

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Акционерам Закрытого акционерного общества
«Кондитерская фабрика им. К.Самойловой» («Красный Октябрь»)**

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Закрытого акционерного общества «Кондитерская фабрика им. К.Самойловой» («Красный Октябрь») (далее – ЗАО «Фабрика им. К.Самойловой»), 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 «Фабрика им. К.Самойловой» 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 «Фабрика им. К.Самойловой», 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 «Фабрика им. К.Самойловой» со связанными сторонами, а также существенные суммы дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами. Условия операций со связанными сторонами могут быть изменены в любой момент времени исходя из интересов связанных сторон и, таким образом, влиять на сопоставимость данных в бухгалтерской (финансовой) отчетности различных периодов. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ЗАО «Фабрика им. К.Самойловой», но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

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

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

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

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

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

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

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

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

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

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

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

Татьяна Валентиновна Романычева,

действующая от имени ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА»

на основании доверенности от 04.05.2022 г.,

руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение независимого аудитора, ОГРН 21106007875



02 июня 2023 года

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Закрытое акционерное общество «Кондитерская фабрика им. К.Самойловой» («Красный Октябрь»).

Государственная регистрация: ОГРН 1027810236794.

Место нахождения: 190121, г. Санкт-Петербург, Английский проспект, д. 16.

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», ОГРН 12006095668.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 22 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Закрываемое акционерное общество "Кондитерская фабрика
Организация им.К.Самойловой("Красный Октябрь") по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
Вид экономической деятельности Производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности Закрываемое акционерное общество/частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 190121 Санкт-Петербург Английский пр. 16

Коды		
0710001		
31	12	2022
0512755		
7830001050		
10.82.2		
1 22 67	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора Закрываемое акционерное общество
«АУДИТ-КОНСТАНТА»

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

7710043675
1027739295210

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	31 На <u>декабря</u> 20 <u>22</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵
АКТИВ					
1.1,1.2, 1.3, 13.1.3	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	622	1035	1546
1.4,1.5	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
2.1,2.3, 2.4,	Основные средства	1150	132950	102350	113566
2.1,2.4	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
3.1,3.2, 13.1.4,	Финансовые вложения	1170	57	57	57
13.1.5	Отложенные налоговые активы	1180	4857	4567	4339
1.5,2.2	Прочие внеоборотные активы	1190	7112	8165	7036
	Итого по разделу I	1100	145598	116174	126544
4.1,4.2, 13.1.6,	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	131591	119613	121553
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	187	0	0
5.1,5.2, 13.1.7,	Дебиторская задолженность	1230	172155	172311	228399
3.1,3.2, 13.1.8	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
3.1,3.2, 13.1.9,	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3187	1518	3676
	Прочие оборотные активы	1260	1333	0	0
	Итого по разделу II	1200	308453	293442	353628
	БАЛАНС	1600	454051	409616	480172

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	31 На декабрь 20 22 г. ³	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
10.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	41513	41513	41513
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	() ⁷	() ⁷	() ⁷
	Переоценка внеоборотных активов	1340	0	12653	12653
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	27324	27324	27324
	Резервный капитал	1360	2267		
13.1.11	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	182213	144924	99412
	Итого по разделу III	1300	253317	226414	180902
5.3, 9,13.1.12	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
13.1.13.	Отложенные налоговые обязательства	1420	16571	7131	6879
7	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	16571	7131	6879
5.3, 9,13.1.14	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			
13.1.15	Кредиторская задолженность	1520	172587	164682	282226
	Доходы будущих периодов	1530			
7,13.1.16	Оценочные обязательства	1540	11576	11389	10165
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	184163	176071	292391
	БАЛАНС	1700	454051	409616	480172

Руководитель

С.И. Ворожбитов

«28» марта 2023 г.

(подпись)

(расшифровка подписи)



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. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах

за 12 месяцев 20 22 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
Закрытое акционерное общество "Кондитерская фабрика
Организация им.К.Самойловой"("Красный Октябрь") по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
Вид экономической деятельности по ОКВЭД 2
Производство шоколада и сахаристых кондитерских изд.
Организационно-правовая форма/форма собственности Закрытое акционерное общество/частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
05127550		
7830001050		
10.82.2		
1 22 67	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	12 За месяцев 20 22 г. ³	12 За месяцев 20 21 г. ⁴
13.2.1.	Выручка ⁵	2110	973279	991505
	в том числе от продаж:			
	продукции собственного производства	2111	940538	959405
13.2.2.	Себестоимость продаж	2120	(761422)	(842244)
	в том числе от продаж:			
	продукции собственного производства	2121	(750704)	(832575)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	211857	149261
13.2.2.	Коммерческие расходы	2210	(54631)	(64981)
13.2.2.	Управленческие расходы	2220	(75684)	(75776)
13.2.2.	Прибыль (убыток) от продаж	2200	81542	8504
	Доходы от участия в других организациях	2310		
13.2.3.	Проценты к получению	2320	0	0
13.2.3.	Проценты к уплате	2330	()	()
13.2.3.	Прочие доходы	2340	68896	135114
13.2.3.	Прочие расходы	2350	(36699)	(84784)
13.2.3.	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	113739	58834
13.2.4.	Налог на прибыль ⁷	2410	(23935)	(13493)
	в т.ч.			
13.2.4.	текущий налог на прибыль	2411	(15837)	(13469)
	отложенный налог на прибыль	2412	(8098)	(24)
	Прочее	2460	3	(2)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	89807	45339

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	12 За <u>месяцев</u> 20 <u>22</u> г. ³	12 За <u>месяцев</u> 20 <u>21</u> г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ⁷			
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	89807	45339
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,11073	0,05590
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель С.И. Ворожбитов

(подпись)

(расшифровка подписи)

"28" 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 доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности не существенен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Отчет об изменениях капитала
за 20 22 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
0512755		
7830001050		
10.82.2		
1	22	67
16		
384		

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
Закрытое акционерное общество "Кондитерская фабрика
им. К. Самойловой" ("Красный Октябрь")
по ОКПО
ИНН
Вид экономической деятельности
Производство шоколада и сахаристых кондитерских
изделий
по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма собственности
Закрытое акционерное
общество/частная собственность
по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб.
по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. ¹	3100	41513	(-)	39977	-	99412	180902
За 20 21 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	45512	45512
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	45512	45512
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	0	0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(- -)		(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(- -)	(- -)
переоценка имущества	3222	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(- -)	-	-	x	(- -)	(- -)
уменьшение количества акций	3225	(- -)	-	-	x	(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	(- -)	(- -)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(- -)	(- -)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(- -)	-	(- -)	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. ²	3200	41513	(- -)	39977	-	144924	226414
За 20 22 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	94399	94399
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	89807	89807
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	4592	4592
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(- -)	-	(- -)	(- -)	(67496)	(67496)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(- -)	(- -)
переоценка имущества	3322	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(- -)	-	-	x	(- -)	(- -)
уменьшение количества акций	3325	(- -)	-	-	x	(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(- -)	(- -)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(67496)	(67496)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(12653)	-	12653	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	2267	(2267)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г. ³	3300	41513	(- -)	27324	2267	182213	253317

Форма 0710004 с. 3

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ¹	Изменения капитала за 20 21 г. ²	
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				На 31 декабря 20 21 г. ²
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:				
(по статьям)				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

Форма 0710004 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	253317	226414	180902

Руководитель Е. Воронин
(подпись)



"28" января 2023 г.

Примечания

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

(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 22 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Закрытое акционерное общество "Кондитерская фабрика

Организация им.К.Самойловой("Красный Октябрь") по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности Производство шоколада и сахаристых кондитерскихизделий

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности Закрытое акционерноеобщество/частная собственность

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ


Коды		
0710005		
31	12	2022
0512755		
7830001050		
10.82.2		
1 22 67	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 22 г. ¹	За _____ год 20 21 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1002032	1101091
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	906745	1064631
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	27759	27691
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
прочие поступления	4119	67528	8769
Платежи - всего	4120	(930972)	(1099461)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(611331)	(702624)
в связи с оплатой труда работников	4122	(253122)	(310012)
процентов по долговым обязательствам	4123	(0)	(0)
налога на прибыль организаций	4124	(29896)	(4443)
прочие платежи	4129	(36623)	(82382)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	71060	1630

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>22</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>21</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	286	0
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	286	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	0
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	0	0
прочие поступления	4219	0	0
Платежи - всего	4220	(2303)	(3788)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2303)	(3788)
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)	(0)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(0)	(0)
прочие платежи	4229	(0)	(0)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2017)	(3788)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	56	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	56	0

Наименование показателя	Код	За _____ год 20__ 22 г. ¹	За _____ год 20__ 21 г. ²
Платежи - всего	4320	(67430)	(0)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(0)	(0)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(67430)	(0)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	()	()
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(67374)	(0)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1669	(2158)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1518	3676
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3187	1518
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель


 (подпись)

С.М. Ворожбитов

(расшифровка подписи)

" 28 " сентября 2023 г.



Примечания

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

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

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

Закрытое акционерное общество "Кондитерская фабрика им.К.Самойловой" ("Красный Октябрь")

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 22 г. ¹	3990	(2955)	66	(0)	0	(479)	0	0	4056	(3434)
	5110	за 20 21 г. ²	3945	(2399)	45	(0)	0	(556)	0	0	3990	(2955)
	5101	за 20 22 г. ¹	1470	(1064)	0	(0)	0	(124)	0	0	1470	(1188)
	5111	за 20 21 г. ²	1470	(939)	0	(0)	0	(125)	0	0	1470	(1064)
Патенты на изобретение	5102	за 20 22 г. ¹	3	(3)	0	(0)	0	(0)	0	0	3	(3)
	5112	за 20 21 г. ²	3	(3)	0	(0)	0	(0)	0	0	3	(3)
	5103	за 20 22 г. ¹	2517	(1888)	66	(0)	0	(355)	0	0	2583	(2243)
Авторское право	5113	за 20 21 г. ²	2472	(1457)	45	(0)	0	(431)	0	0	2517	(1888)
и т.д.												

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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	5120	3	3	3
в том числе:				
Патенты на изобретение	5121	3	3	3
и т.д.				

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	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	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5171	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
	5162	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5172	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5191	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
	5182	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5192	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов	накопленная амортизация ⁶	начислено амортизации ⁶	первоначальная стоимость ³	переоценка	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 22 г. ¹	307541	(205191)	1797	(19178)	64858	(16877)	0	0	290160	(157210)
	5210	за 20 21 г. ²	304641	(191075)	3212	(312)	274	(14390)	0	0	307541	(205191)
в том числе:	5201	за 20 22 г. ¹	66824	(58004)	0	(0)	3893	(1029)	0	0	66824	(55140)
Здания и Сооружения	5211	за 20 21 г. ²	66824	(57443)	0	(0)	0	(561)	0	0	66824	(58004)
Машины и оборудование (МО)	5202	за 20 22 г. ¹	168668	(139213)	1797	(18538)	56280	(14481)	0	0	151927	(97414)
	5212	за 20 21 г. ²	165768	(126441)	3212	(312)	274	(13046)	0	0	168668	(139213)
Транспортные средства (ТС)	5203	за 20 22 г. ¹	7933	(7391)	0	(0)	4102	(1367)	0	0	7933	(4656)
	5213	за 20 21 г. ²	7933	(6638)	0	(0)	0	(753)	0	0	7933	(7391)
Земля и Кап.затраты по улучшению земель	5204	за 20 22 г. ¹	63476	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	63476	(0)
	5214	за 20 21 г. ²	63476	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	63476	(0)
5205	за 20 22 г. ¹	640	(583)	0	0	(640)	583	(0)	0	0	0	(0)
Прочие осн. средства (производственный и хозяйственный инвентарь)	5215	за 20 21 г. ²	640	(553)	0	(0)	0	(30)	0	0	640	(583)
И т.д.			0	0	0	0	0	(0)	0	0	0	(0)

Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 22 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	5230	за 20 21 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
в том числе:	5221	за 20 22 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
(группа объектов)	5231	за 20 21 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	5222	за 20 22 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
(группа объектов)	5232	за 20 21 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
И т.д.			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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	6491	998	(120)	(1797)	5572
	5250	за 20 21 г. ²	4239	5464	(0)	(3212)	6491
В том числе:	5241	за 20 22 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
Здания и Сооружения	5251	за 20 21 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
Машины и оборудование (МПО)	5242	за 20 22 г. ¹	6491	998	(120)	(1797)	5572
	5252	за 20 21 г. ²	4239	5464	(0)	(3212)	6491
Транспортные средства (ТС)	5243	за 20 22 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	5253	за 20 21 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
Прочие осн. средства (производственный и хозяйственный инвентарь)	5244	за 20 22 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	5254	за 20 21 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
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	45	691
в том числе:			
Система видеонаблюдения 06/20	5261	0	583
АУПС и СОУЭ (пит. А)	5262	0	54
АУПС и СОУЭ (пит. А 2,3 этаж)	5263	0	54
Лифт грузое.гн 2000кг 7 остановок	5264	45	0
(объект основных средств)	5265	0	0
(объект основных средств)	5266	0	0
(объект основных средств)	5267	0	0
(объект основных средств)	5268	0	0
(объект основных средств)	5269	0	0
(объект основных средств)	5270	0	0
(объект основных средств)	5271	0	0
(объект основных средств)	5272	0	0
(объект основных средств)	5273	0	0

(объект основных средств)	5274	0	0
(объект основных средств)	5275	0	0
(объект основных средств)	5276	0	0
(объект основных средств)	5277	0	0
(объект основных средств)	5278	0	0
(объект основных средств)	5279	0	0
И т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)	5271	()
(объект основных средств)	5272	()
И т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	420	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка /	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷
						перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 22 г. ¹	57	0	0	(0)	0	0	0	57	0
	5311	за 20 21 г. ²	57	0	0	(0)	0	0	0	57	0
	5302	за 20 22 г. ¹	57	0	0	(0)	0	0	0	57	0
	5312	за 20 21 г. ²	57	0	0	(0)	0	0	0	57	0
Предоставленные займы другим организациям и т.д.	5303	за 20 22 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	5313	за 20 21 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
			0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные - всего	5305	за 20 22 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	5315	за 20 21 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	5306	за 20 22 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	5316	за 20 21 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
Финансовых вложений - итого			0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5300	за 20 22 г. ¹	57	0	0	(0)	0	0	0	57	0
	5310	за 20 21 г. ²	57	0	0	(0)	0	0	0	57	0

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ⁴	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. ²	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: (группы, виды)	5321	-	-	-
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: (группы, виды)	5326	-	-	-
и т.д.		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себесто- имость	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 <u>22</u> г. ¹	119613	(-)	725855	(822569)	-	-	x	131591	(-)	
	5420	за 20 <u>21</u> г. ²	121553	(-)	797894	(913057)	-	-	x	119613	(-)	
	5401	за 20 <u>22</u> г. ¹	108330	(-)	515654	(8670)	-	-	(496776)	118538	(-)	
	5421	за 20 <u>21</u> г. ²	110255	(-)	546625	(9361)	-	-	(539189)	108330	(-)	
сырье и материалы	5402	за 20 <u>22</u> г. ¹	1480	(-)	210085	(59229)	-	-	(150794)	1542	(-)	
	5422	за 20 <u>21</u> г. ²	2233	(-)	249184	(68746)	-	-	(181191)	1480	(-)	
затраты в незавершенном производстве	5403	за 20 <u>22</u> г. ¹	8642	(-)	45	(753438)	-	-	756262	11511	(-)	
	5423	за 20 <u>21</u> г. ²	7716	(-)	22	(834918)	-	-	835822	8642	(-)	
	5404	за 20 <u>22</u> г. ¹	0	(-)	71	(71)	-	-	(0)	0	(-)	
	5424	за 20 <u>21</u> г. ²	0	(-)	0	(0)	-	-	(0)	0	(-)	
товары	5405	за 20 <u>22</u> г. ¹	1161	(-)	0	(1161)	-	-	(0)	0	(-)	
	5425	за 20 <u>21</u> г. ²	1349	(-)	2063	(32)	-	-	(2219)	1161	(-)	
расходы будущих периодов												
	и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	5441	-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	5446	-	-	-
и т.д.		-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло				перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	Создание резерва сомнительных долгов	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^б	притягивающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^б		списание на финансовый результат ^б	Списание за счет сумм резерва	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	
	5521	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	
	5502	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	
	5522	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	
	5503	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	
(всё)	5504	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	
			-	-	-	-	-	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	
			-	-	-	-	-	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	
			-	-	-	-	-	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	
			-	-	-	-	-	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г. ¹	174426	(2115)	1472897	0	(1472666)	(387)	(2115)	0	(0)	(0)	172155	(0)	
	5530	за 20 21 г. ²	290731	(62332)	1517572	21	(1630870)	(3028)	(0)	60217	(0)	(0)	174426	(2115)	
	5511	за 20 22 г. ¹	1931	(0)	107653	0	(108163)	(107)	(0)	0	(0)	(0)	1314	(0)	
	5531	за 20 21 г. ²	2768	(0)	74370	0	(75168)	(39)	(0)	0	(0)	(0)	1931	(0)	
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5512	за 20 22 г. ¹	114682	(1952)	1183409	0	(1128420)	(0)	(1952)	0	(0)	(0)	167719	(0)	
	5532	за 20 21 г. ²	225726	(2013)	1202916	0	(1313960)	(0)	(0)	61	(0)	(0)	114682	(1952)	
	5513	за 20 22 г. ¹	77	(0)	3014	0	(87)	(114)	(0)	0	(0)	(0)	2890	(0)	
	5533	за 20 21 г. ²	64	(0)	13	0	(0)	(0)	(0)	0	(0)	(0)	77	(0)	

по расчетам по социальному страхованию и обеспечению (счет 69)	5514	за 20 22 г. ¹	0	(0)	104	0	(0)	(0)	(0)	104	(0)
	5534	за 20 21 г. ²	1692	(0)	0	0	(1692)	(0)	(0)	0	(0)
по расчетам с персоналом по оплате труда (счет 70)	5515	за 20 22 г. ¹	238	(0)	77	0	(238)	(0)	(0)	77	(0)
	5535	за 20 21 г. ²	13	(0)	238	0	(13)	(0)	(0)	238	(0)
по расчетам с подолженными лицами (счет 71)	5516	за 20 22 г. ¹	19	(0)	1308	0	(1258)	(53)	(0)	16	(0)
	5536	за 20 21 г. ²	15	(0)	848	0	(798)	(46)	(0)	19	(0)
по расчетам с персоналом по прочим операциям (счет 73)	5517	за 20 22 г. ¹	0	(0)	2	0	(2)	(0)	(0)	0	(0)
	5537	за 20 21 г. ²	4	(0)	12	0	(16)	(0)	(0)	0	(0)
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	5518	за 20 22 г. ¹	57479	(163)	177330	0	(234498)	(113)	(163)	35	(0)
	5538	за 20 21 г. ²	60449	(60319)	239175	21	(239223)	(2943)	(0)	57479	(163)
и т.д.			0	0	0	0	0	0	(0)	0	0
Итого	5500	за 20 22 г. ¹	174426	(2115)	1472897	0	(1472666)	(387)	(2115)	172155	(0)
	5520	за 20 21 г. ²	290731	(62332)	1517572	21	(1630870)	(3028)	(0)	174426	(2115)

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	
		учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	18831	18831	1784	1784	43434	43434
в том числе:							
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5541	850	850	769	769	796	796
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	5542	17946	17946	916	916	42543	42543
по расчетам по налогам и сборам (счет 68)	5543	0	0	62	62	0	0
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	5544	35	35	37	37	95	95
И т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(- -)	(- -)	-	
	5571	за 20 21 г. ²	-	-	-	(- -)	(- -)	-	
	5552	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(- -)	(- -)	-	
	5572	за 20 21 г. ²	-	-	-	(- -)	(- -)	-	
и т.д.			-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г. ¹	164682	1501078	148	(1478358)	(14963)	0	172587
	5580	за 20 21 г. ²	282226	1400205	22	(1512705)	(5066)	0	164682
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками и (счет 60)	5561	за 20 22 г. ¹	98369	712551	0	(715456)	(14810)	0	80654
	5581	за 20 21 г. ²	163698	768925	0	(829484)	(4770)	0	98369

по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	5562	за 20 22 г. ¹	690	121511	0	(121450)	(67)	0	684
	5582	за 20 21 г. ²	590	48058	0	(47921)	(37)	0	690
по расчетам по налогам и сборам (счет 68)	5563	за 20 22 г. ¹	44560	266859	4	(274761)	(14)	0	36648
	5582	за 20 21 г. ²	37293	257499	1	(250233)	(0)	0	44560
по расчетам по социальному страхованию и обеспечению (счет 69)	5564	за 20 22 г. ¹	5200	74648	3	(41847)	(0)	0	38004
	5584	за 20 21 г. ²	4595	72420	1	(71816)	(0)	0	5200
по расчетам с персоналом по оплате труда (счет 70, 7604)	5565	за 20 22 г. ¹	10537	219905	0	(218570)	(70)	0	11802
	5585	за 20 21 г. ²	10560	242163	0	(242100)	(86)	0	10537
по расчетам с подотчетными лицами (счет 71)	5566	за 20 22 г. ¹	2	261	0	(261)	(0)	0	2
	5586	за 20 21 г. ²	8	87	0	(93)	(0)	0	2
по расчетам с персоналом по прочим операциям (счет 73)	5567	за 20 22 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	5587	за 20 21 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	0	0
по расчетам с учредителями (счет 75)	5568	за 20 22 г. ¹	0	67550	0	(67509)	(0)	0	41
	5588	за 20 21 г. ²	173	0	0	(0)	(173)	0	0
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	5569	за 20 22 г. ¹	5324	37793	141	(38504)	(2)	0	4752
	5589	за 20 21 г. ²	65309	11053	20	(71058)	(0)	0	5324
И Т Д.									
Итого	5550	за 20 22 г. ¹	164682	1501078	148	(1473358)	(14963)	x	172587
	5570	за 20 21 г. ²	282226	1400205	22	(1512705)	(5066)	x	164682

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	606	813	61503
в том числе:				
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5591	181	463	848
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	5592	257	82	112
по расчетам с учредителями (счет 75)	5593	0	0	173
по расчетам с персоналом по оплате труда (счет 7604)	5594	81	106	176
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	5595	87	162	60194
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹	За 20 21 г. ²
Материальные затраты	5610	493007	535910
Расходы на оплату труда	5620	215908	238531
Отчисления на социальные нужды	5630	64506	71631
Амортизация	5640	17001	14663
Прочие затраты	5650	104244	122440
Итого по элементам	5660	894666	983175
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(2929)	(927)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	0	753
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	891737	983001

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	11389	6891	(6621)	(83)	11576
в том числе: резерв на оплату отпусков	5701	11270	6716	(6585)	(0)	11401
Оценочное обязательство на выплату премии	5702	119	175	(36)	(83)	175
и т.д.						

8. Обеспечения 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	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	3а 20 22 г. ¹	3а 20 21 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	0	63
в том числе:			
на текущие расходы	5901	0	63
на вложения во внеоборотные активы	5905		
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	(-)
	5920	-	(-)
в том числе:			
(наименование цели)	5911	-	(-)
	5921	-	(-)
и т.д.			

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
8. 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.

10. Общие сведения об акционерном обществе

Полное наименование предприятия	Закрытое акционерное общество "Кондитерская фабрика им. К.Самойловой (Красный Октябрь)" (в дальнейшем именуемое "Общество").
Сокращенное наименование предприятия	ЗАО "Кондитерская ф-ка им. К.Самойловой" ("Красный Октябрь")
Юридический адрес	190121 Санкт-Петербург Английский пр.16
Фактический адрес	190121 Санкт-Петербург Английский пр.16
Контактный телефон/факс	(812)714-18-44/(812) 714-16-01
Идентификационный код предприятия (ИНН)	7830001050
Код причины постановки (КПП)	783901001
Код отрасли, присвоенный предприятию по общероссийскому классификатору отраслей народного хозяйства (ОКОНХ)	18114
Код предприятия по общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО)	0512755
ОКТМО	40301000
Организационно-правовая форма собственности (ОКОПФ)/(ОКФС)	1 22 67 / 16
ОГРН	1027810236794
Муниципальный округ г. Санкт-Петербурга	Коломна

"Общество" зарегистрировано как закрытое акционерное общество в Государственной регистрации при Минюсте Российской Федерации 18.01.99 г., рег. номер Р-8828.21.

"Общество" является правопреемником арендного предприятия "Кондитерский комбинат им. Самойловой", Акционерного общества закрытого типа "Петроконд" и Закрытого акционерного общества "Крафт Якобс Сушар Петроконф".

"Общество" не имеет филиалов.

"Общество" не имеет обособленных подразделений.

