

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Закрытого акционерного общества «Сормовская кондитерская фабрика»

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

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

По нашему мнению, за исключением возможного влияния обстоятельств, изложенных в пунктах 1, 2 раздела «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, а также за исключением влияния обстоятельства, изложенного в пункте 3 разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ЗАО «Сормовская кондитерская фабрика» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

1. По состоянию на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 года в составе статьи «Основные средства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года отражены, в том числе, земельные участки стоимостью 90 720 тыс. рублей, имеющие категорию земель «Земли сельскохозяйственного назначения», вид разрешенного использования «Сельскохозяйственное производство». Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении их способности приносить экономические выгоды (доход) в будущем, поскольку нам не была предоставлена соответствующая информация. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки показателей по статьям «Основные средства», «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года.

2. Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении количественной оценки вероятного обесценения финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, отраженных по статье «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, так как проверка на обесценение указанных финансовых вложений проведена не в полном объеме. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить,

необходимы ли какие-либо корректировки показателей по статьям «Финансовые вложения» и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, статьям «Прочие расходы» и «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах за 2022 год.

3. В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год не раскрыта информация о бенефициарном владельце ЗАО «Сормовская кондитерская фабрика», 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.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения, в том числе, по отношению к этому вопросу. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Раскрытие информации по операциям со связанными сторонами

Аудируемое лицо имеет существенный объем операций со связанными сторонами: по реализации готовой продукции, по приобретению сырья, а также существенные суммы дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами.

Отношения со связанными сторонами влияют на финансовую и операционную политику аудируемого лица, влияют на его прибыль и финансовое положение. Вследствие характера отношений между аудируемым лицом и связанными сторонами условия этих операций отличаются от условий, обычно принятых для аналогичных операций с несвязанными сторонами. Эти условия могут быть изменены в любой момент времени исходя из интересов связанных сторон и, таким образом, влиять на сопоставимость данных в бухгалтерской (финансовой) отчетности различных периодов. Следовательно, мы считаем данный вопрос ключевым для нашего аудита.

Информация о связанных сторонах и операциях с ними раскрыта в разделе «Информация о связанных сторонах и операциях с ними» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Наши аудиторские процедуры включали: получение списка связанных сторон, изучение взаимоотношений и операций со связанными сторонами, в том числе,

посредством направления запросов и получения письменных заявлений руководства, изучение протоколов совета директоров, общего собрания акционеров и другой документации, получение внешних подтверждений от связанных сторон по остаткам на конец года. Мы также оценили достаточность раскрытия информации о связанных сторонах и операциях с ними в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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

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

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

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

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

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

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть

результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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

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

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

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

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

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

Мы также предоставляем членам Совета директоров заявление, в котором указывается, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета директоров, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или

нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, (руководитель аудита) – И.Б. Гомзикив.

Игорь Борисович Гомзикив,

действующий от имени ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА»

на основании доверенности от 10.01.2022 г.,

руководитель аудита, по результатам которого составлено

аудиторское заключение независимого аудитора, ОГРН 21606076776



29 марта 2023 года

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Закрытое акционерное общество «Сормовская кондитерская фабрика».

Государственная регистрация: ОГРН 1025204415246.

Место нахождения: 603003, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ул. Базарная, д. 10.

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 2022 г.

Организация **Закрытое акционерное общество "Сормовская кондитерская фабрика"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Закрытое акционерное общество

/ **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

603003, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Базарная ул, дом 10

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2022

00363151

5263001532

10.82.2

12267

16

384

ИНН

7710043675

ОГРН/
ОГРНИП

1027739295210

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	1 530	1 961	2 184
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	353 714	282 398	294 699
2.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	458	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	744 853	770 146	1 030 189
15	Отложенные налоговые активы	1180	10 003	15 288	9 979
2.2	Прочие внеоборотные активы	1190	40 027	38 797	45 793
	Итого по разделу I	1100	1 150 585	1 108 590	1 382 844
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	337 123	262 987	291 438
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	131	-	353
5.1	Дебиторская задолженность	1230	964 902	133 256	393 685
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	45 000	15 000	10 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 574	222 926	2 225
	Прочие оборотные активы	1260	352	502	829
	Итого по разделу II	1200	1 359 082	634 671	698 530
	БАЛАНС	1600	2 509 667	1 743 261	2 081 374

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 821	1 821	1 821
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340		30 274	32 157
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	29 761	29 761	29 761
	Резервный капитал	1360	158	158	158
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 508 978	1 045 251	1 092 529
	Итого по разделу III	1300	1 540 718	1 107 265	1 156 426
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	13 308	14 244	18 951
15	Отложенные налоговые обязательства	1420	26 536	8 582	8 837
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	39 844	22 826	27 788
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	902 692	588 180	874 078
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	530
7	Оценочные обязательства	1540	26 413	24 990	22 552
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	929 105	613 170	897 160
	БАЛАНС	1700	2 509 667	1 743 261	2 081 374

Руководитель

(подпись)

Беляков В.Е.

(расшифровка подписи)

24 марта 2023г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

за Январь - Декабрь 2022 г.		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2022
Организация	<u>Закрытое акционерное общество "Сормовская кондитерская фабрика"</u>	по ОКПО	00363151		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5263001532		
Вид экономической деятельности	<u>Производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий</u>	по ОКВЭД 2	10.82.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности					
Закрытое акционерное общество	<u> </u>				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
11	Выручка	2110	3 916 745	2 950 054
12	Себестоимость продаж	2120	(3 190 921)	(2 717 869)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	725 824	232 185
	Коммерческие расходы	2210	(207 128)	(174 556)
	Управленческие расходы	2220	(106 259)	(101 653)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	412 437	(44 024)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	12 431	17 903
	Проценты к уплате	2330	(574)	(989)
14	Прочие доходы	2340	165 953	304 745
	в том числе:			
	от уступки прав требования		-	230812
	продажа ос		24 494	-
	продажа сырья		18 470	36444
	курсовые разницы		71 980	16125
14	Прочие расходы	2350	(156 826)	(332 359)
	в том числе:			
	от уступки прав требования		-	(230812)
	продажа ос		(1191)	-
	продажа сырья		(16922)	(31266)
	курсовые разницы		(81364)	(14893)
15	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	433 421	(54 724)
	Налог на прибыль	2410	(91 125)	5 563
	в том числе:			
15	текущий налог на прибыль	2411	(91 272)	-
15	отложенный налог на прибыль	2412	146	5 566
	Прочее	2460	(27)	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	342 269	(49 161)

8

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	1 883
17	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	144 843	-
17	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	(23385)	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	463 727	(47 278)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,4066	(0,05616)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Беляков В.Е.

