕ,МАТЕРИАЛЫ И ДРУГИЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ЦЕННОСТИ *(группа, вид)*		за 20 22 г.[1]	160 684	(941)	917 576	(920427)	941	(675)	1 387 962	157 833	(675)
		за 20 21 г.[2]	159 275	(644)	1 011 091	(1009682)	644	(941)	1 516 889	160 684	(941)
ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ *(группа, вид)*		за 20 22 г.[1]	35 862	(89)	1 556 088	(1558426)	89	(0)	2 032 929	33 524	(0)
		за 20 21 г.[2]	35 656	(17064)	1 772 335	(1772129)	17 064	(89)	2 121 599	35 862	(89)
ТОВАРЫ ДЛЯ ПЕРЕПРОДАЖИ *(группа, вид)*		за 20 22 г.[1]	2 838	(25)	333 867	(334791)	25	(28)	343 278	1 913	(28)
		за 20 21 г.[2]	8 749	(0)	266 589	(272500)	0	(25)	295 244	2 838	(25)
ТОВАРЫ И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ ОТГРУЖЕННАЯ *(группа, вид)*		за 20 22 г.[1]	4 224	(0)	1 177 027	(1176860)	0	0	0	4 391	(0)
		за 20 21 г.[2]	3 541	(0)	1 137 726	(1137043)	0	0	0	4 224	(0)
ЗАТРАТЫ В НЕЗАВЕРШЕННОМ ПРОИЗВОДСТВЕ *(группа, вид)*		за 20 22 г.[1]	10 852	(0)	1 851 310	(1851500)	0	0	0	10 662	(0)
		за 20 21 г.[2]	15 744	(0)	2 114 340	(2119232)	0	0	0	10 852	(0)
и т. д.											

23

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату — всего	5440	0	0	0
в том числе:				
(группа, вид)		0	0	0
и т. д.		0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге по договору — всего	5445	0	0	0
в том числе:				
(группа, вид)		0	0	0
и т. д.				

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[8]	погашение	списание на финансовый результат[8]	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	**5 501**	за 2022 г.[1]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
	5 521	за 2021 г.[2]	9 763	(0)	3	0	(9766)	(0)	0	0	0	(0)
в том числе:												
ПРОЧАЯ-ПРОЦЕНТЫ		за 2022 г.[1]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
(вид)		за 2021 г.[2]	9 763	(0)	3	0	(9766)	(0)	0	0	0	(0)
И т. д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	**5 510**	за 2022 г.[1]	380 819	(20585)	2 411 476	0	(2170166)	(0)	(2094)	0	490 346	(18490)
	5 530	за 2021 г.[2]	354 890	(20585)	2 196 095	0	(2203569)	(0)	(0)	0	380 819	(20585)
в том числе:												
РАСЧЕТЫ С ПОКУПАТЕЛЯМИ И ЗАКАЗЧИКАМИ		за 2022 г.[1]	365 822	(20570)	2 163 455	0	(2052335)	(0)	(2094)	0	476 942	(18475)
(вид)		за 2021 г.[2]	342 932	(20570)	2 038 931	0	(2016041)	(0)	(0)	0	365 822	(20570)
АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ		за 2022 г.[1]	9 065	(15)	157 391	0	(157158)	(0)	0	0	9 298	(15)
(вид)		за 2021 г.[2]	4 442	(15)	113 062	0	(108439)	(0)	(0)	0	9 065	(15)
АВАНСЫ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ		за 2022 г.[1]	4 355	(0)	85 482	0	(87306)	(0)	0	0	2 531	(0)
(вид)		за 2021 г.[2]	5 120	(0)	36 143	0	(36908)	(0)	0	0	4 355	(0)
ПРОЧАЯ		за 2022 г.[1]	1 577	(0)	5 148	0	(5150)	(0)	(0)	0	1 575	(0)
(вид)		за 2021 г.[2]	2 396	(0)	7 959	0	(8778)	(0)	(0)	0	1 577	(0)
И т. д.												
Итого	**5 500**	**за 2022 г.[1]**	**380 819**	**(20585)**	**2 411 476**	**0**	**(2301949)**	**(0)**	**(2094)**	**x**	**490 346**	**(18490)**
	5 520	**за 2021 г.[2]**	**364 653**	**(20585)**	**2 196 098**	**0**	**(2179932)**	**(0)**	**(0)**	**x**	**380 819**	**(20585)**

25

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]		На 31 декабря 20 21 г.[2]		На 31 декабря 20 20 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5 540	56 621	36 036	74 701	54 116	73 961	53 376
в том числе:							
РАСЧЕТЫ С ПОКУПАТЕЛЯМИ И ЗАКАЗЧИКАМИ (вид)		20 570	0	20 570	0	20 570	0
АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ (вид)		15	0	15	0	15	0
ПРОЧАЯ (вид)		0	0	0	0	0	0
НЕ ЯВЛЯЮЩАЯСЯ СОМНИТЕЛЬНОЙ (вид)		36 036	36 036	54 116	54 116	53 376	53 376
и т. д.							