Основной сферой деятельности "Общества" является производство и реализация кондитерских изделий, как оптовая, так и розничная торговля, в том числе через собственную сбытовую сеть. Основные виды выпускаемой продукции: печенье, конфеты, вафли, мармелад, зефир и т.д.

Среднесписочная численность работников в 2022 году составила **419** человека, в 2021 году составила **487** человека

10.1. Уставный капитал

Зарегистрированный Уставный капитал составляет 41512674руб. и состоит из 813974 акций номинальной стоимостью 51 руб., из них 811074 обыкновенных акций и 2900 - привилегированных. Уставный капитал оплачен полностью.

В 1999 году Обществом проведена дополнительная эмиссия и выпуск акций в количестве 43146 штук по номинальной стоимости на сумму 2200446 рублей. Продажная стоимость этих акций составила 29500 000 рублей, таким образом эмиссионный доход составил 27299554 рубля. Отчет о выпуске ценных бумаг зарегистрирован ФЦКБ России уведомлением N2576 от 23 сентября 1999 года, а изменение Учредительных документов зарегистрировано Регистрационной Палатой по Санкт – Петербургу 08 февраля 2000 года Решением за N 182183. В 2022г. и 2021г. дополнительных эмиссий не проводилось.

2003г МКФ "Красный Октябрь" продал свои акции.

С 31 декабря 2008г. владельцем с долей в Уставном капитале Общества не менее 5% и номинальным держателем является АО "Холдинговая компания "Объединенные кондитеры".

В 2021г в Уставном капитале произошло изменение по количеству акций у АО "Холдинговая компания "Объединенные кондитеры" в сторону увеличения на 15 обыкновенных и 4 привилегированных, за счет акций принадлежащих Акционерному обществу «Объединенные кондитеры» и в связи с его реорганизацией в форме присоединения к АО "Холдинговая компания "Объединенные кондитеры".

На 31 декабря 2022г и 31 декабря 2021г владельцем с долей в Уставном капитале Общества 99,88% и номинальным держателем является АО "Холдинговая компания "Объединенные кондитеры".

Структура уставного капитала в 2022, 2021 г.г. по видам акций.

	На 01.01.2022г		Изменение		На 31.12.2022г.		На 01.01.2021г		Изменение		На 31.12.2021г.	
	Количество	%%	Количество	%%	Количество	%%	Количество	%%	Количество	%%	Количество	%%
Всего акций,	813974	100			813974	100	813974	100			813974	100
из них												
Обыкновенных	811074	99,6437			811074	99,6437	811074	99,6437			811074	99,6437
в т.ч. принадлежит												
Меньшинству	884	0,1086			884	0,1086	899	0,1104	-15		884	0,1086
АО "Холдинговая компания "Объединенные кондитеры" и номинальный держатель "Холдинговая компания "Объединенные кондитеры".	810190	99,5351			810190	99,5351	810175	99,5333	+15		810190	99,5351
Привилегированных	2900	0,3563			2900	0,3563	2900	0,3563			2900	0,3563
в т.ч. принадлежит												
Меньшинству	75	0,0092			75	0,0092	79	0,0097			-4	75
АО "Холдинговая компания "Объединенные кондитеры" и номинальный держатель "Холдинговая компания "Объединенные кондитеры".	2825	0,3471			2825	0,3471	2821	0,3466			+4	2825

10.2. Распределение дивидендов

В соответствии с Уставом и во исполнение решения общего собрания акционеров ЗАО “Кондитерская фабрика им. К.Самойловой (Красный Октябрь)” от 21 июня 2022 года о распределении дивидендов, в 2022г. были выплачены дивиденды в размере 67494724,08 (Шестьдесят семь миллионов четырехста девяносто четыре тысячи семьсот двадцать четыре,08) рублей..

Выплата дивидендов осуществлялась всем лицам, имеющим право на получение дивидендов денежными средствами в размере:

– 82,92 (Восемьдесят два) рубля 92 копейки на одну размещенную обыкновенную именную акцию Общества;

– 82,92 (Восемьдесят два) рубля 92 копейки на одну размещенную привилегированную именную акцию Общества.

В соответствии с Уставом и во исполнение решения общего собрания акционеров ЗАО “Кондитерская фабрика им. К.Самойловой (“Красный Октябрь”)” от 24 июня 2021г. о распределении дивидендов, в 2021г. дивиденды не выплачивались

10.3. Структура управления

В 2022 г. и 2021г. структура управления не претерпела значительных изменений.

20 июня 2003г. решением годового общего собрания акционеров ЗАО “Кондитерская фабрика им. К.Самойловой” (“Красный Октябрь”) от 20.06.2003 года № 1/2003 полномочия единоличного исполнительного органа управляющей компании переданы – Обществу с ограниченной ответственностью “Объединенные Кондитеры”. Данные полномочия были переданы с 01 октября 2003 года на основании договора №043-юд от 01.10.2003г “О передаче полномочий единоличного исполнительного органа”.

С 01 октября 2003 года функции единоличного исполнительного органа Общества выполняет управляющая организация - ООО «Объединенные кондитеры», в лице генерального директора, действующего от имени Общества без доверенности.

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

В соответствии с заключенным договором Управляющая компания (далее - УК) осуществляет управление всей текущей деятельностью Общества и решает все вопросы, отнесенные Уставом Общества, его внутренними документами, а также действующим законодательством Российской Федерации к компетенции единоличного исполнительного органа, за исключением вопросов, отнесенных к исключительной компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества

10.4. Совет Директоров

В соответствии с Федеральным законом “Об акционерных обществах” и Уставом ЗАО “Кондитерская фабрика им. К. Самойловой (“Красный Октябрь”)” на годовом общем собрании акционеров, проведенном 24 июня 2021г и 17 сентября 2020г.:

1.) Был утвержден список кандидатов, вошедших в состав совета директоров.
В 2022г. и 2021г. Совет директоров Общества работал в следующем составе:

1. Будяков Евгений Олегович,
2. Харин Алексей Анатольевич,
3. Петров Алексей Юрьевич,
4. Петров Александр Юрьевич
5. Любимов Сергей Викторович

2) Была избрана и назначена ревизионная комиссия.

В состав ревизионной комиссии 2022г. вошли:

1. Глабова Елена Владимировна,
2. Шутова Юлия Николаевна,
3. Иванов Алексей Владимирович.

В состав ревизионной комиссии 2021г.:

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

11. Информация о связанных сторонах

Общество входит в состав группы лиц "Объединенные кондитеры", объединяющей предприятия по всей территории Российской Федерации.

11.1. Перечень связанных сторон.

N п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированн ого лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащ их аффилированн ому лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Андрюшкин Дмитрий Александрович	-	Входит в группу лиц	29.01.2015	нет	нет
2.	Харин Алексей Анатольевич	-	1. Член Совета директоров Общества 2. Входит в группу лиц	23.06.2022 25.08.2009	нет	нет
3.	Будяков Евгений Олегович	-	Член Совета директоров Общества	23.06.2022	нет	нет
4.	Петров Александр Юрьевич	-	Член Совета директоров Общества	23.06.2022	нет	нет
5.	Любимов Сергей Викторович	-	Член Совета директоров Общества	23.06.2022	нет	нет
6.	Петров Алексей Юрьевич	-	1. Член Совета директоров Общества 2. Входит в группу лиц	23.06.2022 13.03.2018	нет	нет
7.	Гущин Юрий Николаевич	-	Входит в группу лиц	16.05.2011	нет	нет
8.	Шиллов Михаил Владимирович	-	Входит в группу лиц	14.03.2009	нет	нет

9.	Ирин Георгий Александрович	-	Входит в группу лиц	14.03.2008	нет	нет
10.	Холодков Игорь Николаевич	-	Входит в группу лиц	24.04.2015	нет	нет
11.	Гулидов Владимир Васильевич	-	Входит в группу лиц	30.08.2016	нет	нет
12.	Кугук Василий Дмитриевич	-	Входит в группу лиц	15.09.2016	нет	нет
13.	Мочалова Ирина Николаевна	-	Входит в группу лиц	09.12.2016	нет	нет
14.	Акционерное общество «Отель «Южный»	107078, г. Москва, пер. Орликов, д. 5, стр. 3, этаж 4, помещ. I, ком. 34Ч, каб. 435	Входит в группу лиц	30.07.2015	нет	нет
15.	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 процентами голосующих акций общества. 2. Входит в группу лиц	06.05.2006	99,88	99,89
16.	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные кондитеры»	115184, г. Москва, 2-ой Новокузнецкий переулок, д. 13/15, стр. 1.	1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества. 2. Входит в группу лиц	18.03.2003	нет	нет
17.	Открытое акционерное общество «Кондитерский концерн Бабаевский»	107140, г. Москва, ул. Малая Красносельская, д. 7.	Входит в группу лиц	01.10.2003	нет	нет
18.	Публичное акционерное общество «Московская кондитерская фабрика «Красный Октябрь»	107140, г. Москва, ул. Малая Красносельская, д. 7, стр. 24	Входит в группу лиц	01.09.2003	нет	нет
19.	Открытое акционерное общество «РОТ ФРОНТ»	115184, г. Москва, 2-ой Новокузнецкий переулок, д. 13/15.	Входит в группу лиц	01.09.2003	нет	нет
20.	Открытое акционерное общество «Южуралкондитер»	454087, г. Челябинск, ул. Дарвина, д. 12.	Входит в группу лиц	01.07.2004	нет	нет
21.	Открытое акционерное общество «Тульская кондитерская фабрика «Ясная поляна»	300036, г. Тула, Одоевское шоссе, д. 83.	Входит в группу лиц	01.09.2003	нет	нет
22.	Закрытое акционерное общество Шоколадная фабрика «Новосибирская»	630009, г. Новосибирск, ул. Никитина, д. 14.	Входит в группу лиц	01.10.2003	нет	нет
23.	Открытое акционерное общество «Благовещенская кондитерская фабрика «Зея»	675000, Амурская область, г. Благовещенск, ул. Ленина, д. 18.	Входит в группу лиц	01.10.2003	нет	нет
24.	Закрытое акционерное общество «Пензенская кондитерская фабрика»	440034, г. Пенза, ул. Калинина, д. 112 а	Входит в группу лиц	01.09.2003	нет	нет

25.	Закрытое акционерное общество «Сормовская кондитерская фабрика»	603003, г. Нижний Новгород, ул. Базарная, д. 10.	Входит в группу лиц	01.10.2003	нет	нет
26.	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый центр Сормовской кондитерской фабрики»	603003, г. Нижний Новгород, ул. Базарная, дом 10	Входит в группу лиц	01.10.2003	нет	нет
27.	Открытое акционерное общество «Воронежская кондитерская фабрика»	394030 г. Воронеж, ул. Кольцовская, д. 40.	Входит в группу лиц	01.10.2003	нет	нет
28.	Открытое акционерное общество «Йошкар-Олинская кондитерская фабрика»	424002, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Якова Эшпая, д. 136.	Входит в группу лиц	01.09.2003	нет	нет
29.	Открытое акционерное общество «Кондитерская фирма «ТАКФ»	392000, г. Тамбов, ул. Октябрьская, д. 22.	Входит в группу лиц	17.06.2004	нет	нет
30.	Акционерное общество «Московский пищевой комбинат «Крекер»	117546, г. Москва ул. Мелитопольская д. 8	Входит в группу лиц	15.11.2007	нет	нет
31.	Закрытое акционерное общество Агрофирма «Рыльская»	307370, Курская обл., г. Рыльск, пер. Луначарского, д. 11	Входит в группу лиц	20.11.2007	нет	нет
32.	Общество с ограниченной ответственностью «Промсахар»	307344, Курская обл., Рыльский р-н, пос. им. Куйбышева	Входит в группу лиц	17.12.2007	нет	нет
33.	Акционерное общество «Фабрика «Русский шоколад»	117403, г. Москва, ул. Мелитопольская, д. 8	Входит в группу лиц	14.02.2008	нет	нет
34.	Акционерное общество «Сафоновомолоко»	215506, Смоленская область, г. Сафонов, ул. Кутузова, д. 2	Входит в группу лиц	30.12.2009	нет	нет
35.	Акционерное общество «Кардымовский молочноконсервный комбинат»	215854, Смоленская область, Кардымовский р-н, деревня Вачково, ул. Первомайская, д. 1.	Входит в группу лиц	30.12.2009	нет	нет
36.	Акционерное общество «Ремонтно-механический комбинат»	105005, г. Москва, ул. Бауманская, д. 16	Входит в группу лиц	30.12.2009	нет	нет
37.	Акционерное общество «СДОМИ»	119634, г. Москва, ул. Шолохова, д. 5, корп. 2.	Входит в группу лиц.	10.02.2011	нет	нет
38.	Акционерное общество «Томарис»	107078, г. Москва, Орликов переулок 5, стр. 3, этаж 7, пом. I, ком. 36Ч, каб. 716	Входит в группу лиц	25.12.2014	нет	нет