(подпись)

(расшифровка подписи)

24 марта 2023г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
00363151		
5263001532		
10.82.2		
12267	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

Организация Закрытое акционерное общество "Сормовская кондитерская фабрика"

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности Производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКОПФ / ОКФС

Закрытое акционерное общество / Частная собственность

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	1 821	-	61 918	158	1 092 529	1 156 426
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 883	1 883
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	1 883	1 883
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	X

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(1 883)	-	(49 161)	(51 044)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(49 161)	(49 161)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(1 883)	X	-	(1 883)
уменьшение номинальной стоимости	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 2021 г. За 2022 г.	3200	1 821	-	60 035	158	1 045 251	1 107 265
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	463 727	463 727
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	342 268	342 268
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	121 459	121 459
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(30 274)	-	-	(30 274)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(30 274)	X	-	(30 274)
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	1 821	-	29 761	158	1 508 978	1 540 718

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
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	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	1 540 718	1 107 265	1 156 956



Руководитель _____
 (подпись)
 Беляков В.Е.
 (расшифровка подписи)

24 марта 2023г.

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

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
			31	12	2022
Организация Закрытое акционерное общество "Сормовская кондитерская фабрика"		по ОКПО	00363151		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5263001532		
Вид экономической деятельности Производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий		по ОКВЭД 2	10.82.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Закрытое акционерное общество / Частная собственность		по ОКЕИ	384		
Единица измерения: в тыс. рублей					

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 243 453	3 207 883
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 208 494	3 061 648
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	10 277	10 052
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС	4114	-	12 416
прочие поступления	4119	24 682	123 767
в том числе: поступления от продажи ТМЦ, прочей реализации		24 682	123 767
Платежи - всего	4120	(3 462 528)	(3 238 508)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 816 867)	(2 736 492)
в связи с оплатой труда работников	4122	(445 940)	(462 768)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(77 600)	(5 936)
ндс	4125	(53 637)	-
прочие платежи	4129	(68 484)	(33 312)
в том числе: прочим поставщикам и подрядчикам за услуги и материалы		(68 484)	(33 312)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(219 075)	(30 625)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	406 089	389 017
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	24 440	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	307
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	374 700	150 500
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	6 895	7 398
прочие поступления	4219	54	230 812
в том числе: поступление от уступки прав требования основного долга по договорам займов		-	207 400
в том числе: поступление от уступки прав требования процентов по договорам займов		-	23 412
Платежи - всего	4220	(387 723)	(113 566)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(6 546)	(8 110)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(379 407)	(103 177)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(665)	(767)
прочие платежи	4229	(1 105)	(1 512)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	18 366	275 451

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	80 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	80 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(10 995)	(104 125)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	(1)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(845)	(84 930)
прочие платежи	4329	(10 150)	(19 194)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(10 995)	(24 125)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(211 704)	220 701
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	222 926	2 225
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	11 574	222 926
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	352	-

Руководитель

(подпись)

Беляков В.Е.

(расшифровка подписи)

24 марта 2023 год

Организация Закрытое акционерное общество "Сормовская кондитерская фабрика"	Дата (мес., год)	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКТО	00383161		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 2	62630001532		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКФС / ОКФС	10.82.2		
Закрытое акционерное общество	по ОКФС / ОКФС	12287		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	603003, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Базарная ул, дом 10			
Бухгалтерская отчетность подкрепит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ			
Наименование аудиторской организации (фирмы, иная, отчетное (при наличии) индивидуального аудитора)	ЗАО "АУДИТ - КОНСТАНТА"			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации (индивидуального аудитора)	ИИН	7710043575		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации (индивидуального аудитора)	ОГРН	1027738295210		

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

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	
			персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесце- нения	Поступило	Выбыло	Периодическая пересча- точная стоимость	Периодическая пересча- точная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	6 179	(4 216)	213	(16)	(643)	(6 376)
в том числе:	5110	за 2021 г.	6 237	(4 052)	545	(603)	(619)	6 179
Исключительное право на объект интеллектуальной собственности, производимый образцы, технологию, модель	5101	за 2022 г.	27	(27)	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5111	за 2021 г.	27	(25)	-	-	(2)	27
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5112	за 2021 г.	2 760	(1 570)	213	-	(446)	2 915
Исключительное право на программы для ЭВМ, базы данных	5109	за 2022 г.	16	(16)	545	(603)	(383)	2 702
Исключительное право на объекты интеллектуальной собственности, производимые образцы, технологию, модель	5113	за 2021 г.	16	(16)	-	(16)	-	-
Исключительное право на объекты интеллектуальной собственности, производимые образцы, технологию, модель	5104	за 2022 г.	3 434	(2 605)	-	-	(197)	3 434
Исключительное право на объекты интеллектуальной собственности, производимые образцы, технологию, модель	5114	за 2021 г.	3 434	(2 375)	-	-	(230)	3 434

1.2. Периодическая стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-
в том числе:	5121	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	2 522	2 301	2 164
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	673	470	653
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5132	1 822	1 788	1 495
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5133	-	16	16
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5134	27	27	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 в том числе:	5160	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5180	за 2022 г.	51	213	-	(213)	51
	5190	за 2021 г.	30	566	-	(545)	51
	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Влияние перехода на ФСБУ 6/202			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Изменение первоначальной стоимости	Изменение накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	806 370	(523 972)	7 048	(4009)	1 569	(50 068)	-	(25818)	142594	783 591	(429 877)
	5210	за 2021 г.	793 231	(498 532)	30 208	(17 069)	15 822	(41 262)	-	-	-	806 370	(523 972)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) Здания	5201	за 2022 г.	575 024	(462 388)	5 843	(1265)	459	(44 594)	-	(23154)	135014	556 448	(371 509)
	5211	за 2021 г.	563 191	(439 986)	26 210	(14 377)	13 975	(36 377)	-	-	-	575 024	(462 388)
	5202	за 2022 г.	99 484	(37 158)	-	(1 056)	559	(3 198)	-	-	1514	98 428	(38 283)
	5212	за 2021 г.	99 642	(34 270)	971	(1 129)	460	(3 348)	-	-	-	99 484	(37 158)
	5203	за 2022 г.	19 174	(12 404)	-	(159)	144	(1 031)	-	-	1715	19 015	(11 576)
Сооружения	5213	за 2021 г.	19 486	(11 748)	-	(312)	156	(812)	-	-	-	19 174	(12 404)
	5204	за 2022 г.	9 936	8 400	1 205	(329)	302	(999)	-	-	1249	10 813	(7 848)
Транспортные средства	5214	за 2021 г.	10 430	(9 037)	699	(1 193)	1 193	(556)	-	-	-	9 936	(8 400)
	5205	за 2022 г.	96 562	-	-	(733)	-	-	-	-	-	95 829	-
Земельные участки	5215	за 2021 г.	96 562	-	-	-	-	-	-	-	-	96 562	-
	5206	за 2022 г.	6 189	(3 621)	-	(467)	105	(246)	-	(2664)	3101	3 058	(661)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5216	за 2021 г.	3 919	(3 490)	2 328	(58)	38	(169)	-	-	-	6 189	(3 621)
	5207	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5217	за 2021 г.	1	(1)	-	(1)	1	-	-	-	-	-	-
	5220	за 2022 г.	1 486	(1 486)	-	-	-	(110)	-	-	568	1 486	(1 028)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5230	за 2021 г.	1 486	(1 486)	-	-	-	-	-	-	-	1 486	(1 486)
	5221	за 2022 г.	1 486	(1 486)	-	-	-	-	-	-	-	1 486	(1 028)
в том числе: Транспортные средства	5231	за 2021 г.	1 486	(1 486)	-	-	-	(110)	-	-	568	1 486	(1 028)