Дебиторская задолженность в сумме 56621,0 тыс.руб., учтенная в составе просроченной,по итогам рассмотрения комиссии по состоянию на 31.12.2022 не является сомнительной, так как установлена высокая вероятность ее погашения в 1-2 квартала 2023 года.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период: поступление: в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	поступление: причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	выбыло: погашение	выбыло: списание на финансовый результат[9]	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего	**5 551**	за 20 22 г.[1]	0	0	0	(0)	(0)	()	0
	5 571	за 20 21 г.[2]	0	0	0	(0)	(0)	()	0
в том числе:		за 20 ___ г.[1]				()	()	()	
(вид)		за 20 ___ г.				()	()	()	
и т. д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	**5 560**	за 20 22 г.[1]	229 357	2 431 033	0	(2479722)	(0)	0	180 668
	5 580	за 20 21 г.[2]	315 412	2 473 062	0	(2559117)	(0)	0	229 357
в том числе: РАСЧЕТЫ С ПОСТАВЩИКАМИ И ПОДРЯДЧИКАМИ (вид)		за 20 22 г.[1]	164 030	1 516 196	0	(1609331)	(0)	0	70 895
		за 20 21 г.[2]	255 528	1 565 028	0	(1656526)	(0)	0	164 030
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ПЕРСОНАЛОМ ОРГАНИЗАЦИИ (вид)		за 20 22 г.[1]	10 980	265 665	0	(265726)	(0)	0	10 919
		за 20 21 г.[2]	10 159	276 450	0	(275629)	(0)	0	10 980
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ (вид)		за 20 22 г.[1]	43 603	426 208	0	(420406)	(0)	0	49 405
		за 20 21 г.[2]	40 400	402 485	0	(399282)	(0)	0	43 603
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ (вид)		за 20 22 г.[1]	7 009	85 526	0	(46693)	(0)	0	45 842
		за 20 21 г.[2]	6 529	82 075	0	(81595)	(0)	0	7 009
АВАНСЫ ПОЛУЧЕННЫЕ (вид)		за 20 22 г.[1]	1 253	99 883	0	(98984)	(0)	0	2 152
		за 20 21 г.[2]	1 289	96 708	0	(96744)	(0)	0	1 253
ПРОЧИЕ КРЕДИТОРЫ (вид)		за 20 22 г.[1]	2 482	37 555	0	(38582)	(0)	0	1 455
		за 20 21 г.[2]	1 507	50 316	0	(49341)	(0)	0	2 482
и т. д.									
Итого	**5 550**	за 20 22 г.[1]	**229 357**	**2 431 033**	**0**	**(2479722)**	**(0)**	**x**	**180 668**
	5 570	за 20 21 г.[2]	**315 412**	**2 473 062**	**0**	**(2559117)**	**(0)**	**x**	**229 357**

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Всего	5590	14 859	112 445	141 797
в том числе:				
РАСЧЕТЫ С ПОСТАВЩИКАМИ И ПОДРЯДЧИКАМИ НЕ ЯВЛЯЮЩАЯСЯ СОМНИТЕЛЬНОЙ *(вид)*		14 859	112 445	141 797
(вид)		0	0	0
и т. д.		0	0	0

Кредиторская задолженность в сумме 14859 тыс. руб.,учтенная в составе просроченной, по итогам рассмотрения комиссии по состоянию на 31.12.2022 не является сомнительной,так как установлена высокая вероятность ее погашения в 1-2 квартале 2023 года.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 20 22 г.[1]	за 20 21 г.[2]
Материальные затраты	5610	1 159 831	1 183 373
Расходы на оплату труда	5620	259 342	271 023
Отчисления на социальные нужды	5630	78 344	81 632
Амортизация	5640	18 922	15 786
Прочие затраты	5650	129 794	125 753
Итого по элементам	5660	1 646 233	1 677 567
Изменение остатков (прирост [–], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [–])	5670	190	4 893
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	2 338	(206)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 648 761	1 682 254

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства — всего	**5700**	14824	6613	(0)	(7958)	13479
в том числе:						
РЕЗЕРВ НА ОПЛАТУ ОТПУСКОВ *(вид оценочного обязательства)*		14824	6613	(0)	(7958)	13479
(вид оценочного обязательства)				()	()	
и т. д.						

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Полученные — всего	5800	16500	0	0
в том числе:				
ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ТРЕТЬИХ ЛИЦ *(вид)*		16500	0	0
и т. д.				
Выданные — всего	5810	0	0	0
в том числе:				
(вид)		0	0	0
и т. д.				

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 20 22 г.[1]	за 20 21 г.[2]
Получено бюджетных средств — всего	5900	0	0
в том числе:			
на текущие расходы	5901	0	0
на вложения во внеоборотные активы	5905	0	0

		Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты — всего	20 22 г.[1]	5910	0	0	(0)	0
	20 21 г.[2]	5920	0	0	(0)	0
в том числе:						
(наименование цели)	20 22 г.[1]		0	0	(0)	0
	20 21 г.[2]		0	0	(0)	0
и т. д.			0	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 «Начисленная амортизация» именует соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».
7. Накопленная корректировка определяется как

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью — по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость,

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью — по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость,

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату — по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская»
Россия, 630009, г. Новосибирск, ул. Никитина, 14
Приемная: +7 383 266-82-14
Снабжение: +7 383 266-93-72, 266-92-30, 266-50-48
Отдел продаж: +7 383 266-82-48, 269-31-02
http://chfn.uniconf.ru info@shfn.ru

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 2022г. составляет 793 человека, к концу 2022 г – 652 человека.

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. Глабова Елена Владимировна
2. Иванов Алексей Владимирович
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 2022 году эмиссия акций не проводилась.

В 2022 году базовая прибыль на акцию составила – 28,53 руб.

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

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и не осуществляло в 2020-2022 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	Большевистская, 131	540545001		07.11.2011

Доходы Общества за 2022 год увеличились на 6,4% (109 840 тыс. руб.), чистая прибыль за 2022 год увеличилась на 1239,1 % (132 017 тыс. руб.) по сравнению с аналогичными показателями за 2021 год.

За периоды 2020, 2021, 2022 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 (строка 1240 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерской отчетности).

На 01.01.2022 года, в связи с применением ФСБУ 6/2020, была произведена корректировка показателя на 188 тыс. руб., т.о. на 31.12.2022 показатель составил 2 988 тыс руб. В течении 2022 года показатель не менялся.

11.2. Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса) представленные в акциях/паях/долях в уставных капиталах, приобретенных Обществом до 2022, по состоянию на 31.12.2022 составили 429 099 тыс. руб. а в 2021 – 431 930 г.