39.	Акционерное общество «МИНТ-ИНВЕСТ»	107078, г. Москва, переулок Орликов, дом 5, строение 3, комната 621	Входит в группу лиц	14.03.2008	нет	нет
40.	Общество с ограниченной ответственностью «Холдинговая компания «ГУТА»	107078, город Москва, переулок Орликов, дом 5, строение 3, этаж 10 пом 1 ком 4 каб 1012	Входит в группу лиц	25.06.2008	нет	нет
41.	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные кондитеры- Финанс»	115184, Москва, 2-ой Новокузнецкий пер., д. 13/15.	Входит в группу лиц	28.02.2006	нет	нет
42.	Акционерное общество «ТрансКондитер»	115184, г. Москва, 2-ой Новокузнецкий пер., д. 13/15, стр. 1.	Входит в группу лиц	15.02.2010	нет	нет
43.	Акционерное общество «Транзиткондитер»	119072, г. Москва, Болотная наб., дом 7, стр.2., этаж 2, пом. 1, ком. 5Ч	Входит в группу лиц	10.11.2009	нет	нет
44.	Роклейл Холдингз Лимитед	Офис 406, Премьер Билдинг, Виктория, Маз, Сейшельские Острова	Входит в группу лиц	20.12.2018	нет	нет
45.	Общество с ограниченной ответственностью «СЭП»	107078, г. Москва, переулок Орликов, дом 5, строение 3, этаж 7 пом 1 ком 46ч каб 726	Входит в группу лиц	30.03.2011	нет	нет
46.	Закрытое акционерное общество «Промэнерголизинг»	119634, город Москва, улица Шолохова, дом 5, корпус 2	Входит в группу лиц	20.09.2010	нет	нет
47.	Акционерное общество «ГРЭЙСОН-М»	107078, город Москва, переулок Орликов, дом 5, строение 3, кабинет 441	Входит в группу лиц	31.03.2013	нет	нет
48.	Общество с ограниченной ответственностью «ГутаАгро-Брянск»	241050, область Брянская, город Брянск, улица Фокина, дом 108а, офис 202	Входит в группу лиц	15.08.2018	нет	нет
49.	Акционерное общество «ГУТА-Доверие»	107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр. 3, этаж 7, пом. 1-62Ч, ком. 62.1, каб. 738	Входит в группу лиц	24.04.2015	нет	нет
50.	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенная кондитерская сеть»	115184, г. Москва, 2-й Новокузнецкий пер., д. 13/15, стр. 1	Входит в группу лиц	23.07.2015	нет	нет
51.	Акционерное общество «Заповедное охотничье хозяйство	141300, Московская область, г. Сергиев Посад,	Входит в группу лиц	02.07.2015	нет	нет

	«Загорское»	деревня Малинники	Входит в группу лиц			
52.	Акционерное общество «ДЕКСТРА»	119072, город Москва, набережная Болотная, дом 7, строение 2, этаж 2 пом I ком 2Ч	Входит в группу лиц	02.07.2015	нет	нет
53.	Акционерное общество «КОНФЕКТОР»	107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр. 3, этаж 7 пом. I, ком. 36Ч каб. 716	Входит в группу лиц	01.10.2016	нет	нет
54.	Скворцов Александр Эдуардович	-	Входит в группу лиц	19.01.2018	нет	нет
55.	Закрытое акционерное общество «Троицкая кондитерская фабрика»	457100, Челябинская область, г. Троицк, ул. им. Ю.А. Гагарина, дом 92	Входит в группу лиц	01.07.2004	нет	нет
56.	Закрытое акционерное общество «Кыштымская кондитерская фабрика»	456870, Челябинская область, г. Кыштым, ул. Калинина, дом 196	Входит в группу лиц	01.07.2004	нет	нет
57.	Назгул Сервисиз Лимитед	12 Игипт стрит, 1097 Никосия, Сайпрус	Входит в группу лиц	18.08.2007	нет	нет
58.	Юсинь Трейд (Шанхай) Ко., Лтд	КНР, г. Шанхай, Новый район Пулун, Восточная улица Луцзяцзуй 161, Башня China Merchants, офис 1214В	Входит в группу лиц	22.11.2017	нет	нет
59.	Алексеенко Андрей Николаевич	-	Входит в группу лиц	29.08.2019	нет	нет
60.	ДЖЕКСТОН ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД	Аннис Комнинис, 29А, 1061, Никосия, Кипр	Входит в группу лиц	-	нет	нет
61.	Акционерное общество «СПА-ЦЕНТР «ЗОЛОТЫЕ ВОРОТА»	107078, г. Москва, пер. Орликов, дом 3, стр.3, этаж 7, пом. I, ком.34Ч, каб.713	Входит в группу лиц	29.08.2019	нет	нет
62.	Данилушкина Марина Владимировна	-	Входит в группу лиц	25.09.2019	нет	нет
63.	Общество с ограниченной ответственностью «Лиманский орех»	416410, Астраханская область, Лиманский район, рабочий поселок Лиман, ул. Героев, дом 119, пом. 3,4	Входит в группу лиц	30.12.2019	нет	нет
64.	Общество с ограниченной ответственностью «Астаро»	115184, г. Москва, пер. 2-й Новокузнецкий, дом 13/15, стр. 1, эт. 2, пом. 42	Входит в группу лиц	11.03.2020	нет	нет
65.	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	нет	нет

66.	Общество с ограниченной ответственностью «КОНСАЛТ-СЕРВИС»	107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр.3, этаж 7, пом. I, ком 61, каб. 742	Входит в группу лиц	20.10.2020	нет	нет
67.	Ясаков Юрий Валентинович	-	Входит в группу лиц	23.04.2021	нет	нет
68.	Акционерное общество «Рестораны на Берсенежке»	119072, г. Москва, Берсенева наб., д.12, стр.1, этаж подвальный, помещ. I, ком. I	Входит в группу лиц	03.06.2021	нет	нет
69.	Общество с ограниченной ответственностью «Кондитерский ритейлер»	107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр.3, этаж 6, пом. I, ком 32Ч, каб. 616	Входит в группу лиц	11.11.2021	нет	нет
70.	Осипов Игорь Викторович	-	Входит в группу лиц	16.12.2021	нет	нет
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	нет	нет
72.	Новиков Игорь Олегович	-	Входит в группу лиц	15.04.2022	нет	нет
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	нет	нет
74.	Общество с ограниченной ответственностью «ГУТА-КЛИНИК»	125047, г. Москва, ул. Фадеева, д. 4А, стр.1, пом. III	Входит в группу лиц	25.08.2022	нет	нет
75.	АО «ГУТА – БАНК» (ОГРН 1026900005307 ИНН 6905011218)	107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр.3.	Связанная сторона			
76.	ЗАО «Орликов 5» (ОГРН 1027739323358 ИНН 7710035071)	107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр.3., этаж 7 помещ. I, ком. 61 каб. 741	Связанная сторона			
77.	АО «ГУТА – СТРАХОВАНИЕ» (ОГРН 1027700357244 ИНН 7710006391)	107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр.3.	Связанная сторона			

78.	АО «Контракт – ПМ» (ОГРН 1047796949090 ИНН 7708546054)	107078, г. Москва, Внутригородская территория (Внутригородское муниципальное образование) города Федерального значения, муниципальный округ Красносельский, Орликов пер., д. 5, стр.3 этаж 4 помеш. I, ком. 364 каб.418	Связанная сторона		
79.	ООО «Московский фондовый центр» (ОГРН 5147746153847 ИНН 7708822233)	107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр.3	Связанная сторона		
80.	Акционерное общество "Мясницкая,35" (ИНН 7708078840)	107078, Москва г, Орликов пер, дом № 5 стр.3 этаж 7 пом.1 ком.45	Связанная сторона		

11.2.Операции со связанными сторонами за 2022 г. и 2021г.

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 различные. 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.

В 2022г. по договору уступки прав денежных требований (цессии) с Компанией с ограниченной ответственностью ДЖЕКСТОН ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД на уступку прав требований по ООО «Столичные кондитеры» в сумме 57223 тыс. руб., было произведено погашение задолженности Компанией с ограниченной ответственностью ДЖЕКСТОН ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД в сумме 57223тыс. руб. и на 31.12.2022г задолженность отсутствует.

В 2021г. по договору уступки прав денежных требований (цессии) с ООО «Объединенные кондитеры» на уступку прав требований по ООО «Столичные кондитеры» в сумме 60194 тыс. руб., заключенному Обществом в 2018г., было произведено погашение дебиторской задолженности ООО «Столичные кондитеры» в сумме 11 тыс. руб.

В 2021 г. Обществом была осуществлена уступка вышеуказанного права требования на сумму 57223 тыс. руб. Компании с ограниченной ответственностью ДЖЕКСТОН ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД, соответственно, был восстановлен резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности ООО «Столичные кондитеры» в сумме 60146тыс.руб. На 31.12.2021г дебиторская задолженность Компании с ограниченной ответственностью ДЖЕКСТОН ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД по договору уступки прав требования составила 57223 тыс. руб.

Долгосрочные займы связанными сторонами в 2022г. и 2021г. не привлекались.

Со связанными сторонами были осуществлены следующие операции :

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Вид операций ¹	Объем операций (вкл. НДС), тыс. руб.	
			за 2022г	за 2021г
1		<i>Продажа кондитерских изделий и полуфабрикатов</i>		
1.1.	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные кондитеры»	Продажа кондитерских изделий и полуфабрикатов	994985	977280
1.2.	Открытое акционерное общество «РОТ ФРОНТ»	Продажа кондитерских изделий и полуфабрикатов	5842	974
1.3.	Открытое акционерное общество «Кондитерский концерн Бабаевский»	Продажа кондитерских изделий и полуфабрикатов	0	32574
1.4.	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенная кондитерская сеть»	Продажа кондитерских изделий и полуфабрикатов	47	1822
1.5.	Публичное акционерное общество «Московская кондитерская фабрика «Красный Октябрь»	Продажа кондитерских изделий и полуфабрикатов	877	8024
1.6	Закрытое акционерное общество «Сормовская кондитерская фабрика»	Продажа кондитерских изделий и полуфабрикатов	0	5875
1.7	Открытое акционерное общество «Воронежская кондитерская фабрика»	Продажа кондитерских изделий и полуфабрикатов	1014	0
1.8	Закрытое акционерное общество «Пензенская кондитерская фабрика»	Продажа кондитерских изделий и полуфабрикатов	2136	0
2		<i>Прочая реализация (ТМЦи ОС)</i>		
2.1	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные кондитеры»	Продажа материалов	10	0

2.2	Открытое акционерное общество «Кондитерский концерн Бабаевский»	Продажа материалов	3	3
2.3.	Открытое акционерное общество «Кондитерская фирма «ТАКФ»	Продажа материалов	663	0
2.4.	Открытое акционерное общество «РОГ ФРОНТ»	Продажа материалов	0	162
2.5.	Публичное акционерное общество «Московская кондитерская фабрика «Красный Октябрь»	Продажа материалов	105	0
2.6.	Открытое акционерное общество «Воронежская кондитерская фабрика»	Продажа материалов	3016	0
2.7.	Закрытое акционерное общество «Пензенская кондитерская фабрика»	Продажа материалов	608	0
2.8.	Закрытое акционерное общество «Сормовская кондитерская фабрика»	Продажа материалов	9	0
2.9.	Открытое акционерное общество «Воронежская кондитерская фабрика»	Продажа сырья	21	8
2.10	Открытое акционерное общество «РОГ ФРОНТ»	Продажа сырья	111	2799
2.11	Открытое акционерное общество «Тульская кондитерская фабрика «Ясная Поляна»	Продажа сырья	51	2408
2.12	Открытое акционерное общество «Кондитерская фирма «ТАКФ»	Продажа сырья	25	0
2.13	Закрытое акционерное общество «Пензенская кондитерская фабрика»	Продажа сырья	7	5
2.14	Открытое акционерное общество «Кондитерский концерн Бабаевский»	Продажа сырья	15	0
2.15	Публичное акционерное общество «Московская кондитерская фабрика «Красный Октябрь»	Продажа сырья	18	0