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 2022 г.	38 797	12 313	(4 035)	(7 048)	40 027
	5250	за 2021 г.	45 793	38 934	(15 722)	(30 208)	38 797
в том числе: РБП свыше 12 м-цев, авансы ИП	5241	за 2022 г.	294	357	-	-	651
	5251	за 2021 г.	418	-	(124)	-	294

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	333
в том числе:			
Смесительная установка 340С	5261	-	182
Сборник температурный (Шоколада) CZA-12C	5262	-	151
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	43 457	32 692	32 692
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	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	770 146	-	394 107	(419 400)	-	-	-	744 853	-
	5311	за 2021 г.	1 030 189	-	103 177	(363 220)	-	-	-	770 146	-
в том числе:											
паи, акции, займы	5302	за 2022 г.	770 146	-	394 107	(419 400)	-	-	-	744 853	-
	5312	за 2021 г.	1 030 189	-	103 177	(363 220)	-	-	-	770 146	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	15 000	-	45 300	(15 300)	-	-	-	45 000	-
	5315	за 2021 г.	10 000	-	5 000	-	-	-	-	15 000	-
в том числе:											
займы	5306	за 2022 г.	15 000	-	45 300	(15 300)	-	-	-	45 000	-
	5316	за 2021 г.	10 000	-	5 000	-	-	-	-	15 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	785 146	-	439 407	(434 700)	-	-	-	789 853	-
	5310	за 2021 г.	1 040 189	-	108 177	(363 220)	-	-	-	785 146	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
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		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	262 987	-	262 987	10 109 700	(10 033 197)	-	(2 374)	X	339 497	(2 374)	337 123
	5420	за 2021 г.	295 041	(3 603)	291 438	8 410 586	(8 442 640)	(3 603)	-	X	262 987	-	262 987
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	227 114	-	227 114	2 672 600	(2 602 291)	-	(2 374)	2 805 511	297 423	(2 374)	295 049
	5421	за 2021 г.	251 150	(3 603)	247 547	2 172 487	(2 196 523)	(3 603)	-	2 273 736	227 114	-	227 114
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	27 670	-	27 670	3 320 809	(3 321 724)	-	-	5 003 906	26 755	-	26 755
	5422	за 2021 г.	18 845	-	18 845	2 809 470	(2 800 645)	-	-	4 114 474	27 670	-	27 670
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	214	-	214	32 606	(31 859)	-	-	39 682	969	-	969
	5423	за 2021 г.	229	-	229	31 097	(31 112)	-	-	38 752	214	-	214
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	35 155	(34 091)	-	-	-	1 064	-	1 064
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	6 367	-	6 367	3 841 297	(3 836 104)	-	-	-	11 559	-	11 559
	5425	за 2021 г.	23 043	-	23 043	3 222 976	(3 239 652)	-	-	-	6 367	-	6 367
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	207 128	(207 128)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	174 556	(174 556)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	5507	за 2022 г.	1 622	-	1 622	105	-	-	-	-	1 727	-	1 727
	5527	за 2021 г.	1 774	-	1 774	-	(152)	-	-	-	1 622	-	1 622

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

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			выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	3 707	-	9 525	-	(6 895)	-	-	933	-	-	7 270	-
	5521	за 2021 г.	18 995	-	37 573	-	(52 861)	-	-	-	-	-	3 707	-
в том числе:														
	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
% к получению	5505	за 2022 г.	3 707	-	9 525	-	(6 895)	-	-	933	X	X	7 270	-
	5525	за 2021 г.	18 995	-	37 573	-	(52 861)	-	-	-	X	X	3 707	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	132 521	(2 972)	878 172	26	(54 295)	-	(243)	-	5 117	-	960 361	(2 729)
	5530	за 2021 г.	378 515	(3 825)	77 163	-	(326 980)	-	(853)	-	3 823	-	132 521	(2 972)
в том числе:														
	5511	за 2022 г.	122 238	(2 972)	864 572	-	(39 207)	-	(243)	-	-	-	947 360	(2 729)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2021 г.	359 433	(3 825)	69 494	-	(306 689)	-	(853)	-	-	-	122 238	(2 972)
	5512	за 2022 г.	1 797	-	4 800	-	(558)	-	-	-	-	-	6 039	-
Авансы выданные	5532	за 2021 г.	7 055	-	799	-	(6 057)	-	-	-	-	-	1 797	-
	5513	за 2022 г.	5 368	-	5 894	26	(14 534)	-	-	-	5 117	-	1 871	-
Прочая	5533	за 2021 г.	11 290	-	4 489	-	14 234	-	-	-	3 823	-	5 368	-
	5514	за 2022 г.	3 118	-	2 906	-	-	-	-	(933)	X	X	5 091	-
% к получению	5534	за 2021 г.	737	-	2 381	-	-	-	-	-	X	X	3 118	-
	5500	за 2022 г.	136 228	(2 972)	887 697	26	(61 194)	-	(243)	X	5 117	-	967 631	(2 729)
Итого	5520	за 2021 г.	397 510	(3 825)	114 736	-	(379 841)	-	(853)	X	3 823	-	136 228	(2 972)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	34 864	32 135	12 347	9 375	248 580	244 755	248 580	244 755	244 755
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	34 864	32 135	12 347	9 375	248 580	244 755	248 580	244 755	244 755
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долгов-краткосрочную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	14 244	4 250	623	(5 809)	-	-	-	-	-	13 308
	5571	за 2021 г.	18 951	-	622	(5 329)	-	-	-	-	-	14 244
	в том числе:											
	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022 г.	13 870	4 250	-	(5 095)	-	-	-	-	-	13 025
	5573	за 2021 г.	18 800	-	-	(4 930)	-	-	-	-	-	13 870
	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	374	-	623	(714)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 2021 г.	151	-	622	(399)	-	-	X	X	-	283
	5560	за 2022 г.	588 180	669 953	1 870	(367 572)	(340)	-	X	X	-	374
	5580	за 2021 г.	874 078	396 001	368	(685 724)	(366)	-	10 601	10 601	-	902 692
	в том числе:											
	5561	за 2022 г.	484 197	554 042	1 807	(364 477)	(36)	-	3 823	3 823	-	588 180
	5581	за 2021 г.	798 166	289 700	832	(603 597)	(71)	-	-	-	-	675 533
	5562	за 2022 г.	4 580	1 631	-	(3 095)	(97)	-	-	-	-	484 197
	5582	за 2021 г.	2 733	3 579	-	(1 703)	(29)	-	-	-	-	3 019
	5563	за 2022 г.	78 499	112 501	-	-	-	-	10 601	10 601	-	4 580
	5583	за 2021 г.	71 022	3 682	-	(28)	-	-	3 823	3 823	-	201 601
расчеты по налогам и взносам	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78 499
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	80 000	368	(80 368)	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2022 г.	20 904	1 779	63	(207)	-	-	-	-	-	22 539
	5586	за 2021 г.	2 157	19 041	-	(28)	-	-	-	-	-	20 904
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5550	за 2022 г.	602 424	674 203	2 493	(373 381)	(340)	X	10 601	10 601	-	916 000
	5570	за 2021 г.	893 029	396 001	990	(691 053)	(366)	X	3 823	3 823	-	602 424