В течении 2022 г. были операции по переоценке акций в сторону увеличения ORKLA на сумму 2 832 тыс. руб. против 2021 г - 1 003 тыс. руб. Стоимость финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, по состоянию на 31.12.2022 – 6 390 тыс. руб., на 31.12.2021 составляет 9 221 тыс. руб.

Размещение свободных денежных средств позволило получить дополнительные доходы в размере 342 тыс. руб.

11.3. Информация о прочих доходах (строка 2340 «Прочие доходы»).

Кроме основной деятельности Общество за отчетный год получило прочих доходов 57 299 тыс. руб. (прочие доходы за предыдущий год составили – 46 332 тыс. руб.), основные статьи:

- курсовые разницы – 30 087 тыс. руб., в - 2021 г.- 9 386 тыс. руб;
- списание неиспользованных сумм резервов – 11 107 тыс., руб, в - 2021 г - 25 539 тыс. руб;
- формирование оценочного обязательства «Срок полезного использования ОС (корректировка оценочного значения)» - 5 707 тыс. руб., в - 2021 г – 0 руб
- реализация прочих ТМЦ – 1 846 тыс. руб., в 2021 г - 2 153 тыс. руб;
- доходы от сдачи в аренду зданий и нежилых помещений – 1 944 тыс. руб., в 2021 г - 1 943 тыс. руб;
- оприходование ТМЦ – 1 573 тыс. руб., в 2021 г - 1 966 тыс. руб;
- доходы от сдачи в аренду доходных вложений в материальные ценности – 1 180 тыс. руб., в 2021 г - 1 180 тыс. руб;
- переоценка стоимости акций – 1 556 тыс. руб. - в 2021 г - 881 тыс;
- прочие доходы составили – 2 299 тыс. руб., в 2021 г – 3 284 тыс. руб.

11.4. Информация о прочих расходах (строки 2330 «Проценты к уплате», 2350 «Прочие расходы»).

Прочие расходы общества в 2022 г. составили 73 331 тыс. руб. (прочие расходы за 2021год составили – 77 100 тыс. руб.), основные статьи:

- курсовые разницы – 22 821 тыс. руб., в 2021 г. - 7 862 тыс. руб
- формирование оценочных резервов – 7 316 тыс. руб., в 2021 г. -7 800 тыс. руб;
- утилизация продукции с истекшим сроком хранения, списание вспомогательных материалов в связи со снятием с производства – 5852 тыс. руб., в 2021 - 22 908 тыс. руб;.
- проценты к уплате по полученным займам – 5 418 тыс. руб., в 2021 - 5 469 тыс. руб;
- переоценка стоимости акций – 4 388 тыс. руб. в 2021 г -1 003 тыс. руб.;
- штрафы/пени к уплате за нарушение условий договоров – 3 811 тыс. руб., в 2021 г – 2 790 тыс. руб.;
- расходы обслуживающих производств (хозяйств) - 3310 тыс. руб., в 2021 – 5 743 тыс. руб.;
- транспортные расходы – 2 921 тыс. руб., в 2021г - 1 742 тыс. руб;
- безвозмездная передача продукции – 2 425 тыс. руб., в 2021г – 2 559 тыс. руб.;
- НДС не принимаемый к возмещению – 1 175 тыс. руб., в 2021г – 4 630 тыс. руб;
- расходы от реализации ТМЦ – 1 474 тыс. руб., в 2021г - 1 474 тыс. руб;
- корректировка реализации прошлого периода – 1495 тыс руб, в 2021г – 0 тыс. руб;
- стимулирование продаж – 1690 тыс. руб., в 2021г – 0 тыс. руб;
- материальная помощь – 1 756 тыс. руб. - в 2021г – 0 тыс. руб;
- расходы связанные с куплей (продажей) валюты (разница стоимости приобретаемой валюты от курса ЦБ) – 547 тыс. руб., в 2021г – 1 312 тыс. руб.
- содержание профкома – 388 тыс. руб., в 2021г - 405 тыс. руб;
- расчетно-кассовое обслуживание – 1 015 тыс. руб., в 2021г - 1 029 тыс. руб
- продукция, переданная на дегустации – 787 тыс. руб., в 2021г – 0 тыс руб
- прочие на сумму 4 742 тыс. руб., в 2021г – 10 374 тыс. руб.

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 3 489 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 4 052 тыс. руб.

11.5. В 2022 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 (31.12.2022) величина расходов будущих периодов составила 1 503 тыс. руб., на 31.12.2021 расходы будущих периодов составили 1 470 тыс. руб. Данные затраты равномерно списываются на расходы ежемесячно равными долями в течение срока полезного использования.

11.6. Выручка от продажи по видам деятельности, без НДС в тыс. руб. за 2022 и 2021 год (строка 2110 «Выручка»):

Наименование показателя	2022 г	2021 г
Выручка от реализации продукции по договорам аутсорсинга		4722
Выручка от продажи покупной продукции	348 862	258 327
Доходы от реализации полуфабрикатов собственного изготовления		4 079
Доходы от реализации продукции столовой	294	1 987
Доходы от реализации собственной продукции на внутр. рынке ГП	1 474 551	1 444 755
Доходы от реализации тепловой энергии	45	38
Доходы от реализации тепловой энергии населению	121	123
Итого	**1 823 872**	**1 714 032**

Вознаграждение покупателям (премии) в 2022 году составили 13 838 тыс. руб., в 2021 г. – 15 147 тыс. руб.