2.16	Закрытое акционерное общество «Пензенская кондитерская фабрика»	Продажа основных средств	144	0
2.17	Закрытое акционерное общество «Сормовская кондитерская фабрика»	Продажа основных средств	200	0
3.		<i>Лицензионные платежи за использование товарных знаков</i>		
3.1.	Закрытое акционерное общество «Пензенская кондитерская фабрика»	Лицензионные платежи за использование товарных знаков	4	1
3.2.	Открытое акционерное общество «Воронежская кондитерская фабрика»	Лицензионные платежи за использование товарных знаков	119	134
3.3.	Закрытое акционерное общество Шоколадная фабрика «Новосибирская»	Лицензионные платежи за использование товарных знаков	74	37
4.		<i>Прочие услуги</i>		
4.1.	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные кондитеры»	Услуги по сдаче в аренду транспортных средств и помещений	4740	4740
4.2.	Прочие связанные стороны	Услуги по сдаче в аренду помещений	52	52
5.		<i>Приобретение услуг управления</i>		
5.1.	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные кондитеры»	Приобретение услуг управления	9312	9312
6.		<i>Лицензионные платежи за использование товарных знаков</i>		
6.1.	Публичное акционерное общество «Московская кондитерская фабрика «Красный Октябрь»	Лицензионные платежи за использование товарных знаков	10788	13578
6.2.	Открытое акционерное общество «Кондитерский концерн Бабаевский»	Лицензионные платежи за использование товарных знаков	252	253
6.3.	Открытое акционерное общество «РОТ ФРОНТ»	Лицензионные платежи за использование товарных знаков	1929	1386
6.4	Открытое акционерное общество «Гульская кондитерская фабрика «Ясная Поляна»	Лицензионные платежи за использование товарных знаков	1	0

6.5.	Открытое акционерное общество «Воронежская кондитерская фабрика»	Лицензионные платежи за использование товарных знаков	354	336
6.6.	Открытое акционерное общество «Южуралкондитер»	Лицензионные платежи за использование товарных знаков	100	90
6.7.	Акционерное общество «Фабрика «Русский шоколад»	Лицензионные платежи за использование товарных знаков	10	9
7.		<i>Приобретение товаров, ТМЦ, ОС</i>		
7.1.	Закрытое акционерное общество «Сормовская кондитерская фабрика»	Приобретение основных средств	0	316
7.2.	Открытое акционерное общество «Кондитерский концерн Бабаевский»	Приобретение сырья	27121	421
7.3.	Публичное акционерное общество «Московская кондитерская фабрика «Красный Октябрь»	Приобретение сырья	25518	15069
7.4.	Акционерное общество «Кардымовский молочноконсервный комбинат»	Приобретение сырья	4629	5245
7.5.	Открытое акционерное общество «РОГ ФРОНТ»	Приобретение сырья	67083	48130
7.6.	Акционерное общество «Фабрика «Русский шоколад»	Приобретение сырья	7529	8312
7.7.	Закрытое акционерное общество «Сормовская кондитерская фабрика»	Приобретение сырья	6887	3599
7.8.	Открытое акционерное общество «Воронежская кондитерская фабрика»	Приобретение сырья	1462	1386
7.9.	Открытое акционерное общество «Кондитерская фирма «ТАКФ»	Приобретение сырья	291	0
7.10	Общество с ограниченной ответственностью «Промсахар»	Приобретение сырья	19815	24190

7.11.	Прочие связанные стороны	Приобретение сырья	26176	546
7.12	Открытое акционерное общество «РОТ ФРОНТ»	Приобретение материалов	1418	1173
7.13	Закрытое акционерное общество «Сормовская кондитерская фабрика»	Приобретение материалов	6	187
7.14	Открытое акционерное общество «Воронежская кондитерская фабрика»	Приобретение материалов	0	265
7.15	Закрытое акционерное общество «Пензенская кондитерская фабрика»	Приобретение материалов	470	248
7.16	Открытое акционерное общество «Кондитерский концерн Бабаевский»	Приобретение материалов	1759	0
7.17	Открытое акционерное общество «Кондитерская фирма «ТАКФ»	Приобретение сырьевой тары (возвратная тара)	18	0
7.18	Публичное акционерное общество «Московская кондитерская фабрика «Красный Октябрь»	Приобретение сырьевой тары (возвратная тара)	29	0
7.19.	Открытое акционерное общество «Тульская кондитерская фабрика «Ясная Поляна»	Приобретение кондитерских изделий	85	0
7.20	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные кондитеры»	Приобретение кондитерских изделий	54	0
7.21.	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенная кондитерская сеть»	Приобретение кондитерских изделий (образцы продукции)	0	3
8		<i>Прочие услуги</i>		
8.1.	Закрытое акционерное общество «Сормовская кондитерская фабрика»	Услуги по договору аутсорсинга	5418	5920
8.2.	Открытое акционерное общество «Кондитерский концерн Бабаевский»	Услуги	21	313

8.3.	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные кондитеры»	Услуги	1352	1431
8.4.	Открытое акционерное общество «Благовещенская кондитерская фабрика «Зоя»	Услуги	0	30
8.5.	Акционерное общество «Кардымовский молочноконсервный комбинат»	Услуги	6	8
8.6	Прочие связанные стороны	Услуги связанные со сдачей в аренду нежилых помещений	1296	1296
8.7.	Прочие связанные стороны	Услуги страхования	1828	1988
8.9.	Прочие связанные стороны	Услуга по предоставлению электроэнергии	25999	27659
8.8.	Прочие связанные стороны	Услуга по ведению реестра акционеров и акционерных собраний, услуга по выпуску ЭЦП	261	185
8.98.	Прочие связанные стороны	Услуги по приобретению лицензий	280	0

Связанным сторонам были предоставлены следующие займы:

В 2022г. и 2021г. долгосрочные и краткосрочные займы от связанных сторон не получали.

	Сумма займа, тыс.руб. - выдано в 2022 г. - возвращено в 2022г.	Срок возврата займа по договору Отметка о возвращении займа	Процентный доход, тыс.руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2022, тыс.руб.: - по займу - по процентам
1	2	3	4	5
	-	-	-	-
	-	-	-	-

11.3.Задолженности по операциям между связанными сторонами за 2022г. и 2021г.

Название / виды операций	Дебиторская задолженность перед ЗАО "Кондитерская ф-ка им.К.Самойловой" ("Красный Октябрь")" на 31.12.22, тыс. руб.	Кредиторская задолженность ЗАО им.К.Самойловой" ("Красный Октябрь")" на 31.12.22, тыс. руб.	Дебиторская задолженность перед ЗАО "Кондитерская ф-ка им.К.Самойловой" ("Красный Октябрь")" на 31.12.21, тыс. руб.	Кредиторская задолженность ЗАО им.К.Самойловой" ("Красный Октябрь")" на 31.12.21, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов
ООО "Объединенные кондитеры"	135519	0	87783	0	Форма расчетов - денежная, отсрочка платежа
в т.ч. поставки кондитерских изделий	135353	0	87388	0	
аренда помещений	166	0	395	0	
аренда автомашин	0	0	0	0	
ОАО "Кондитерский концерн "Бабаевский"	9934	17591	14993	383	Форма расчетов - денежная, отсрочка платежа
в т.ч. поставки кондитерских изделий	9933	0	14992	0	
лицензионные платежи	0	66	0	64	
прочие услуги	0	0	0	13	
поставки сырья и материалы	0	17525	0	306	Форма расчетов - денежная, отсрочка платежа
претензия за поставку сырья	1	0	1	0	
ПАО "Красный Октябрь"	0	3006	0	4295	
в т.ч. поставки кондитерских изделий	851	0	0	0	
лицензионные платежи	0	2944	0	4236	Форма расчетов - денежная, отсрочка платежа
поставки сырья и материалы	123	59	0	59	
за возвратную тару	0	3	0	0	
ОАО "РОТ ФРОНТ"	5961	5887	1102	2787	
в т.ч. поставки кондитерских изделий	5958	0	116	0	Форма расчетов - денежная, отсрочка платежа
поставки сырья и материалов	323	5123	986	2307	
лицензионные платежи	0	764	0	480	
ОАО «Кондитерская фирма «ТАКФ»	688	304	0	0	
в т.ч. поставки сырья и материалов	688	286	0	0	Форма расчетов - денежная, отсрочка платежа
за возвратную тару	0	18	0	0	

ОАО "ЮЖУРАЛКОНДИТЕР"		0	25	0	20	Форма расчетов - денежная, отсрочка платежа
	в т.ч. лицензионные платежи	0	25	0	20	
ОАО ТКФ "Ясная Поляна"		0	85	2408	1	Форма расчетов - денежная, отсрочка платежа
	в т.ч. поставки кондитерских изделий	0	85			
	поставки сырья и материалов	0	0	2408	1	
ЗАО "Пензенская кондитерская фабрика"		1747	470	5	0	Форма расчетов - денежная, отсрочка платежа
	в т.ч. поставки кондитерских изделий	1136	0	0	0	
	лицензионные платежи	3	0	0	0	
	поставки сырья и материалов	608	470	5	0	
ЗАО "Сормовская кондитерская фабрика"		0	2709	0	654	Форма расчетов - денежная, отсрочка платежа
	в т.ч. поставки сырья и материалы	0	648	0	0	
	прочие услуги (в т.ч. договору аусорсинга)	0	2361	0	654	
ОАО "Воронежская кондитерская фабрика"		4221	99	51	137	Форма расчетов - денежная, отсрочка платежа
	в т.ч. поставки кондитерских изделий	1014	0	0	0	
	поставки сырья и материалов	3046	0	80	96	
	лицензионные платежи	161	99	43	41	
ЗАО Шоколадная фабрика Новосибирская		23	0	16	0	Форма расчетов - денежная, отсрочка платежа
	в т.ч. лицензионные платежи	23	0	16	0	
ООО "Промсахар"		0	5	0	2651	Форма расчетов - денежная, отсрочка платежа
	в т.ч. поставки сырья и материалов	0	5	0	2651	
АО "Кардымовский молочноконсервный комбинат"		0	1542	0	4001	Форма расчетов - денежная, отсрочка платежа
	в т.ч. поставки сырья и материалов	0	1538	0	3999	
	прочие услуги	0	4	0	2	
АО «Фабрика «Русский шоколад»		0	5	0	2	Форма расчетов - денежная, отсрочка платежа
	в т.ч. поставки сырья и материалов	0	0	0	0	
	лицензионные платежи	0	5	0	2	
ОАО «Благовещенская кондитерская фабрика «Зен»		0	0	30	0	Форма расчетов - денежная, отсрочка платежа
	в т.ч. прочие услуги	0	0	30	0	

ООО «Объединенная кондитерская сеть»			41	0	991	0	Форма расчетов - денежная, отсрочка платежа
в т.ч. поставки кондитерских изделий			41	0	991	0	
Прочие связанные стороны			0	0	57223	247	Форма расчетов - денежная, отсрочка платежа
в т.ч. поставки сырья			0	0	0	247	
уступка прав требований			0	0	57223	0	
Прочие связанные стороны			4	108	4	108	Форма расчетов - денежная, отсрочка платежа
в т.ч. услуги связанные со сдачей в аренду нежилых помещений			0	108	0	108	
аренда помещения			4	0	4	0	
Прочие связанные стороны			0	791	0	791	Форма расчетов - денежная, отсрочка платежа
в т.ч. услуги страхования			0	791	0	791	
Прочие связанные стороны			174	0	682	0	Форма расчетов - денежная, отсрочка платежа
в т.ч. услуги по предоставлению электроэнергии			174	0	682	0	
Прочие связанные стороны			0	0	140	0	Форма расчетов - денежная, отсрочка платежа
в т.ч. услуги по приобретению лицензий			0	0	140	0	
Прочие связанные стороны			22	22	0	5	Форма расчетов - денежная, отсрочка платежа
в т.ч. услуги по ведению реестра акционеров и акционерных собраний, услуга по выпуску ЭЦП			22	22	0	5	

11.4. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу

В 2022г. и 2021г. **ЧЛЕНАМ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ** вознаграждения не выплачивались.

В 2022 году, по договору №043-юд от 01.10.2003г "О передаче полномочий единоличного исполнительного органа", Общество выплатило **УК ООО «Объединенные кондитеры»** вознаграждение в размере 9312 тыс. руб., в т.ч. НДС 20% 1552 тыс. руб. За 2022г. было начислено вознаграждение в размере 9312 тыс. руб., в т.ч. НДС 20% 1552 тыс. руб

В 2021 году, по договору №043-юд от 01.10.2003г “О передаче полномочий исполнительного органа”, Общество выплатило **УК 000** “Объединенные кондитеры” вознаграждение в размере 9312 тыс. руб., в т.ч. НДС 20% 1552 тыс. руб. За 2021г. было начислено вознаграждение размером 9312 тыс. руб., в т.ч. НДС 20% 1552 тыс. руб.