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	318 249	188 407	457 443
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	318 249	188 407	457 443
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	2 573 535	2 275 929
Расходы на оплату труда	5620	386 558	371 879
Отчисления на социальные нужды	5630	116 578	112 365
Амортизация	5640	47 927	41 877
Прочие затраты	5650	385 190	184 162
Итого по элементам	5660	3 509 788	2 986 212
Изменение остатков (прирост (-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(6 096)	-
Изменение остатков (уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	7 866
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 503 692	2 994 078

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	24 990	12 102	-	(10 679)	26 413
в том числе:						
Резерв по отпускам	5701	24 990	12 102	-	(10 679)	26 413

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	80 000	58 023	54 000
в том числе:				
Банковские гарантии				
	5801	80000	58023	54000
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего			Возвращено за год
за 2022 г.	5910	-	-
за 2021 г.	5920	-	-
в том числе:			
за 2022 г.	5911	-	-
за 2021 г.	5921	-	-
		На конец года	

10. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Сормовская кондитерская фабрика зарегистрирована в форме закрытого акционерного общества в г. Нижний Новгород. Юридический и фактический адрес компании: 603003, г. Нижний Новгород, Базарная ул., 10.

Дата государственной регистрации 27 ноября 1992г.

ОГРН 1025204415246

ИНН 5263001532

КПП 526301001

Зарегистрировано Нижегородская регистрационная палата 27 ноября 1992г. свидетельство № 4859

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022г. не возникало.

Среднесписочная численность ЗАО «Сормовская кондитерская фабрика» за :

2021 год составила 922 человек

2022 год составила 836 человек

Основной вид деятельности Общества: производство кондитерских изделий.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Единоличный исполнительный орган

Полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные кондитеры» в лице первого заместителя исполнительного директора Белякова В.Е. Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью :

Ревизионная комиссия –

Щедрин Роман Викторович

Гольцев Евгений Михайлович

Шутова Юлия Николаевна

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2022 году нет увеличения Уставного капитала.

Уставный капитал ЗАО «Сормовская кондитерская фабрика» составляет 1821,3 тыс. рублей и поделен на 841842 обыкновенных и 68794 привилегированных акций номинальной стоимостью 2 руб. Вся эмиссия полностью оплачена юридическими и физическими лицами.

Реестродержатель: ЗАО «Московский Фондовый Центр»

г. Москва, Орликов пер., д.5, стр.3

Лицензия: № 10-000-1-00251 от 16.08.2002г.

Выдана ФКЦБ РФ

11. ВЫРУЧКА (ДОХОДЫ) ОТ РЕАЛИЗАЦИИ (без НДС), руб.

	2021	2022
Сдача в аренду автомобиля	516840	516841
Реализация по столовой	2032323	340652
Реализация полуфабрикатов собственного изготовления	21030827	4670790
Реализация продукции	2897266953	3886457523
Реализация услуг по договорам аутсорсинга	10235843	13620440
Реализация собственной продукции на экспорт	11182660	4106927
Сдача в аренду помещений ул. Базарная , 10, ул.Чачина 36	6191020	5609730
Сдача в аренду земельного участка ул. Базарная , 10, ул. Чачина , 36, Пышма	1597152	1422064
Итого	2 950 053 618	3916744967

Вознаграждения покупателям продукции в 2022 г. составило 21488644 руб.

12. РАСХОДЫ, СВЯЗАННЫЕ С РЕАЛИЗАЦИЕЙ

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы, связанные с реализацией

	2021	2022
Сдача в аренду автомобиля	0	0
Реализация по столовой	1488183	360250
Реализация полуфабрикатов собственного изготовления	18908745	3726287
Реализация продукции	2677919162	3171910173
Реализация услуг по договорам аутсорсинга	9166094	11480184
Реализация собственной продукции на экспорт	10387249	3443755
Сдача в аренду помещений ул. Базарная , 10, ул. Чачина 36	0	0
Сдача в аренду земельного участка ул. Базарная , 10, ул. Чачина , 36	0	0
Итого	2 717 869 434	3190920651

13. ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ, ПОЛУЧЕННЫЙ ОТ ОСНОВНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Прибыль (до налогообложения) в 2022 году составила 433 421 213 руб.

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, РУБ.

Наименование статей	2021 г.	2022 г.
Прочие доходы	322 647 787	178 384 439
<i>в том числе</i>		
Резерв на оплату отпуска	10 044 774	10 679 499
Проценты по займам	17 903 081	12 431 388
Продажа ОС	-	24 494 167
Переуступка прав требования	230 812 247	0
Продажа ТМЦ	36 443 720	18 469 781
Курсовые разницы	16 125 317	71 980 199
Иные	11 318 648	40 329 405
Прочие расходы	333 348 078	157 382 517
<i>в том числе</i>		
Курсовые разницы	14 893 005	81 364 048
Утилизация КИ, ТМЦ	4 674 439	4 165 045
Обслуживающие хозяйства	9 018 798	2 573 616
Продажа ОС	-	1 190 612
Переуступка прав требования	230 812 247	0
Перевозка людей	1 370 322	1 226 654
Продажа ТМЦ	31 266 224	16 921 752
Резерв на оплату отпуска	12 482 886	12 102 151
Иные	28 830 157	37 386 639

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ, руб.

Бухгалтерская прибыль до налогообложения за 2022г. составила 433 421 213 руб. Условный расход по налогу на прибыль по ставке 20% составил 86 684 243 руб.

Отложенные налоговые активы 2022 год, руб.

Наименование, статей	31.12.2021	31.12.2022
Оценочные обязательства и резервы	4 998 063	5 282 593
Готовая продукция	1 362 695	1 294 264
Доходы будущих периодов	-	
Незавершенное производство	741 166	1 408 492
Нематериальные активы	2 740	
Основные средства	3 428 815	1 469 156
Резервы сомнительных долгов	594 349	545 858
Убыток текущего периода	4 160 389	-
Итого	15 288 217	10 002 985

По состоянию на 31.12.2022 сальдо отложенных налоговых активов составило 10 002 985 руб. Вычитаеые временные разницы составили 50 014 925 руб в основном, представлены резервами под расходы на оплату отпусков работников.

Отложенные налоговые обязательства 2022 год, руб.

Наименование, статей	31.12.2021	31.12.2022
Курсовые разницы	--	74870
Нематериальные активы	91 694	80 768
Основные средства	8 488 767	26 378 850
Итого	8 580 461	26 534 488

По состоянию на 31.12.2022 сальдо отложенных налоговых обязательств равно 26 534 488 руб. Налогооблагаемые временные разницы в сумме составили 132 672 440 руб. образовались из-за разницы в начислении в бухгалтерском и налоговом учете амортизации (амортизационной премии) списании других расходов,отраженных в бухгалтерском учете в одном периоде, и принимаемых для целей налогообложения в другом периоде.