11.7. Себестоимость продаж по видам деятельности, без НДС в тыс. руб. за 2022 и 2021 гг составили:

Наименование показателя	2022 г	2021 г
Себестоимость продукции по договорам аутсорсинга		4417
Себестоимость собственной продукции	1120824	1222618
Себестоимость покупной продукции	311 459	228 709
Себестоимость прочая	2 118	5 952
итого	**1 434 401**	**1 461 696**

11.8. Управленческие расходы составили 75 811 тыс. руб. (2021 г. - 73 495 тыс. руб), коммерческие 138 549 тыс. руб. (2021 г. - 147 064 тыс. руб.), в том числе премии (бонусы) покупателям 13 838 тыс. руб. (2021 г. -15 147 тыс. руб.).

11.9. В отчетном периоде возникли расходы, принимаемые в бухгалтерском учете, но не учитываемые в налоговом и составили – 21 509 тыс. руб. (2021 г - 16 007 тыс. руб) , что составило ПНР – 4 302 тыс. руб. (2021 г - 3 201 тыс. руб)

В отчетном периоде возник также отложенный налог на прибыль, как свернутый результат от изменения временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу по налогу на прибыль в размере 83 591 тыс. руб. (НВР в размере 12 590 тыс. руб.) в 2021 г - 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 - 22 767 тыс. руб. (ВВР в размере -2 332 тыс. руб.), в 2021 г - 33 339 тыс. руб. (ВВР в размере 6 668 тыс. руб.), сложившиеся из-за разницы в учете оценочных обязательств, а также учете убытков по налогу на прибыль за 2021 год.

Условные обязательства, которые могли бы существенно повлиять на отчетность в 2022 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	
		2022г.	2021г.	2022г.	2021г.	2022г.	2021г.
Поступление от продажи продукции, товаров, работ и услуг из них							
		2 016 716	1 988 659	336 119	331 443	1 680 597	1 657 216
Объединенные кондитеры ООО	4111	68 525	119 609	11 421	19 935	57 104	99 674
Объединенная кондитерская сеть ООО		33 543	11 511	5 591	1 919	27 953	9 593
Прочие		1 914 648	1 857 539	319 108	309 590	1 595 540	1 547 949
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги							
		1 600 512	1 678 046	266 752	279 674	1 333 760	1 398 372
Объединенные кондитеры ООО		399 765	314 849	66 627	52 475	333 137	262 374
РОТ ФРОНТ код 00005		221 113	218 737	36 852	36 456	184 261	182 281
Прочие	4121	979 634	1 144 459	163 272	174 579	816 362	953 716

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.22: USD – 70,3375 руб.; EUR – 75,6553 руб.; GBP – 84,7919 руб., а на 31.12.2021: 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 1 098 тыс. руб. и отрицательной разницы в 1 375 тыс. руб. и составила - 277 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 предприятия 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 2022 г. составил 22 730_тыс. руб. без НДС., за 2021 – аналогично 22 730 тыс. руб.

В 2022 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. Вследствие характера отношений между Обществом и вышеуказанными компаниями условия этих операций отличаются от условий, обычно принятых для аналогичных операций с несвязанными сторонами. Эти условия могут быть изменены в любой момент времени исходя из интересов данной группы и, таким образом, влиять на сопоставимость данных в бухгалтерской (финансовой) отчетности различных периодов.

12.1. Перечень связанных сторонТабл. 1.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенн

		лица (указывается только с согласия физического лица)			акционерного общества, %	ых 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	25.05.2022	не имеет	не имеет
3.	Петров Александр Юрьевич	-	Член Совета директоров Общества	25.05.2022	не имеет	не имеет
4.	Носенко Сергей Михайлович	-	Член Совета директоров Общества	25.05.2022	не имеет	не имеет
5.	Бутко Кирилл Викторович		Член Совета директоров Общества	25.05.2022	не имеет	не имеет
6.	Петров Алексей Юрьевич	-	1. Член Совета директоров Общества 2. Входит в группу лиц	25.05.2022 13.03.2018	не имеет	не имеет
7.	Гущин Юрий Николаевич	-	Входит в группу лиц	16.05.2011	не имеет	не имеет
8.	Кугук Василий Дмитриевич	-	Входит в группу лиц	15.09.2016	не имеет	не имеет
9.	Шилов Михаил Владимирович	-	Входит в группу лиц	14.03.2009	не имеет	не имеет
10.	Ирин Георгий Александрович	-	Входит в группу лиц	14.03.2008	не имеет	не имеет
11.	Мочалова Ирина Николаевна	-	Входит в группу лиц	09.12.2016	не имеет	не имеет
12.	Данилушкина Марина Владимировна	-	Входит в группу лиц	25.09.2019	не имеет	не имеет
13.	Холодков Игорь Николаевич	-	Входит в группу лиц	24.04.2015	не имеет	не имеет
14.	Ясаков Юрий Валентинович	-	Входит в группу лиц	23.04.2021	не имеет	не имеет
15.	Гулидов Владимир Васильевич	-	Входит в группу лиц	30.08.2016	не имеет	не имеет
16.	Общество с ограниченной ответственностью «Кондитерский ритейлер»	107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр.3., этаж 6, помещ. I, ком. 32Ч, каб. 616	Входит в группу лиц	11.11.2021	не имеет	не имеет
17.	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
18.	Акционерное общество «Холдинговая Компания «Объединенные кондитеры»	107078, город Москва, переулок Орликов, дом 5, строение 3, этаж 9, пом. I, ком. 28Ч, 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
19.	Общество с ограниченной ответственностью «Холдинговая Компания «ГУТА»	107078, город Москва, переулок Орликов, дом 5, строение 3, этаж 10 пом I ком 4 каб 1012	Входит в группу лиц	25.06.2008	не имеет	не имеет
20.	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
21.	Акционерное общество «Ремонтно-механический комбинат»	105005, г. Москва, ул. Баумановская, д.16	Входит в группу лиц	30.12.2009	не имеет	не имеет
22.	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
23.	Акционерное общество «Сафоновомолоко	215506, Смоленская область, г. Сафоново, ул. Кутузова, д.2	Входит в группу лиц	30.12.2009	не имеет	не имеет
24.	Акционерное общество «СДОМИ»	119634, г. Москва, ул.	Входит в группу лиц	10.02.2011	не имеет	не имеет