12. Основные элементы учетной политики предприятия

12.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Учетная политика сформирована исходя из принципов, установленных в п. 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

В соответствии с Федеральным Законом РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в Обществе ответственными являются:

- за организацию бухгалтерского учета, хранение документов бухгалтерского учета, а также соблюдение законодательства при отражении фактов хозяйственной жизни Общества – Руководитель Общества;

- за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности – главный бухгалтер Общества.

С 01.01.2022 внесены изменения в Учетную политику Общества (приказ №257 от 31.12.2021г) в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», что не привело к существенным изменениям показателей бухгалтерской отчетности.

Учетная политика на 2022 год “Общество” утверждена Приказом N 389 от 31.12.2015 г.

12.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером, который подчиняется непосредственно руководителю.

12.1.2. Основные средства

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Переоценка основных средств не производится.

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

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

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

Все группы основных средств амортизируются линейным методом.

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

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

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

Амортизация ОС по всем группам осуществляется линейным способом.

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

12.1.3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 14/2007 “Учет нематериальных активов”, утв. Приказом Минфина от 27.12.07 №153н.

В целях бухгалтерского учета определение срока полезного использования объекта нематериальных активов производится Обществом, исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации;

- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получить экономические выгоды (доход).

Срок полезного использования объектов нематериальных активов определяется Обществом самостоятельно на основании приказа руководителя Общества при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

12.1.4. Финансовые вложения

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

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

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

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

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

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

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

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

12.1.5. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019г № 180н.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение

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

Запасами, в частности, являются:

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

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

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. *(в 2021 году продолжало действовать п.4 ПБУ 6/01, суммовой критерий составил 40000 руб.).*

Учет запасов, указанных в пп. а) и б) п.1.1. ведется на счете 10 «Материалы», без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

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

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

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;

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

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

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

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

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

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

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

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

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

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

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

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

Оценка незавершенного производства осуществляется в разрезе цехов основного производства.

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

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

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

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

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

12.1.6. Создание резервов по сомнительным долгам

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

По каждой выявленной сомнительной задолженности на 31 декабря отчетного года организация формирует резерв по сомнительным долгам, в порядке предусмотренном ст. 266 НК. РФ.

12.1.7. Учет оценочных обязательств

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

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

12.1.8. Порядок признания выручки

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

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

Доходами признаются увеличения экономических выгод в результате поступления активов или погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала организации (за исключением вкладов участников), при выполнении условий признания доходов (ПБУ 9/99, утвержденное приказом Минфина России от 06.05.99 № 32н).

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности учитываются на субсчете 90 «Выручка».

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- доходы от возмездной реализации готовой продукции, полуфабрикатов собственного производства, товаров;
- доходы от сдачи имущества в аренду;
- доходы от реализации кондитерских изделий, изготовленных по договорам аутсорсинга;

12.1.9. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», включаются в себестоимость реализованной продукции (работ, услуг) по методу «директ-костинг» по статье «Управленческие расходы».

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

12.2. Учетная политика для целей налогового учета

Учетная политика на 2022 год "Общество" утверждена Приказом N 388 от 31.12.2015 г.

- 12.2.1. Общество определяет налоговую базу по НДС в день отгрузки (передачи) товара (работ, услуг).
- 12.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.
- 12.2.3. Доходы от реализации продукции (работ, услуг) определяется по мере ее отгрузки (передачи).
- 12.2.4. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод оценки по средней стоимости.
- 12.2.5. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.
- 12.2.6. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
- 12.2.7. Покупные товары, стоимость которых уменьшается доходы от реализации этих товаров, оценивается по методу средней стоимости.
- 12.2.8. Общество создает резервы по сомнительным долгам.
- 12.2.9. Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.
- 12.2.10. Существенных изменений учетной политики для целей налогового учета в 2022 году по сравнению с 2021 годом не планируется.
- В 2022 г. изменения в учетной политике "Общества" были в соответствии с Законодательством.

13. Расшифровка отдельных показателей Бухгалтерской отчетности

«Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.»

13.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

13.1.1. Основные средства

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

Переход на ФСБУ 6/2020 был осуществлен альтернативным (перспективным) способом. Была произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало 2022г. в соответствии с порядком, предусмотренным п. 49 ФСБУ 6/2020 без пересчета сравнительных остатков. Были скорректированы только входящие данные по основным средствам на 01.01.2022г.

По результатам проведенной инвентаризации были проведены следующие операции:

№ п/п	Отражено в учете	Сумма, руб.	Сумма, тыс. руб.	Комментарий
1	Д-т 01.09 К-т 01.01	13717139,31	13717	Списаны объекты ОС, первоначальная стоимость которых менее 100 тыс. руб. с переводом на счет 10.11
2	Д-т 02.01 К-т 01.09	11742450,45	11742	Списана амортизация по объектам с первоначальной стоимостью менее 100 тыс. руб.
3	Д-т 84.01 К-т 01.09	1974688,86	1975	Остаточная стоимость списанных объектов отнесена на счет 84.01
4	Д-т 02.1 К-т 84.01	7618879,14	7619	Начислена амортизация при определении нового срока полезного использования ОС
	Итого увеличение балансовой стоимости основных средств		5644	

5	Д-т 84.01	К 77	977971,35	978	Отражены ОНО в связи с изменением остатков ОС
6	Д-т 84.01	К 09	7610088,64	7610	Отражены ОНО в связи с изменением остатков ОС
7	Д-т 09	К 84.01	7535636,21	7536	Отражены ОНО в связи с изменением остатков ОС
8	Д-т 83.01	К 84.01	205698,83	206	Перевод с 83.01 на 84.01 суммы переоценки по списанным основным средствам, указанным в п.1
	Итого увеличение нераспределенной прибыли			4798	

В результате балансовая стоимость основных средств на начало 2022г. увеличилась на 5644 тыс. руб. Балансовая стоимость основных средств в налоговом учете не изменилась. Изменение ОНА и ОНО по основным средствам, соответствующее изменению балансовой стоимости основных средств, отнесенное на счет 84.01, составило 1052 тыс. руб.

Сумма переоценки, числящаяся на счете 83 по списанным основным средствам, переведена на нераспределенную прибыль. Данная сумма составила 206 тыс. руб.

Таким образом, применение с 01.01.2022г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» привело к изменению вступительного сальдо по состоянию на 01.01.2022 в бухгалтерской отчетности.

№ п/п	Сальдо на 31.12.2021г. до корректировки, тыс. руб.			Сальдо на 01.01.2022г. после корректировки, тыс. руб.			Разница, тыс. руб.
	Номер строки баланса	Наименование строки баланса	Сумма	Номер строки баланса	Наименование строки баланса	Сумма	
1	1150	Основные средства	102350	1150	Основные средства	107994	5644
2	1180	Отложенные налоговые активы	4567	1180	Отложенные налоговые активы	4493	-74
	1100	Итого по разделу I	116174	1100	Итого по разделу I	121744	5570
	1600	БАЛАНС	409616	1600	БАЛАНС	415186	5570
	1340	Переоценка внеоборотных активов	12653	1340	Переоценка внеоборотных активов	12447	-206
3	1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	144924	1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	149722	4798
	1300	Итого по разделу III	226414	1300	Итого по разделу III	231006	4592
	1420	Отложенные налоговые обязательства	7131	1420	Отложенные налоговые обязательства	8109	978
	1400	Итого по разделу IV	7131	1400	Итого по разделу IV	8109	978
	1700	БАЛАНС	409616	1700	БАЛАНС	415186	5570

В 2022г. проведено списание основного средства, не пригодного для дальнейшего использования, а также реализация основного средства. Выбытие указанных основных средств не повлияло на изменение добавочного капитала на счете 83 «Переоценка внеоборотных активов».

В результате перехода на ФСБУ 6/2020г.:

- В части списанных основных средств стоимостью менее 100 тыс. руб. и в результате изменения срока полезного использования отдельных объектов основных средств на нераспределенную прибыль отнесена сумма в размере 4592 тыс. руб.
- Сумма добавочного капитала по списанным объектам основных средств стоимостью менее 100 тыс. руб. переведена в нераспределенную прибыль в размере 206тыс. руб.
- Общество накопленный результат дооценки основных средств, проводившейся до 1999 года и учитываемый в составе добавочного капитала, в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 списало в 2022г. единовременно на нераспределенную прибыль. Сумма добавочного капитала, списанная на нераспределенную прибыль, составляет 12653 тыс. руб.

В декабре 2022г. в соответствии с приказом по предприятию также произведена инвентаризация и проверка элементов амортизации всех объектов основных средств. По результатам инвентаризации были выявлены основные средства стоимостью менее 100 тыс. руб. на сумму 5283тыс. руб., которые были переведены на счет 10.11. В связи с полученной информацией о продолжении работы общества, комиссией, были пересмотрены установленные на 01.01.2022 сроки полезного использования у объектов основных средств на сумму 40052 тыс.руб. с отнесением суммы на «Доходы прошлых лет».

В 2022г. приобретение объектов основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не производилось.

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

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

Объекты основных средств, пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

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

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

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

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

Инвестиционная недвижимость на отчетную дату отсутствует.

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

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации.

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

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

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

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

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств по состоянию на 31.12.2022г. составляет 69474тыс.руб.

Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств по состоянию на 31.12.2022г. составляет 63476 тыс.руб.

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

На 31.12.2022 г. и 31.12.2021г. в составе основных средств числятся земельные участки на сумму 63476 тыс. руб.

В составе основных средств отражен земельный участок с кадастровым номером 78:42:1511501:185, приобретенный в 2017 г. у связанной стороны по стоимости 48000 тыс.руб., категория земель «земли населенного пункта», вид разрешенного использования « для сельскохозяйственного использования». Значительная неопределенность относительно будущих событий, в том числе, по их дальнейшему использованию по целевому назначению, может в будущем оказать влияние на финансовое положение и результаты финансовой деятельности Общества

Результат от выбытия основных средств в 2022г. отнесенный на расходы предприятия, составляет 160 тыс. руб.

Признанной в 2022г. в доходах суммы, полученной в качестве возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств или капитальных вложений, предоставленных организации другими лицами, нет.

Признаки обесценения основных средств по состоянию на 31.12.2022г. не выявлены.

13.1.2.Капитальные вложения

Общество, начиная с 01.01.2022, начало применять ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. №204н.

Переход к учету капитальных вложений с применением ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», осуществлён перспективным способом на основании п. 26 ФСБУ 26/2020, в результате такого перехода существенного влияния на бухгалтерскую отчётность не повлекло.

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость в 2022г. не производились

13.1.3.Аренда

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н Общество применяет с 01.01.2022 года. Вступление в силу с 01.01.2022 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», не влечет за собой к существенным изменениям в бухгалтерской отчетности Общества.

13.1.4.Нематериальные активы

На 31.12.2022г. и 31.12.2021г. в составе нематериальных активов отражены товарные знаки, авторское право и патент на изобретение.

В 2022г. уточнение сроков полезного использования по нематериальным активам и изменение способов определения амортизации не производилось.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования на баланс не числятся.

Права на пользование нематериальными активами учитываются на забалансовом счете 014 «Права пользования НМА» в оценке, определяемой, исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

В 2022г Обществом было начислено вознаграждение за использование прав на товарные знаки в размере 13,4 млн.руб., в 2021 г. – 15.7 млн.руб.

13.1.5.Финансовые вложения

На 31.12.2022 г. и 31.12.2021г. , на балансе Общества числятся долгосрочные финансовые вложения на сумму 57 тыс.руб. В их составе учтены:

- акции АО "Витабанк" в количестве 555 шт. на сумму 1 тыс.руб.
- доля в уставном капитале Ассоциации "Сделано в Петербурге" 12,5% уставного капитала на сумму 56 тыс.руб.

Долгосрочные финансовые вложения общества составляли:

на начало 2022г.- 57 тыс.руб.

на конец 2022г. - 57 тыс.руб.

Изменения по строке "Финансовые вложения" в 2022г не происходили.

на начало 2021г. -57 тыс.руб.
на конец 2021г. - 57 тыс.руб.

Изменения по строке "Финансовые вложения" в 2021г не происходили.

На 31.12.2022 г. и 31.12.2021г Общество не имеет краткосрочные финансовые вложения.
Обществом резерв под обесценение финансовых вложений в 2022г. и 2021г не создавался.