Сальдо постоянных разниц, возникших в отчетном периоде составило 22 250 491 руб. В основном это суммы расходов на обслуживающие хозяйства 2 573 616 руб.,утилизация КИ, ТМЦ 4 165 045 руб., членские взносы, невозмещаемый из бюджета НДС и другие расходы, не уменьшающие прибыль. Сумма постоянного налогового обязательства составила 5 283 107 руб.

Текущий налог на прибыль организации, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 91 271 693 руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2022 год.

16. ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Финансовый результат, полученный в 2022г. составила прибыль 342 268 723 руб., в 2021г. убыток составил 49 160 247 руб.

17. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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.

Учетная политика Общества на 2022 год утверждена Приказом № 573 от 31 декабря 2021 года.

Первоначальная стоимость ОС принята к учету по фактическим затратам на их приобретение (создание).

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу ОС в пределах этого лимита, признанные расходами отчетного периода (п. 5 ФСБУ 6/2020);

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Неамортизируемые ОС (пп. "в" п. 45 ФСБУ 6/2020)

Наименование	Руб.
Земельный участок, Ниж. обл., Балахн. р-н (ДОЛ), 776 кв. м.	40 701,60
Земельный участок, Ниж. обл., Балахнин. р-н (ДОЛ), 16664 кв. м.	582 917,63
Земельный участок, Свердловская обл., гор. округ Верхняя Пышма	39 961 000,00
Земельный участок, Свердловская обл., гор. округ Верхняя Пышма	50 759 000,00
Земельный участок, ул. Базарная, 10	4 253 621,77
Земельный участок, ул. Базарная, 12	231 608,10
Итого	95 828 849,10

Амортизация ОС, приобретенных до 01 января 2002г., начислена линейным способом по нормам, установленным правительством РФ № 1072 от 22.10.90г., а приобретенных после 01 января 2002 года по нормам исходя из сроков полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом

Сроки полезного использования в разрезе групп ОС

Здания	Свыше 10 до 100 лет
Сооружения	Свыше 5 до 31 лет
Машины и оборудования	Свыше 1 до 30 лет
Транспортные средства	Свыше 3 до 10 лет
Инструмент, инвентарь	Свыше 1 до 25 лет

Способы оценки ОС (по группам) (пп. "м" п. 45 ФСБУ 6/2020); По первоначальной стоимости

Информация о переоценке ОС. - не проводится

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

Переход к учету основных средств с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. №204н произведен альтернативным способом, путём единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало 2022 года в соответствии с порядком, предусмотренным п.49 ФСБУ 6/2020. Лимит стоимости основных средств, с учетом уровня существенности для Общества, установлен в размере 100 000 руб. для одного объекта. В результате пересчёта амортизации прошлых лет вследствие пересмотра сроков полезного использования основных средств (СПИ ОС) и с учётом ликвидационной стоимости ОС уменьшение накопленной амортизации на сумму 117 344 тыс. руб. и соответствующее увеличение остаточной стоимости ОС. Результат от выбытия ОС и капитальных вложений за отчетный период (пп. "г" п. 45 ФСБУ 6/2020, пп. "б" п. 23 ФСБУ 26/2020): Доходы и расходы от выбытия отражены в р. 14 настоящих пояснений

В результате единовременного списания ОС с первоначальной стоимостью не более установленного лимита 100 тыс. руб. списано ОС на сумму 25 807 тыс. руб. в том числе на нераспределенную прибыль на сумму 2 774 583 руб.

Стоимость обязательной переоценки основных фондов произведенной в 1990-х годах при переходе на ФСБУ 6/2020 списана единовременно в сумме 29 222 447 руб. на нераспределенную прибыль.

Ликвидационная стоимость ОС, признана равной нулю.

О признанных в доходах суммах, полученных в качестве возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов ОС или капитальных вложений (пп. "о" п. 45 ФСБУ 6/2020, пп. "д" п. 23 ФСБУ 26/2020) неприменимо

Информация об обесценении ОС и капитальных вложений, предусмотренную МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» (п. 47 ФСБУ 6/2020), признаки обесценения не выявлены.

Корректировки в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 отражены по строкам 2520, 2530 отчета о финансовых результатах, 3313 отчета об изменениях капитала, графе «Влияние перехода на ФСБУ 6/2020» р. 2.1 табличных пояснений.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится ежегодно.

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

Вступление в силу с 01.01.2022 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 г. № 208н не влечет за собой существенным изменениям в бухгалтерской отчетности Общества.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

36

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Размер резерва сомнительных долгов составляет 2 729 289 руб.

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не использованных сотрудниками на отчетную дату.

Резервы предстоящих расходов и платежей на выплату отпускных на 31.12. 2022 году составили 26 412 966 руб.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

В 2022 году расходов по процентам займам составили 574 159 руб.

Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции (или оказания услуг) покупателям и предъявления им расчетных документов в соответствии с условиями договоров о переходе права собственности. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества отражены доходы от выбытия прочих товарно-материальных ценностей, основных средств и прочих активов.

Оценка незавершенного производства осуществляется в разрезе цехов основного производства. Оценка отражается по стоимости сырья, материалов и полуфабрикатов, поступивших в цех для дальнейшей переработки. При оценке незавершенного производства «раскладка» незавершенного производства до стоимости сырья осуществляется до рамок цеха, т.е. в одном цехе «раскладка» полуфабриката до сырья не производится, если полуфабрикат произведен в другом цехе. Оценка незавершенного производства в разрезе цехов вспомогательного производства не осуществляется.

Применение с 2020 года ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» в редакции Приказа Минфина России от 04.12.2018г. N248н и ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» в редакции Приказа Минфина России от 05.04.2019г. N54н не привело к изменениям в учете и отчетности, так как у Общества отсутствуют соответствующие

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

18. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

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

31.12.2022	31.12.2021
USD – 70,3375	USD – 74,2926
EUR – 75,6553	EUR – 84,0695
CHF – 76,1805	CHF – 80,9376
GBR – 84,7919	GBR – 100,0573

Величина положительных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, составила 71 980 199 руб. Величина отрицательных курсовых разниц составила 81 364 048 руб. В отчете о финансовых результатах курсовые разницы показаны развернуто.

В 2021 году поступления денежных средств от основного покупателя ООО «Объединенные кондитеры», отраженные по стр. 4111 отчета о движении денежных средств за 2021 г., составляют 1 916 894 тыс. руб. платежи ООО «Объединенные кондитеры», отраженные по стр. 4121 отчета о движении денежных средств за 2021 г., составляют 45 843 тыс. руб.

В 2022 году поступления денежных средств от основного покупателя ООО «Объединенные кондитеры», отраженные по стр. 4111 отчета о движении денежных средств за 2022 г., составляют 1 769 847 тыс. руб. платежи ООО «Объединенные кондитеры», отраженные по стр. 4121 отчета о движении денежных средств за 2022 г., составляют 30 398 тыс. руб.

19. Земельные участки.