		Шолохова, д.5, корп.2				
25.	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
26.	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
27.	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
28.	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
29.	Открытое акционерное общество «Кондитерская фирма «ТАКФ»	392000 г. Тамбов, ул. Октябрьская, д.22	Входит в группу лиц	17.06.2004	не имеет	не имеет
30.	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
31.	Открытое акционерное общество «Йошкар – Олинская кондитерская фабрика»	424000, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Якова Эшпая, д.136	Входит в группу лиц	01.09.2003	не имеет	не имеет
32.	Открытое акционерное общество «Воронежская кондитерская фабрика»	394030, г. Воронеж, ул. Кольцовская, д.40	Входит в группу лиц	01.10.2003	не имеет	не имеет
33.	Закрытое акционерное общество «Пензенская кондитерская фабрика»	440034 г. Пенза, ул. Калинина, д. 112-а	Входит в группу лиц	01.09.2003	не имеет	не имеет
34.	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
35.	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
36.	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
37.	Открытое акционерное общество «Южуралкондитер»	454087, г. Челябинск, ул. Дарвина, д. 12	Входит в группу лиц	01.07.2004	не имеет	не имеет
38.	Закрытое акционерное общество «Агрофирма «Рыльская»	307370, Курская обл., г. Рыльск, пер. Луначарско-го, д.11	Входит в группу лиц	20.11.2007	не имеет	не имеет
39.	Акционерное общество Московский пищевой комбинат «Крекер»	117546, Москва ул. Мелитопольская д.8	Входит в группу лиц	15.11.2007	не имеет	не имеет
40.	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
41.	Акционерное общество «Фабрика «Русский шоколад»	117403, Москва ул. Мелитопольская д.8	Входит в группу лиц	14.02.2008	не имеет	не имеет
42.	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
43.	Акционерное общество «ТрансКондитер»	115184, г. Москва, 2-ой Новокузнецкий	Входит в группу лиц	15.02.2010	не имеет	не имеет

		пер., д. 13/15, стр. 1.				
44.	Акционерное общество «Транзиткондитер»	119072, г. Москва, Болотная наб., дом 7, стр.2., этаж 2, пом. I, ком. 5Ч	Входит в группу лиц	10.11.2009	не имеет	не имеет
45.	Общество с ограниченной ответственностью «СЭП»	107078, г. Москва, переулок Орликов, дом 5, строение 3, этаж 7 пом. I ком 46ч каб. 726	Входит в группу лиц	30.03.2011	не имеет	не имеет
46.	РОКДЕЙЛ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД	Офис 406, Премьер Билдинг, Виктория, Маэ, Сейшельские Острова	Входит в группу лиц	20.12.2018	не имеет	не имеет
47.	Закрытое акционерное общество «Промэнерголизинг»	119634, город Москва, улица Шолохова, дом 5, корпус 2	Входит в группу лиц	20.09.2010	не имеет	не имеет
48.	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
49.	Акционерное общество «Отель «Южный»	107078, г. Москва, пер. Орликов, д. 5, стр. 3, этаж 4, помещ. I, ком. 34Ч, каб. 435	Входит в группу лиц	30.07.2015	не имеет	не имеет
50.	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
51.	Акционерное общество «ГУТА-Доверие»	107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр. 3, этаж 7, пом. I-62Ч, ком. 62.1, каб. 738	Входит в группу лиц	24.04.2015	не имеет	не имеет
52.	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенная кондитерская сеть»	115184, г. Москва, 2-ой Новокузнецкий переулок, д. 13/15, стр.1	Входит в группу лиц	23.07.2015	не имеет	не имеет
53.	Акционерное общество «Заповедное охотничье хозяйство «Загорское»	141300, Московская область, г. Сергиев Посад, деревня Малинники	Входит в группу лиц	02.07.2015	не имеет	не имеет
54.	Акционерное общество «ДЕКСТРА»	119072, город Москва, набережная Болотная, дом 7, строение 2, этаж 2 пом I ком 2Ч	Входит в группу лиц	02.07.2015	не имеет	не имеет
55.	Акционерное общество «КОНФЕКТОР»	107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр. 3, этаж 7 пом.I, ком. 36Ч каб. 716	Входит в группу лиц	01.10.2016	не имеет	не имеет
56.	ДЖЕКСТОН ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД	Аннис Комнинис, 29А, 1061, Никосия, Кипр	Входит в группу лиц	-	не имеет	не имеет
57.	Скворцов Александр Эдуардович	-	Входит в группу лиц	19.01.2018	не имеет	не имеет
58.	Закрытое акционерное общество «Троицкая кондитерская фабрика»	457100, Челябинская область, г. Троицк, ул. им. Ю.А. Гагарина, дом 92	Входит в группу лиц	01.07.2004	не имеет	не имеет