13.1.6.Отложенные налоговые активы и обязательства

Под отложенными налоговыми активами (далее ОНА) понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах (п. 14 ПБУ 18/02).
Отложенные налоговые активы (далее ОНА) общества составили:

на 31.12.2020 г. - 4339 тыс. руб.
на 31.12.2021 г. - 4567 тыс. руб.
на 31.12.2022 г. - 4857 тыс. руб.

На 31 декабря 2022 г. произошло увеличение остатка отложенных налоговых активов на 10953 тыс. руб. и погашение на 10663 тыс.руб., в т.ч. увеличения остатка на 7536 тыс. руб. и уменьшение остатка на 7610 тыс.руб. за счет применения с 01.01.2022г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Изменения произошли за счет временных разниц, которые служат для образования ОНА.

(тыс. руб.)

Вид затрат	На 31.12.2022г		На 31.12.2021г	
	Увеличение ОНА	Погашение ОНА	Увеличение ОНА	Погашение ОНА
1 Незавершенное производство	776	798	95	73
2 Основные средства	427	121	207	0
3 Расходы будущих периодов	6			1
4 Убыток прошлых лет	9744	9744	3774	3774
ИТОГО:	10953	10663	4076	3848

Под отложенными налоговыми обязательствами понимаются та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах (п. 15 ПБУ 18/02).
Отложенные налоговые Обязательства (далее ОНО) общества составили:

на 31.12.2020 г. - 6879 тыс. руб.
на 31.12.2021 г. - 7131 тыс. руб.
на 31.12.2022 г. - 16571 тыс. руб.

На 31 декабря 2022 г. произошло изменение остатка отложенных налоговых обязательств за счет временных разниц, которые служат для образования ОНО. В результате, в 2022г. произошло увеличение ОНО на 15857 тыс. руб. и погашение ОНО на 6417 тыс. руб., в т.ч. увеличения остатка на 978 тыс. руб. за счет применения с 01.01.2022г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

(тыс. руб.)

№ Вид затрат	На 31.12.2022г		На 31.12.2021г	
	Погашение ОНО	Увеличение ОНО	Погашение ОНО	Увеличение ОНО
1. Готовая продукция	1049	1286	1096	1001
Курсовые разницы по расчетам в				
2. у.е	3504	3504	1	0
2. Материалы			1	0
3. Незавершенное производство		21	146	277
4. Нематериальные активы			0	0
5. Основные средства	1864	1580	287	0
Отрицательный результат по амортизации имущества		9466	2	2
ИТОГО:	6417	15857	1532	1280

13.1.8. Запасы

Учет материально-производственных запасов в Обществе осуществляется в соответствии с утвержденной учетной политикой.

Списание материалов и прочих материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости. Запасы в залог в 2022г. не передавались и по состоянию на 31.12.2022г. запасы, переданные в залог, не числятся.

Резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей Обществом в 2022г. и 2021г. не создавался.

В 2022. было произведено списание неликвидных ТМЦ на сумму 5386 тыс. руб., а в 2021г. на сумму 2359 тыс. руб. Общество постоянно ведет работу по использованию неликвидных ТМЦ.

13.1.9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила-172155тыс. рублей. Основными составляющими дебиторской задолженности является задолженность покупателей (сч.62) –167719тыс.руб., в том числе за готовую продукцию –162054 тыс.руб. (ООО “Объединенные кондитеры”- 135355 тыс. руб., ОАО “Кондитерский Концерн Бабаевский” -9933 тыс. руб., ОАО “РОТ ФРОНТ”- 5958 тыс.руб..)

На 31.12.2022г сумма резерва по сомнительным долгам отсутствует., а на 31.12.2021г 2115тыс. руб.

В 2022 списание на убытки дебиторской задолженности по сроку исковой давности составило 212тыс.руб., за счет резерва по сомнительным долгам 2115тыс. руб.

В 2022г. дебиторская задолженность по договору уступки прав денежных требований (цессии) с Компанией с ограниченной ответственностью ДЖЕКСТОН ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД на уступку прав требований по ООО «Столичные кондитеры» в сумме 57223 тыс. руб., была погашена Компанией с ограниченной ответственностью ДЖЕКСТОН ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД в сумме 57223тыс. руб. и на 31.12.2022г задолженность отсутствует.

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила-172587тыс. рублей, в том числе:

- поставщикам сырья, упаковочных материалов, а также компаниям, осуществлявшим на предприятии различные работы и услуги – 80654 тыс. руб., из них: ОАО “Кондитерский Концерн Бабаевский” -17525 тыс. руб.(за сырье и упаковку); ООО “АГРОИМПЭКС”-6181 тыс. руб. (за сырье); ; ОАО “РОТ ФРОНТ”- 5123 тыс.руб.(за сырье и упаковку.).
- задолженность по зарплате - 11674тыс.руб.

- задолженность по внебюджетным фондам – 38004 тыс. руб.
- по расчетам с бюджетом - 36648тыс. руб. (задолженность перед бюджетом состоит из расчетов по платежам за 4 квартал 2022 года.)
- прочая задолженность – 5607тыс. руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, по состоянию на 31.12.2022 года переоценена по курсам валют ЦБ РФ на эту дату

13.1.10.Денежные средства

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2022г и 31.12.2021г :

Код	Наименование	Полное наименование		на 31.12.2022г		на 31.12.2021г	
				Курс		Курс	
756	CHF	Швейцарский франк		76,1805		80,9376	
978	EUR	Евро		75.6553		84,0695	
826	GBP	Фунт стерлингов		84.7919		100,0573	
840	USD	Доллар США		70.3375		74,2926	

В Отчёте о движении денежных средств (Форма № 4) данные отражаются без переводов в пути и без внутренних оборотов, возвраты денежных средств показываются свернуто с уменьшением статей, по которым эти денежные средства первоначально поступили или были израсходованы.

Поступление денежных средств от основного покупателя ООО «Объединенные кондитеры», отраженных по стр. 4111 отчета о движении денежных средств за 2022 г. составляет 793534 тыс.руб. (без НДС) . и за 2021г. составляет 868687 тыс.руб. (без НДС) .

13.1.11.Добавочный капитал (переоценка внеоборотных активов)

В 2022г. произошло уменьшение добавочного капитала в части переоценки внеоборотных активов на 12653 тыс. руб., в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В 2021 г. изменения добавочного капитала не производилось.

13.1.12.Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет

В 2022 г. полученную прибыль за 2021 г. и прошлые года в размере 69763 тыс.руб. распределили на выплату дивидендов в размере 67496тыс. руб. и формирование резервного капитала в размере 2267тыс.руб. , в соответствии с Уставом и во исполнение решения общего собрания акционеров ЗАО «Кондитерская фабрика им. К.Самойловой» ("Красный Октябрь ") от 21 июня 2022года.

В 2021 г. полученную прибыль не распределяли на выплату дивидендов , в соответствии с Уставом и во исполнение решения общего собрания акционеров ЗАО «Кондитерская фабрика им. К.Самойловой» ("Красный Октябрь ") от 24 июня 2021года.

В результате финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год предприятие получило прибыль по бухгалтерскому учету – 89807 тыс. руб. , за 2021г. получило прибыль -45339тыс. руб.

Кроме того, в 2022г. произошло увеличение нераспределенной прибыли на 17245 тыс. руб. , за счет перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» 4592тыс.руб и списания добавочного капитала в части переоценки внеоборотных активов на 12653 тыс. руб.

13.1.13.Заемные средства

Предприятие на 31 декабря 2022г. и на 31 декабря 2021г. по долгосрочным и краткосрочным банковским кредитам и займам saldo не имеет. В 2022г. и 2021г. предприятие долгосрочные и краткосрочный кредиты и займы не получало.

13.1.14.Оценочные обязательства

Оценочные обязательства		на 01.01.22, тыс. руб.	создано, тыс. руб.	использовано, тыс. руб.	на 31.12.22, тыс. руб.
Оценочные обязательства долгосрочные (стр. 1430Б.)		0	0	0	0
в том числе:					
резерв под предстоящие отпуска		0	0	0	0
Оценочные обязательства краткосрочные (стр. 1540Б.)		11389	6891	6704	11576
в том числе:					
резерв под предстоящие отпуска		11270	6716	6585	11401
Оценочное обязательство на выплату премии		119	175	119	175

13.2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

13.2.1. Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (стр.2110 Отчета о финансовых результатах)

№№	Выручка	За отчетный 2022год	За предыдущий 2021 год	Отклонения 2022г от 2021г
1	Выручка от продажи товаров, в том числе:	940614	959405	-18791
	от продаж собственного производства	940538	959405	-18867
	от продаж по договору аутсорсинга	0	0	0
	от продаж приобретенных товаров	76	0	76
2	Выручка от сдачи помещений в аренду	32665	32100	565
	ИТОГО:	973279	991505	-18226

Выручка за 2022 год от продажи товаров и сдачи в аренду помещений составила 973279 тыс.руб.(без учета НДС), в том числе:

1. От продажи товаров -940614 тыс.руб. ,что составляет 96,64%, в том числе от собственного производства – 940538 тыс.руб., что составляет 96,64%,
2. От сдачи помещений в аренду -32665тыс.руб, что составляет 3,36%

По сравнению с 2021 г. выручка уменьшилась на 18226 тыс. руб. или на 1,84%. Снижение выручки произошло за счет продажи продукции собственного производства на 18867 тыс. руб. и отсутствия продаж по договорам аутсорсинга.
Увеличение выручки произошло за счет сдачи помещений в аренду на 565,00 тыс.руб. и продажи приобретенных товаров на 76 тыс. руб.

В 2022 г было начислено покупателям вознаграждение за достижение объема закупок в сумме 3200 тыс. руб., а за 2021г. в сумме 2939 тыс. руб.

13.2.2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (стр.2120 Отчета о финансовых результатах)

		(тыс. руб.)		
№№	Себестоимость	За отчетный 2022год	За предыдущий 2021 год	Отклонения 2022г от 2021г
1	Себестоимость от продажи товаров, в том числе:	750771	832575	-81804
	от продаж собственного производства	750704	832575	-81871
	от продаж по договору аутсорсинга	0	0	0
	от продаж приобретенных товаров	67	0	67
2	Себестоимость от сдачи помещений в аренду	10651	9669	982
	ИТОГО:	761422	842244	-80822

В 2022 г. полная себестоимость составила 761422тыс. руб.

По сравнению с 2021 годом полная себестоимость уменьшилась 80822 тыс. руб. или 9,60 %.

Коммерческие расходы (стр.2210 Отчета о финансовых результатах) в 2022 г. составили 54631 тыс. руб.

По сравнению с 2021 г. коммерческие расходы уменьшились на 10350тыс. руб. или 15,93%.

Управленческие расходы (стр.2220 Отчета о финансовых результатах) в 2022 г. составили 75684 тыс. руб.

По сравнению с 2021 г. управленческие расходы уменьшились на 92 тыс. руб. или 0,12%.

В 2022 г., прибыль от продаж (строка. 2200 Отчета о финансовых результатах) по обычным видам деятельности составила 81542тыс. руб., что по сравнению с 2021 г. больше на 73038 тыс. руб. или 958,86%.

В 2021 г., прибыль от продаж (строка. 2200 Отчета о финансовых результатах) по обычным видам деятельности составила 8504тыс. руб., что по сравнению с 2020 г. меньше на 18147 тыс. руб. или 68,09%.

13.2.3. Прочие доходы и расходы (строки 2320-2350 Отчета о финансовых результатах.)