В составе основных средств отражены земельные участки с кадастровыми номерами 66: 36:2801001: 247 ,66:36:2801001:243 приобретенные до 2020 г. у связанной стороны по стоимости 90720 тыс.руб., категория земель «Земли сельскохозяйственного назначения», вид разрешенного использования «Сельскохозяйственное производство». В 2022 г. данные земельные участки Общество предоставляет в аренду связанной стороне. 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.

20. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ И ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

№пп	Наименование контрагента	№ договора, дата	Сумма	%	Дата погашения
	Долгосрочные займы				
1	ГУТА-КЛИНИК ООО	Договор займа № 13082020-301 от 13.08.2020 г.	36 300 000,00	4,50%	31.12.2025
2	ООО "Приволжье-инвест"	№18012017-301 от 18.01.2017.	5 000 000,00	4,50%	31.12.2027
3	ООО "Приволжье-инвест"	№19062019-301 от 19.06.2019.	500 000,00	4,50%	31.12.2024
4	ООО "Приволжье-инвест"	№16042020-301 от 16.04.2020.	500 000,00	4,50%	16.04.2025
5	ООО КОНСАЛТ-СЕРВИС	№14042020-301 от 14.04.2020.	10 000 000,00	7,00%	31.12.2024
	Краткосрочные займы				
6	КОНСАЛТ-СЕРВИС ООО	№16072020-301 от 16.07.2020.	36 000 000,00	7,00%	01.07.2023
7	АНИМАЦИОННАЯ СТУДИЯ "АЛЁНКА" АО	Договор займа №30092020-301 от 30.09.2020. до 30.09.2023.	9 000 000,00	4,30%	30.09.2023
			45 000 000,00		
	Акции, доли и паи			Доля	
1	ООО Разк-Инвест	б/н от 15.11.16.	336 987 500,00	2,038 %	
2	ГУТА-ЭСТЕЙТ ЗПИФ	б/н от 15.10.14.	279 758 638,62	0,93%	
3	ЗАО "Конфектор"	б/н от 28.03.17.	71 947 000,00	1,713%	
4	ТОРГОВЫЙ ЦЕНТР СКФ ООО		10 000	100 %	
	Долгосрочные обязательства				
1	АО ИНФА-ОТЕЛЬ	Договор займа № 18092020-301 от 18.09.2020. (4,25%) до 31.12.2025.	4 950 000,00	4,25%	31.12.2025

2	СЭП ООО	Договор займа № 23102020-301 от 23.10.2020 г. (4,25%) до 31.12.2025.	8 775 000	4,25%	31.12.2025
			13 725 000,00		

Сумма процентов по займам выданным: начислено за 2022 год 12431 тыс. руб., сумма процентов к уплате 574 тыс. руб.

21. ПРИБЫЛЬ

Согласно решения акционеров прибыль 2021 г. направлена на увеличение фондов Общества

22. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

22.1 Список коммерческих организаций, в которых эмитент на дату окончания последнего отчетного квартала владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью "Торговый центр Сормовской кондитерской фабрики"*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО "Торговый центр СКФ"*

Место нахождения

603003 Россия, г. Нижний Новгород, Базарная 10

ИНН: *5263034880*

ОГРН: *1025204411210*

Доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: *100%*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: *0%*

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: *0%*

22.2 Перечень связанных сторон на 31.12.2022г.

Раздел 1. Состав аффилированных

лиц на

3	1	1	2	2	0	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащему лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Харин Алексей Анатольевич	Согласие лица не получено	1. Член Совета директоров Общества 2. Входит в группу лиц	15.06.2022 25.08.2009	не имеет	не имеет
2.	Носенко Сергей Михайлович	Согласие лица не получено	Член Совета директоров Общества	15.06.2022	не имеет	не имеет
3.	Петров Алексей Юрьевич	Согласие лица не получено	1. Член Совета директоров Общества 2. Входит в группу лиц	15.06.2022 13.03.2018	не имеет	не имеет
4.	Будяков Евгений Олегович	Согласие лица не получено	Член Совета директоров Общества	15.06.2022	не имеет	не имеет
5.	Хлебников Юрий Юрьевич	Согласие лица не получено	Член Совета директоров Общества	15.06.2022	не имеет	не имеет
6.	Петров Александр Юрьевич	Согласие лица не получено	Член Совета директоров Общества	15.06.2022	не имеет	не имеет
7.	Бутко Кирилл Викторович	Согласие лица не получено	Член Совета директоров Общества	15.06.2022	не имеет	не имеет
8.	Андрюшкин Дмитрий Александрович	Согласие лица не получено	Входит в группу лиц	29.01.2015	не имеет	не имеет
9.	Общество с ограниченной ответственностью	ОГРН:	1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	01.10.2003	не имеет	не имеет

	«Объединенные кондитеры»	1027705027360	Общества 2. Входит в группу лиц			
10	Акционерное общество «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры»	ОГРН: 1027739293207	1. Входит в группу лиц 2. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества.	01.10.2003 18.03.2003 22.11.2021	75,39	75,39
11	Общество с ограниченной ответственностью «Холдинговая компания «ГУТА»	ОГРН: 1087746781473	Входит в группу лиц	13.08.2008	не имеет	не имеет
12	Публичное акционерное общество «Московская кондитерская фабрика «Красный Октябрь»	ОГРН: 1027700247618	Входит в группу лиц	01.09.2003	не имеет	не имеет
13	Открытое акционерное общество «Кондитерский концерн Бабаевский»	ОГРН: 1027700070881	Входит в группу лиц	01.10.2003	не имеет	не имеет
14	Открытое акционерное общество «Рот Фронт»	ОГРН: 1027700042985	Входит в группу лиц	01.09.2003	не имеет	не имеет
15	Открытое акционерное общество «Кондитерская фирма «ТАКФ»	ОГРН: 1026801156568	Входит в группу лиц	17.06.2004	не имеет	не имеет
16	Открытое акционерное общество «Благовещенская кондитерская фабрика «Зея»	ОГРН: 1022800512613	Входит в группу лиц	01.10.2003	не имеет	не имеет
17	Открытое акционерное общество «Йошкар – Олинская кондитерская фабрика»	ОГРН: 1021200752847	Входит в группу лиц	01.09.2003	не имеет	не имеет
18	Закрытое акционерное общество Шоколадная фабрика «Новосибирская»	ОГРН: 1025401918827	Входит в группу лиц	01.10.2003	не имеет	не имеет
19	Закрытое акционерное	ОГРН:	Входит в группу лиц	01.09.2003	не имеет	не имеет