59.	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
60.	Назгул Сервисиз Лимитед	12 Игипт стрит, 1097 Никосия, Сайпрус	Входит в группу лиц	18.08.2007	не имеет	не имеет
61.	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
62.	Алексеенко Андрей Николаевич	-	Входит в группу лиц	29.08.2019	не имеет	не имеет
63.	Акционерное общество «СПА-ЦЕНТР «ЗОЛОТЫЕ ВОРОТА»	107078, г. Москва, пер. Орликов, дом 3, стр.3, этаж 7, пом. I, ком.34Ч, каб.713	Входит в группу лиц	29.08.2019	не имеет	не имеет
64.	Общество с ограниченной ответственностью «Лиманский орех»	416410, Астраханская область, Лиманский район, рабочий поселок Лиман, ул. Героев, дом 119, пом. 3,4	Входит в группу лиц	30.12.2019	не имеет	не имеет
65.	Общество с ограниченной ответственностью «Астарс»	115184, г. Москва, пер. 2-й Новокузнецкий, дом 13/15, стр.1, эт. 2, пом. 42	Входит в группу лиц	11.03.2020	не имеет	не имеет
66.	Акционерное общество «Анимационная студия «Алёнка»	107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр.3, эт. 7 пом. I, ком.61Ч, каб.741	Входит в группу лиц	01.09.2020	не имеет	не имеет
67.	Общество с ограниченной ответственностью «КОНСАЛТ-СЕРВИС»	107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр.3, этаж 7, пом. I, ком 61, каб. 742	Входит в группу лиц	20.10.2020	не имеет	не имеет
68.	Акционерное общество «Рестораны на Берсеневке»	119072, г. Москва, Берсеневская на б., д.12, стр.1, этаж подвальный, помещ. I, ком. 1	Входит в группу лиц	03.06.2021	не имеет	не имеет
69.	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
70.	Осипов Игорь Викторович	-	Входит в группу лиц	16.12.2021	не имеет	не имеет
71.	Общество с ограниченной ответственностью «Девелоперский потенциал»	107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр.3., этаж 6, помещ. I, ком.43Ч, каб. 630	Входит в группу лиц	22.10.2021	не имеет	не имеет
72.	Новиков Игорь Олегович	-	Входит в группу лиц	15.04.2022	не имеет	не имеет
73.	Акционерное общество «Третий причал»	107078, г. Москва, Орликов пер., д.5, стр.3, этаж 7, пом. I, ком.44Ч, каб. 724	Входит в группу лиц	21.06.2022	не имеет	не имеет
74.	Общество с ограниченной ответственностью «ГУТА-КЛИНИК»	125047, г. Москва, ул. Фадеева, д. 4А, стр.1, помещ. III	Входит в группу лиц	25.08.2022	не имеет	не имеет

12.2. Сведения об операциях между связанными сторонами за 2021 и 2022 года

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

Табл. 2

2022 год:

Стороны сделки	Цена сделки (С НДС)	Предмет сделки	Условия и сроки осуществления (завершения) операций, включая предоставление и получение обеспечений, гарантий и поручительств, а также форму расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек,	Дебиторская задолженность (С НДС)	Кредиторская задолженность (С НДС)
Заказчик - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Исполнитель – ОАО «Кондитерский концерн Бабаевский»	62010,00 руб.	Оказание услуг по проведению прикладных исследований, связанных с разработкой новых видов продукции	2022 - 2023 г.г.	нет	нет		0,00 руб.
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик – ОАО «Кондитерский концерн Бабаевский»	91886044,93 руб.	Поставка сырья и вспомогательных материалов	2022 - 2023 г.г.	нет	нет		0,00 руб.
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик – ОАО «Кондитерский концерн Бабаевский»	382879,49 руб.	Права на использование ТЗ	2022 - 2023 г.г.	нет	нет		165464,45 руб.
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Покупатель - ОАО «ЮЖУРАЛКОНДИТЕР»	4 442 497,31 руб.	Поставка сырья, вспомогательных материалов	2022 - 2023 г.г.	нет	нет		0,00 руб.

Поставщик – ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская» Покупатель - ОАО «ЮЖУРАЛКОНДИТЕР»	2 869 020,00 руб.	Поставка КИ	2022 - 2023 г.г.	нет	нет		0,00 руб.
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик– ОАО «Кондитерская фирма «ТАКФ»	21 310,06 руб.	Права на использо вание ТЗ	2022 - 2023 г.г.	нет	нет		4 600,58 руб.
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик – ОАО «РОТ ФРОНТ»	218280619,1 руб.	Поставка сырья	2022 - 2023 г.г.	нет	нет		4592335,67 руб.
Поставщик - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Покупатель – ОАО «РОТ ФРОНТ»	48828,22 руб.	Права на использо вание ТЗ	2022 - 2023 г.г.	нет	нет	116681,81 руб.	
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик – ОАО «РОТ ФРОНТ»	5208937,86	Права на использо вание ТЗ					1509885,74 руб.
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик – ЗАО «Кардымовский молочноконсервный комбинат»	16 648 406,60 руб.	Поставка сырья	2022 - 2023 г.г.	нет	нет		0,00 руб.
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик - ОАО «Благовещенская КФ «Зея»	223 483,92 руб.	Поставка МЦ	2022 - 2023 г.г.	нет	нет		0,00 руб.
Поставщик - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Покупатель - ОАО «Благовещенская КФ «Зея»	388 132,74 руб.	Поставка МЦ	2022 - 2023 г.г.	нет	нет	37738,74 руб.	
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик - ОАО «Благовещенская КФ «Зея»	192,43 руб.	Права на использо вание ТЗ	2022 - 2023 г.г.	нет	нет		97,31 руб.
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик - ОАО «Воронежская КФ»	2 097 999,28 руб.	Поставка КИ	2022 - 2023 г.г.	нет	нет		0,00 руб.
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Разработчик - ОАО «Воронежская КФ»	201 035,65 руб.	Права на использо вание ТЗ	2022 - 2023 г.г.	нет	нет		50 480,50 руб.
Поставщик - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Покупатель - ОАО «Воронежская КФ»	5 696,71 руб.	Права на использо вание ТЗ	2022 - 2023 г.г.	нет	нет	13 563,22 руб.	
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская»,		Права на использо вание ТЗ	2022 -	нет	нет		