Расшифровка строк 2320-2350 Отчета о финансовых результатах отражена в таблице:

		за 2022г					за 2021г					(тыс. руб.)	
№п/п	Наименование	Строка 2320 "Проценты к получению"	Строка 2330 "Проценты к уплате"	Строка 2340 "Прочие доходы"	Строка 2350 "Прочие расходы"	Строка 2320 "Проценты к получению"	Строка 2330 "Проценты к уплате"	Строка 2340 "Прочие доходы"	Строка 2350 "Прочие расходы"	Строка 2320 "Проценты к получению"	Строка 2330 "Проценты к уплате"	Строка 2340 "Прочие доходы"	Строка 2350 "Прочие расходы"
1	Реализация основных средств	0	0	406	120	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Услуги банка	0	0		235	0	0		231	0	0	0	231
3	% за пользование кредитом(займом), % по векселям	0	0			0	0		0	0	0	0	0
4	Реализация прочих материалов (металлолома) тех.склад	0	0	168	73	0	0		384	0	0		165
5	Реализация упаковки (макулатуры) склад бумаги	0	0	4 477	3 277	0	0		2 107	0	0		1 122
6	Реализация по складу сырья	0	0	271	250	0	0		3 193	0	0		4 575
7	Реализация мешков (тары)	0	0	80	12	0	0		1 686	0	0		153
8	Реализация по услугам	0	0	57	0	0	0		109	0	0		
9	Реализация -экскурсии	0	0	7 958	5 438	0	0		4 979	0	0		4 769
10	Реализация за использование ТЗ по лицензионному договору	0	0	163	0	0	0		144	0	0		0
11	Благотворительность, безвозмездное финансирование	0	0	0	3 567	0	0		3	0	0		2 986
	в т.ч.												
	- единовременная помощь (мат.помощь)	0	0	0	267	0	0		0	0	0		134
	- товары по кол.договору, подарки	0	0	0	2 949	0	0		0	0	0		2 562
	-безвозмездная передача в форме образцов	0	0	0	228	0	0		3	0	0		209
	-безвозмездная передача конд.изд. в качестве подарков	0	0	0	35	0	0		0	0	0		28
	- спонсорская помощь	0	0	0	77	0	0		0	0	0		38
	-прочие подарки	0	0	0	11	0	0		0	0	0		15

(тыс. руб.)

12	Пени, штрафы признанные и присужденные, госпошлина в т.ч.	0	0	0	0	153	0	0	0	31
	-пени за несвоевременную оплату счетов	0	0	0	0	2	0	0	0	0
	- штраф за недопоставку конд.изд.	0	0	0	0	39	0	0	0	21
	-административный штраф	0	0	0	0	100	0	0	0	10
	-доходы по решению суда	0	0	0	0	5	0	0	0	0
	-Пени и штрафы по налогам и страховым взносам (кроме налога на прибыль)	0	0	0	0	7	0	0	0	0
13	Содержание здравпункта,столовой, профкома	0	0	0	0	1 750	0	0	0	1 632
	в т.ч.									
	- здравпункта	0	0	0	0	510	0	0	0	286
	-профкома	0	0	0	0	1 072	0	0	0	1 184
	-культурная работа(праздники)	0	0	0	0	168	0	0	0	162
	-приобретение путевок для сотрудников и детей сотрудников	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Представительские расходы	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Курсовые (суммовые) разницы от операций с иностранной валютой	0	0	0	0	14 562	15 118	0	0	4 334
15	Прибыль или убыток прошлых лет, выявленные в отчетном году	0	0	0	0	591	0	0	0	699
16	Убытки от списаний, потери от переработки илр.	0	0	0	0	5 431	0	0	0	2 402
	в т.ч.	0	0	0	0		0	0	0	
	-убытки от списания ГП	0	0	0	0	15	0	0	0	0
	-убытки от списания сырья	0	0	0	0	880	0	0	0	803
	-убытки от списания упаковки (макулатура)	0	0	0	0	3 162	0	0	0	1 559
	-ликвид.выводимых из эксп. осн. ср-в(списание) и не введенных в эксплуатацию ОС	0	0	0	0	16	0	0	0	38
	-списание упаковки (прочее списание ТМЦ)	0	0	0	0	4	0	0	0	2
	- списание прочее(в т.ч. слеподежды)	0	0	0	0	1 354	0	0	0	0

17	Списание кредиторской задолженности	0	0	0	393	0	0	0	0	695	0
18	Списание дебиторской задолженности в т.ч. списание депонентской задолженности	0	0	0	0	212	0	0	0	0	36
19	Результат инвентаризации	0	0	0	102	7	0	0	0	144	221
20	Списание по актам сверки	0	0	0	18	0	0	0	0	0	0
21	Оценочное обязательство(на выплату премии)	0	0	0	0	55	0	0	0	0	-98
22	Членский взнос	0	0	0	0	95	0	0	0	0	107
23	Прочее	0	0	0	189	184	0	0	0	33	21
	в т.ч.	0	0	0			0	0	0		
	- прочие доходы (возмещение за обучение, потеря пропуска, оформление трудовой книжки)	0	0	0	2	0	0	0	0	3	0
	-прочие расходы (разница ст-ти возврата и факт. цены)	0	0	0	187	177	0	0	0	0	0
	-убытки (доходы) от нанесенного ущерба	0	0	0	0	0	0	0	0	30	5
	-консультационные услуги и прочие расходы РИО, службы режима	0	0	0	0	7	0	0	0	0	16
24	Доходы за счет средств целевого финансирования (ФСС)	0	0	0	0	0	0	0	0	63	0
25	Резерв на оплату отпусков	0	0	0	0	131	0	0	0	0	1 323
26	Резерв по сомнительным долгам	0	0	0	0	0	0	0	0	60 146	-71
27	Доходы(расходы) от уступки права требования	0	0	0	0	0	0	0	0	57223	60146
28	Доходы прошлых лет от пересмотра СПИ по ОС	0	0	0	40052	0	0	0	0	0	0
	ИТОГО	0	0	0	68 896	36 699	0	0	0	135 114	84 784

В результате финансово-хозяйственной деятельности за 2022 г., включая прочие доходы и расходы, предприятие получило прибыль до налогообложения в размере 113739 тыс. руб. (стр.2300 Отчета о финансовых результатах), что по сравнению с 2021 г. больше на 54905тыс. руб.

В результате финансово-хозяйственной деятельности за 2021 г., включая прочие доходы и расходы, предприятие получило прибыль до налогообложения в размере 58834 тыс. руб. (стр.2300 Отчета о финансовых результатах), что по сравнению с 2020 г. больше на 58531тыс. руб.

13.2.4. Корректировка Отчета о финансовых результатах за 2022 год

В 2022 г. не производилось корректировки полученной прибыли за 2021 г. по бухгалтерскому учету.

В 2021 г. не производилось корректировки полученной прибыли за 2020 г. по бухгалтерскому учету.

13.2.5. Финансовый результат за 2022 год

В результате финансово-хозяйственной деятельности за 2022 г., предприятие получило прибыль до налогообложения в размере 113739 тыс.руб. (стр.2300 Отчета о финансовых результатах).

По налоговому учету предприятие имеет прибыль в размере 79186 тыс. руб. С суммы прибыли был начислен текущий налог на прибыль в размере 15837 тыс. руб. В целом налог на прибыль за 2022 г. в размере 23935 тыс.руб. (стр.2410 Отчета о финансовых результатах), формируется как сумма текущего налога на прибыль в размере 15837 тыс.руб.(стр.2411 Отчета о финансовых результатах) и отложенного налога на прибыль в размере 8098 тыс.руб. (стр.2412 Отчета о финансовых результатах).

В связи с обязательным применением ПБУ 18/02 с 01.01.2020 г. в новой редакции, предприятие сформировало разницы балансовым методом и никаких существенных изменений, которые бы повлияли на бухгалтерскую отчетность не возникло, в связи с этим существенно применение ПБУ 18/02 в новой редакции на отчетность не повлияло.

При расчете налога на прибыль за 2022 год на величину налога повлияли временные и постоянные разницы.

Под временными разницами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах (п. 8 ПБУ 18/02).

Временные разницы в зависимости от характера их влияния на налогооблагаемую прибыль (убыток) подразделяются на вычитаемые временные разницы и налогооблагаемые временные разницы.

Вычитаемые временные разницы, выявленные в отчетном периоде, приводят к образованию отложенных налоговых активов (ОНА).

Налогооблагаемые временные разницы, выявленные в отчетном периоде, приводят к образованию отложенных налоговых обязательств (ОНО).

В 2022 г. в результате вычитаемых временных разниц образовались ОНА на сумму 364 тыс.руб. Информация, повлиявшая на образование ОНА, предоставлена в пояснительной записке, в п.13.1.6 "Отложенные налоговые активы и обязательства"

В 2022 г. в результате налогооблагаемых временных разниц образовались ОНО на сумму 8462 тыс.руб. Информация, повлиявшая на образование ОНО, предоставлена в пояснительной записке в п.13.1.6 "Отложенные налоговые активы и обязательства" Разница между показателями ОНА и ОНО (364 тыс.руб.- 8462 тыс.руб.) составляет отложенный налог на прибыль в размере 8098 тыс.руб.

В результате финансово-хозяйственной деятельности за 2022 г., включая прочие доходы и расходы, отложенные налоговые активы и обязательства, а также налог на прибыль предприятие получило прибыль в размере 89807 тыс. руб. (стр.2400 Отчета о финансовых результатах) что по сравнению с 2021 г. больше на 44468 тыс.руб.

На получение прибыли по сравнению с 2021 г. в сумме 40052 тыс.руб., как показал анализ, значительно повлиял фактор пересмотра в конце года, установленных на 01.01.2022г сроков полезного использования у объектов основных средств по ФСБУ 6/2020 «Основные средства», в связи с полученной информацией о продолжении работы общества.

В результате финансово-хозяйственной деятельности за 2021 г., включая прочие доходы и расходы, отложенные налоговые активы и обязательства, а также налог на прибыль предприятие получило прибыль в размере 45339 тыс. руб. (стр.2400 Отчета о финансовых результатах) что по сравнению с 2020 г. больше на 48580 тыс.руб.

На получение прибыли по сравнению с 2020 г. в сумме 58531 тыс.руб. (58834-303) тыс.руб., как показал анализ, значительно повлиял фактор восстановления резерва по сомнительным долгам в сумме 57223 тыс.руб., созданного в 2018 г.

Базовая и разводненная прибыль (убыток) на акцию в 2022 году составляет 110 руб.73 коп.
Базовая и разводненная прибыль (убыток) на акцию в 2021 году составляет 55 руб.90 коп.

14. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Размер чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 253317 тыс. руб., что более установленного Уставом размера Уставного капитала, размер которого составляет 41513 тыс. руб.

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	на 31.12.22	на 31.12.20
Чистые активы	253317	180902

В результате анализа бухгалтерской отчетности Общества за 2022 г., Общество имеет положительные показатели своей деятельности, стоимость чистых активов больше величины уставного капитала.

Сумма чистых активов в 2022г. составила 253317 тыс. руб., что по сравнению с 2021 г. на 26903тыс. руб. больше. Увеличение размера чистых активов в 2022 г. произошло в связи с получением в 2022 г. положительного финансового результата в сумме 89807 тыс. руб. и применения с 01.01.2022г ФСБУ 6/2020 .

Сумма чистых активов в 2021г. составила 226414 тыс. руб., что по сравнению с 2020 г. на 45512тыс. руб. больше. Увеличение размера чистых активов в 2021 г. произошло в связи с получением в 2021 г. положительного финансового результата в сумме 45339 тыс. руб. и восстановления неустраченных дивидендов акционерам в сумме 173 тыс. руб.

Сумма чистых активов в 2020г. составила 180902 тыс. руб., что по сравнению с 2019 г. на 3241тыс. руб. меньше. Уменьшение размера чистых активов в 2020 г. произошло в связи с получением в 2020 г. отрицательного финансового результата в сумме 3241 тыс. руб.

Увеличение чистых активов следует рассматривать как признак улучшения финансового состояния юридического лица.

Общество является действующим юридическим лицом и представляет в Инспекцию бухгалтерскую отчетность; Общество выполняет обязательства по выплате заработной платы работникам, работающим по трудовому договору, по уплате платежей в бюджет и внебюджетные фонды. Наличие долговых требований кредиторов также не предъявлено. По расчетному счету Общества производятся операции по поступлению денежных средств и их расходованию.

15. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ СОБЫТИЯ, КОТОРЫЕ ПРОИЗОШЛИ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют. Прекращенные операции отсутствуют. Выданные обеспечения обязательств и платежей Общества отсутствуют.

16. ВЛИЯНИЕ ВНЕШНИХ ФАКТОРОВ

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

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

существенного влияния на показатели прибыли Общества в 2022 году. Чистая прибыль Общества по итогам 2022 года увеличилась по сравнению с предыдущим периодом на 44468 тыс. руб.

17. СОБЫТИЯ, ВЫЯВЛЕННЫЕ ПОСЛЕ СОСТАВЛЕНИЯ ГОДОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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, увеличилось 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.

17. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТРАЖЕНИИ В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ ТРЕБОВАНИЙ ПБУ 18/2

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

Начиная с 2020 г., Общество применяет ПБУ 18/02 с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н "О внесении изменений в Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 г. N 114н";

«28» ноября 2023 г.



Первый заместитель директора

Ворожбытов С.И.

Ворожбытов С.И.

Всего прошнуровано и
скреплено печатью
ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА»
38 (Тридцать восемь) листов

Руководитель аудита
ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА»


Е. В. Романова