	общество «Пензенская кондитерская фабрика»	1025801443667				
20.	Закрытое акционерное общество «Кондитерская фабрика им. К. Самойловой» («Красный Октябрь»)	ОГРН: 1027810236794	Входит в группу лиц	01.10.2003	не имеет	не имеет
21.	Открытое акционерное общество «Воронежская кондитерская фабрика»	ОГРН: 1023601542887	Входит в группу лиц	01.10.2003	не имеет	не имеет
22.	Кугук Василий Дмитриевич	Согласие лица не получено	Входит в группу лиц	15.09.2016	не имеет	не имеет
23.	Открытое акционерное общество «Тульская кондитерская фабрика «Ясная Поляна»	ОГРН: 1027100593530	Входит в группу лиц	01.09.2003	не имеет	не имеет
24.	Открытое акционерное общество «Южуралкондитер»	ОГРН: 1027402896795	Входит в группу лиц	01.07.2004	не имеет	не имеет
25.	Закрытое акционерное общество Агрофирма «Рыльская»	ОГРН: 1064620010828	Входит в группу лиц	20.11.2007	не имеет	не имеет
26.	Акционерное общество «Московский пищевой комбинат «Крекер»	ОГРН: 1057747879860	Входит в группу лиц	15.11.2007	не имеет	не имеет
27.	Общество с ограниченной ответственностью «Промсахар»	ОГРН: 1024600742341	Входит в группу лиц	17.12.2007	не имеет	не имеет
28.	Акционерное общество «Фабрика «Русский шоколад»	ОГРН: 1077746717674	Входит в группу лиц	14.02.2008	не имеет	не имеет
29.	Акционерное общество «Сафоновомолоко»	ОГРН: 1026700949802	Входит в группу лиц	30.12.2009	не имеет	не имеет
30.	Акционерное общество «Кардымовский	ОГРН: 1026700975707	Входит в группу лиц	30.12.2009	не имеет	не имеет

	молочноконсервный комбинат»						
31.	Акционерное общество «Ремонтно-механический комбинат»	ОГРН: 1067746624626	Входит в группу лиц		30.12.2009	не имеет	не имеет
32.	Акционерное общество «МИНТ-ИНВЕСТ»	ОГРН: 5177746007632	Входит в группу лиц		14.03.2008	не имеет	не имеет
33.	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные кондитеры-Финанс»	ОГРН: 1067746324128	Входит в группу лиц		28.02.2006	не имеет	не имеет
34.	Акционерное общество «СДОМИ»	ОГРН: 1027739322434	Входит в группу лиц		10.02.2011	не имеет	не имеет
35.	Гушин Юрий Николаевич	Согласие лица не получено	Входит в группу лиц		16.05.2011	не имеет	не имеет
36.	Шилов Михаил Владимирович	Согласие лица не получено	Входит в группу лиц		14.03.2009	не имеет	не имеет
37.	Ирин Георгий Александрович	Согласие лица не получено	Входит в группу лиц		14.03.2008	не имеет	не имеет
38.	РОКДЕЙЛ ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД	011823	Входит в группу лиц		20.12.2018	не имеет	не имеет
39.	Холодков Игорь Николаевич	Согласие лица не получено	Входит в группу лиц		24.04.2015	не имеет	не имеет
40.	Акционерное общество «Отель «Южный»	ОГРН: 1027700364163	Входит в группу лиц		30.07.2015	не имеет	не имеет
41.	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый центр Сормовской кондитерской фабрики»	ОГРН: 1025204411210	1. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица 2. Входит в группу лиц		16.08.2001		
42.	Мочалова Ирина Николаевна	Согласие лица не	Входит в группу лиц		01.10.2003	не имеет	не имеет
					09.12.2016	не имеет	не имеет

		получено		Входит в группу лиц		15.02.2010	не имеет	не имеет
43.	Акционерное общество «ТрансКондитер»	ОГРН: 1107746094301						
44.	Акционерное общество «Транзиткондитер»	ОГРН: 1037739987174		Входит в группу лиц		10.11.2009	не имеет	не имеет
45.	Общество с ограниченной ответственностью «СЭП»	ОГРН: 1027739743910		Входит в группу лиц		30.03.2011	не имеет	не имеет
46.	Закрытое акционерное общество «Промэнерголизинг»	ОГРН: 1037729030360		Входит в группу лиц		20.09.2010	не имеет	не имеет
47.	ДЖЕКСТОН ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД	НЕ 180511		Входит в группу лиц		-	не имеет	не имеет
48.	Акционерное общество «Томарис»	ОГРН: 1027739327197		Входит в группу лиц		25.12.2014	не имеет	не имеет
49.	Акционерное общество «ГРЭЙСОН-М»	ОГРН: 1027719009878		Входит в группу лиц		18.03.2003	не имеет	не имеет
50.	Общество с ограниченной ответственностью «ГутаАгро-Брянск»	ОГРН: 1083254011290		Входит в группу лиц		15.08.2018	не имеет	не имеет
51.	Акционерное общество «ГУТА-Доверие»	ОГРН: 1027739329760		Входит в группу лиц		24.04.2015	не имеет	не имеет
52.	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенная кондитерская сеть»	ОГРН: 1157746676988		Входит в группу лиц		23.07.2015	не имеет	не имеет
53.	Акционерное общество «Заповедное охотничье хозяйство «Загорское»	ОГРН: 1035008359650		Входит в группу лиц		02.07.2015	не имеет	не имеет
54.	Акционерное общество «ДЕКСТРА»	ОГРН: 1037789009367		Входит в группу лиц		02.07.2015	не имеет	не имеет
55.	Гулидов Владимир Васильевич	Согласие лица не получено		Входит в группу лиц		30.08.2016	не имеет	не имеет

56.	Акционерное общество «КОНФЕКТОР»	ОГРН: 1137746322823	Входит в группу лиц	01.10.2016	не имеет	не имеет
57.	Скворцов Александр Эдуардович	Согласие лица не получено	Входит в группу лиц	19.01.2018	не имеет	не имеет
58.	Закрытое акционерное общество «Гроицкая кондитерская фабрика»	ОГРН: 1027401102134	Входит в группу лиц	01.07.2004	не имеет	не имеет
59.	Закрытое акционерное общество «Кыштымская кондитерская фабрика»	ОГРН: 1027400827783	Входит в группу лиц	01.07.2004	не имеет	не имеет
60.	НАЗГУЛ Сервисиз Лимитед	НЕ 205792	Входит в группу лиц	18.08.2007	не имеет	не имеет
61.	Юсинь Трейд (Шанхай) Ко., Лтд	310115400310132	Входит в группу лиц	22.11.2017	не имеет	не имеет
62.	Алексеев Андрей Николаевич	Согласие лица не получено	Входит в группу лиц	29.08.2019	не имеет	не имеет
63.	Акционерное общество «СПА-ЦЕНТР «ЗОЛОТЫЕ ВОРОТА»	ОГРН: 1037739002476	Входит в группу лиц	29.08.2019	не имеет	не имеет
64.	Данилушкина Марина Владимировна	Согласие лица не получено	Входит в группу лиц	25.09.2019	не имеет	не имеет
65.	Общество с ограниченной ответственностью «Лиманский орех»	ОГРН: 1193025007560	Входит в группу лиц	30.12.2019	не имеет	не имеет
66.	Общество с ограниченной ответственностью «Астарс»	ОГРН: 1207700111409	Входит в группу лиц	11.03.2020	не имеет	не имеет
67.	Акционерное общество «Анимационная студия «Алёнка»	ОГРН: 1137746263786	Входит в группу лиц	01.09.2020	не имеет	не имеет
68.	Общество с ограниченной ответственностью «КОНСАЛТ-СЕРВИС»	ОГРН: 1127746545772	Входит в группу лиц	20.10.2020	не имеет	не имеет
69.	Ясаков Юрий Валентинович	Согласие лица не получено	Входит в группу лиц	23.04.2021	не имеет	не имеет
70.	Акционерное общество	ОГРН:	Входит в группу лиц	03.06.2021	не имеет	не имеет