Поставщик - ЗАО Пензенская КФ»	11 341,91 руб.		2023 г.г.				6 939,10 руб.
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик ЗАО «Сормовская КФ»	20 919,54 руб.	Права на использование ТЗ	2022 - 2023 г.г.	нет	нет		20 919,54 руб.
Поставщик - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Покупатель ЗАО «Сормовская КФ»	13 084,27 руб.	Права на использование ТЗ	2022 - 2023 г.г.	нет	нет	8 904,18 руб.	
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик – ОАО "ТКФ "Ясная Поляна"	38 356,33 руб.	Права на использование ТЗ	2022 - 2023 г.г.	нет	нет		26 909,89 руб.
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик - ООО «Промсахар»	40 138 257,68 руб.	Поставка сырья	2022 - 2023 г.г.	нет	нет		218,50 руб.
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик - ЗАО Кондитерская фабрика им. К.Самойловой	73 903,56 руб.	Права на использование ТЗ	2022 - 2023 г.г.	нет	нет		23 186,89 руб.
Поставщик - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Покупатель - ООО «Объединенные кондитеры»	188 786 221,29 руб.	Реализация КИ	2022 - 2023 г.г.	нет	нет	155 180 900,21 руб.	
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик ООО «Объединенные кондитеры»	375 681 821,89 руб.	Поставка КИ	2022 - 2023 г.г.	нет	нет		3 246 196,04 руб.
Поставщик - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Покупатель ООО «Объединенные кондитеры»	1 415 688,48 руб.	аренда автомобилей	2022 - 2023 г.г.	нет	нет	117 974,04 руб.	
Поставщик - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Покупатель ООО «Объединенные кондитеры»	2 640 348,99 руб.	аренда помещений	2022 - 2023 г.г.	нет	нет	227 738,59 руб.	
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик ООО «Объединенные кондитеры»	27 276 000,00 руб.	Услуги управления	2022 - 2023 г.г.	нет	нет		0,00 руб.
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик ООО «Объединенные кондитеры»	72000 руб.	Права на использование ТУ	2022 - 2023 г.г.	нет	нет	0,00 руб.	
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик - АО «Фабрика «Русский шоколад»	16 585,21 руб.	Права на использование ТЗ	2022 - 2023 г.г.	нет	нет		16 585,21 руб.

Поставщик - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Покупатель ООО «Объединенная кондитерская сеть»	37 405 294,62 руб.	Поставка КИ	2022 - 2023 г.г.	нет	нет	36 160 181,26 руб.	
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик ДЖЕКСТОН ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД	496800,00 руб.	Поставка ТМЦ	2022 - 2023 г.г.	нет	нет		496800,00 руб.
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик – ОАО «Красный Октябрь»	2175875,49 руб.	Права на использование ТЗ	2022 - 2023 г.г.	нет	нет		823891,14 руб.
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик – ОАО «Красный Октябрь»	15987681,35	Поставка сырья	2022 - 2023 г.г.	нет	нет		404569,16 руб.
Поставщик - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик – ОАО «Красный Октябрь»	60995,41 руб.	Права на использование ТЗ	2022 - 2023 г.г.	нет	нет	55369,4 руб.	

Сумма оборотов за 2022 год по договорам обслуживания с прочими связанными сторонами составила 37 729 тыс. руб.

Табл.3

2021 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 сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек,	Дебиторская задолженность (С НДС)	Кредиторская задолженность (С НДС)
Заказчик - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская»,		Оказание услуг по проведени	2021-2022 г.г.	нет	нет		

Исполнитель – ОАО «Кондитерский концерн Бабаевский»	349224,00 руб.	ю прикладных исследований, связанных с разработкой новых видов продукции					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	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.
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.	
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», Поставщик - ЗАО Пензенская КФ»	24 402 762,76 руб.	Поставка КИ	2021-2022 г.г.	нет	нет		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 «Тульская 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»,		Поставка КИ	2021-2022 г.г.	нет	нет		

Поставщик ООО «Объединенные кондитеры»	273 236 389,68 руб.					18750,59 руб.	
Поставщик - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Покупатель ООО «Объединенные кондитеры»	1 602 786,48 руб.	аренда автомобилей	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»	руб. 3167370,12 руб.	Поставка КИ	2021-2022 г.г.	нет	нет	0,0 руб.	
Поставщик - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Покупатель ООО «Шоколадная площадь»	руб. 1428,57 руб.	Права на использование ТЗ	2021-2022 г.г.	нет	нет	0,0 руб.	
Покупатель - ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», Поставщик ООО «Шоколадная площадь»	руб. 129366,76 руб.	Поставка ТМЦ	2021-2022 г.г.	нет	нет		0,0 руб.

Сумма оборотов за 2021 год по договорам обслуживания с прочими связанными сторонами составила 47 136 тыс. руб.

Форма расчетов по всем сделкам со всеми связанными сторонами денежная

12.2.2. Займы, выданные связанным сторонам.

В 2022 году займы связанным сторонам не выдавались, проценты не начислялись и не выплачивались.

	2022 г.	2021 г.
На начало года	**0**	**400**
Займы, выданные в течение года	0	3 900
Займы, погашенные в течение года	0	-4 300
Переведены в краткосрочные	0	0
На конец года	**0**	**0**

12.2.3. Акции в уставном капитале и паи связанных сторон.

Объем владения акциями/долями в уставных капиталах связанных сторон Обществом в 2022 и 2021 годах (тыс. руб.) составил:

АО «КОНФЕКТОР» 199 779 тыс. руб.

Прочие связанные стороны – 222 930 тыс. руб.
Оборотов в 2022 году не было.

12.2.4. 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.

	2022 г.	2021 г.
На начало года	60 883	71 566
Займы, полученные в течение года	0	-9 800
Проценты, начисленные в течение года	5 418	5 469
Проценты, уплаченные в течение года	-2 464	-6 352
Переклассификация в состав краткосрочных займов	-63 837	0
На конец года	0	60 883

Долгосрочная кредиторская задолженность переведена в краткосрочную.

12.2.5. Краткосрочные займы, полученные от связанных сторон.

	2022 г.	2021 г.
На начало года	0	0
Переклассификация из состава долгосрочных займов	63 837	0
На конец года	63 837	0

12.2.6. Собрание акционеров, проведенное по итогам 2021 года, решило не распределять прибыль, оставив ее в распоряжении общества; дивиденды за 2022 год не начислялись и не выплачивались. Аналогичное решение было принято и по итогам 2020 года.

13. События после отчётной даты

Продолжается специальная военная операция, начатая в феврале 2022 года, в результате которой Политическая и экономическая нестабильность в мире усилилась, что негативно повлияло на товарные и финансовые рынки, увеличило волатильность данных рынков, в частности, волатильность курсов рубля к иностранным валютам, нарушила имеющиеся логистические цепочки. Руководство Общества следит за геополитической ситуацией и не исключает вероятность того, что дальнейшее развитие событий может оказать отрицательное влияние на операционную деятельность Общества, его финансовое состояние, цепочку продаж и закупок, в том числе, ввиду введения экономических санкций. Ввиду неопределенности и продолжительности события Общество не может достаточно точно и надежно оценить будущее количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

14. Основные положения учетной политики организации

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

В 2022 г. структура управления не претерпела изменений.

Общество применяет общий режим налогообложения.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество применяло следующие критерии существенности: показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на

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

Доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы и поступления для целей бухгалтерского учета признаются в соответствии с условиями, определенными для их признания в Положении по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, и в сумме, исчисленной в денежном выражении в соответствии с правилами упомянутого Положения.

Датой признания доходов от сдачи имущества в аренду (субаренду) и доходов от предоставления в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности и приравненные к ним средства индивидуализации (в частности, от предоставления в пользование прав, возникающих из патентов на изобретения) признается последний день месяца.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется по методу начисления.

Выручка от оказания услуг признается на дату завершения оказания услуг (дату подписания акта приемки-сдачи оказанных услуг).

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

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 2022 год утвержден перечень первичных учетных документов, применяемых для оформления хозяйственных операции в соответствие с Федеральным Законом РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете»

В 2022 году общество приобретало основные средства исключительно по договорам, предусматривающим расчет денежными средствами. В собственности Общества имеется оформленный надлежащим образом земельный участок, стоимость которого составляет 7057 тыс. руб. и не погашается

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

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

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

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

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

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

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

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

- аналогичные сделки самого Общества (например, по продажи металлолома);

- открытые источники для объектов, имеющих широкий рынок (недвижимость, автомобили);

- прочие обоснованные источники.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Продукция признается готовой продукцией при одновременном соблюдении следующих условий:

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

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

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

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

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

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

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), суммы по которым не представляется возможным отнести непосредственно к конкретной партии приобретенных запасов, в течение месяца накапливаются на отдельном субсчете к счету 10 «Материалы». По итогам месяца

общая сумма таких расходов распределяется на номенклатуры материалов пропорционально стоимости оприходованных материалов.

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

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

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

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

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

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

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

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

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.

Изменения учетной политики с 01.01.2022 года

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

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

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

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, имеющих стоимость менее 100 тыс. руб.

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

На 01.01.2022 года произведены следующие корректировки по счету 84 «Нераспределенная прибыль»:

п/п	Показатели отчетности	Сумма. тыс. руб.	Влияние
1.	Основные средства	5 476	Уменьшение в связи неприменением Стандарта к объектам менее 100 тыс. руб.
2.	Основные средства	40 702	Увеличение в связи с пересмотром элементов амортизации
3	Отложенные налоговые активы	7 012	Уменьшение
4	Добавочный капитал	188	Увеличение

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

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

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

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

В 2022 году произведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств. По результатам проверки принято решение об изменении срока полезного использования объектов основных средств в количестве 63 единиц общей остаточной стоимостью 5 707 тыс. руб. тыс. руб. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

В 2022 г. при переходе на ФСБУ 6/2020 накопленный результат прошлых дооценок (1998 г.) основных средств числящийся на счете 83 «Переоценка внеоборотных активов» был переведен в нераспределенную прибыль текущего года. Сумма добавочного капитала, списанная в 2022г. на нераспределенную прибыль текущего года, составляет 2 989 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 не выявлено признаков обесценения основных средств и капитальных вложений.

В 2022 г. Общество списало с баланса основное средство «8кв. жилой дом» стоимостью 1.018 тыс. руб., в соответствии с Решением суда

Выбытие капитальных вложений в 2022г. не было.

Влияние внешних факторов.

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

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

Общества по итогам 2022 года увеличилась по сравнению с предыдущим периодом на 132 017 тыс. руб., что составляет 1239,1%.

Расшифровка строк 3313, 3323 «Отчета о движении капитала»

Корректировка нераспределенной прибыли в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства и альтернативные варианты перехода, предусмотренные п. 49:

По строке 3313 отражены следующие показатели:

Пересчет временных разниц – 7 012 тыс. руб.

Амортизация по пересмотренным ОС – 40 702 тыс. руб.

ОНА по списанным ОС (ФСБУ 6/2020) – 5 476 тыс. руб.

Списание добавочного капитала по ОС (менее 100 тыс. руб.) на счет нераспределенной прибыли – 3 177тыс. руб.

По строке 3323 отражено:

Списание добавочного капитала по ОС (менее 100 тыс. руб.) на счет нераспределенной прибыли – 3 177 тыс. руб.

Исполнительный директор / С.В. Русаков /

Дата 23 03 2023

Всего прошнуровано и
скреплено печатью
ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА»
52 (Пятьдесят два) листа.

Руководитель аудита

Л.В. Яковлева

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АУДИТ-КОНСТАНТА" ОГРН 1027739251 0 МОСКВА