·	«Рестораны на Берсеневке»	1217700263230				
71	Общество с ограниченной ответственностью «Кондитерский ритейлер»	ОГРН: 1217700539320	Входит в группу лиц		11.11.2021	не имеет
72	Осипов Игорь Викторович	Согласие лица не получено	Входит в группу лиц		16.12.2021	не имеет
73	Общество с ограниченной ответственностью «Девелоперский потенциал»	ОГРН: 1217700507232	Входит в группу лиц		22.10.2021	не имеет
74	Новиков Игорь Олегович	Согласие лица не получено	Входит в группу лиц		15.04.2022	не имеет
75	Акционерное общество «Гретий причал»	ОГРН: 5167746343310	Входит в группу лиц		21.06.2022	не имеет
76	Общество с ограниченной ответственностью «ГУТА-КЛИНИК»	ОГРН: 1127746347145	Входит в группу лиц		25.08.2022	не имеет

Раздел 2. Изменения, произошедшие в списке аффилированных лиц, за отчетный период

с 0 1 0 1 2 0 2 2 по 3 1 1 2 2 0 2 2

1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного о лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного о лица голосующих акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7

Лицо не являлось аффилированным				
------------------------------------	--	--	--	--

Изменение сведений об аффилированном лице:

Содержание изменения		Дата наступления изменения	Дата внесения изменения в список аффилированных лиц
1		2	3
Включение Акционерного общества «Третий причал» в список аффилированных лиц		21.06.2022	30.12.2022

2. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного о лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного о лица голосующих акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
	Лицо не являлось аффилированным	-	-	-	-	-

Изменение сведений об аффилированном лице:

Содержание изменения		Дата наступления изменения	Дата внесения изменения в список аффилированных лиц
1		2	3
Включение Общества с ограниченной ответственностью «ГУТА-КЛИНИК» в список аффилированных лиц		25.08.2022	30.12.2022

23. Операции со связанными сторонами

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

23.1 Сведения об операциях между связанными сторонами (операциях по передаче/ поступлению активов, оказанию/потреблению услуг или возникновению/прекращению обязательств и др.).

Полное наименование (наименование некоммерческой организации) фамилия, имя, отчество связанной стороны	Вид операций ¹	Объем операций (вкл. НДС), тыс. руб. 2021г.	Объем операций (вкл. НДС), тыс. руб. 2022г	Условия осуществления (завершения) операций, включая предоставление и получение обеспечения, гарантий и поручительств, а также форму расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других нерезервированных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Размер задолженности по состоянию на 31.12.2021 (+ дебиторская, - кредиторская)	Размер задолженности по состоянию на 31.12.2022 (+ дебиторская, - кредиторская)
Реализация товаров (работ, услуг)								

ЗАО Шоколадная фабрика Новосибирская	...	3,3	20,9	2022/безналичный расчет		+3,3	+20,9
ПАО Красный Октябрь Московская кондитерская фабрика				2022/безналичный расчет			
Южуралкондитер ОАО		5,8	3,6	2022/безналичный расчет			+0,4
Воронежская кондитерская фабрика ОАО		1,5	9,2	2022/безналичный расчет		+1,5	+10,7
ЗАО Пензенская кондитерская фабрика			4				+4
<i>Прочие услуги</i>							
ЗАО Кондитерская фабрика им. Самойловой	...			2022/безналичный расчет			
ООО Объединенные кондитеры	...			2022/безналичный расчет			
Тульская кондитерская фабрика ОАО				2022/безналичный расчет			
<i>По аренде</i>							
ООО Объединенные кондитеры		1723,9	1723,9	2022/безналичный расчет		+236	+143,7
<i>По текущей деятельности за вспомогательные материалы, прочие сырье</i>							
ЗАО Пензенская кондитерская фабрика		4422,3		2022/безналичный расчет		-749,9	
Тульская кондитерская фабрика ОАО		197,8		2022/безналичный расчет			
ОАО Воронежская кондитерская фабрика		383,9		2022/безналичный расчет			
ПАО Красный Октябрь Московская кондитерская фабрика		192,0	39	2022/безналичный расчет			+39
ОАО Южуралкондитер		1827,1		2022/безналичный расчет			
АО Русский Шоколад		20404,8	149,0	2022/безналичный расчет			
ОАО Йошкар-Олинская кондитерская фабрика		923,8		2022/безналичный расчет			
<i>Приобретение услуг</i>							
ООО Объединенные кондитеры	...	52332	52332	2022/безналичный расчет		-4361,0	-26166
<i>Лицензионные платежи за использование товарных знаков, разработки</i>							
ОАО Бабаевский кондитерский концерн	...	6053,6	10950,5	2022/безналичный расчет		-2483,6	-4704,3

ОАО Воронежская кондитерская фабрика	...	83,8	40	2022/безналичный расчет			-47,9	-33,6
ЗАО Пензенская кондитерская фабрика	...	999,1	1238,7	2022/безналичный расчет			-293,5	-946,3
ОАО РОТ ФРОНТ	...	5418,6	6107,3	2022/безналичный расчет			-1651,4	-1872,9
ПАО Красный Октябрь Московская кондитерская фабрика	...	32527,1	41727,6	2022/безналичный расчет			-11853,8	-33846,8
ЗАО Русский Шоколад		10,9		2022/безналичный расчет			-10,9	
ОАО КФ ТАКФ		544,8	907,4	2022/безналичный расчет			-264,4	-791,7
ОАО Тульская кондитерская фабрика Ясная Поляна		411,5	312,7	2022/безналичный расчет			-271,7	-264
ЗАО Шоколадная фабрика Новосибирская		8	13	2022/безналичный расчет			-4,6	-8,9
Приобретение сырья								
ОАО Бабаевский кондитерский концерн	...	76698,2	298001,4	2022/безналичный расчет				-72064,1
ПАО Красный Октябрь Московская кондитерская фабрика	...	135513,6	63665,3	2022/безналичный расчет			-2,5	-33721,3
ОАО Воронежская кондитерская фабрика	...	584,9	9560,8	2022/безналичный расчет				-8520,4
ЗАО Пензенская кондитерская фабрика		1146,9	3212,1	2022/безналичный расчет				-1757,3
ОАО Рот Фронт		324540,4	452173,8	2022/безналичный расчет				-110320,8
ЗАО Кондитерская фабрика им. Самойловой				2022/безналичный расчет				
ЗАО Русский Шоколад		28443,7	4116,9	2022/безналичный расчет				-3911,9
ОАО Тульская кондитерская фабрика Ясная Поляна			1349,1	2022/безналичный расчет				-1349,1
ОАО Йошкар-Олинская кондитерская фабрика		3906,9	3346,9	2022/безналичный расчет				-3284,4
ОАО КФ ТАКФ		306,3	166,2	2022/безналичный расчет				
ОА Кардымовский МКК			47153,9					
Приобретение ТМЦ								
ОАО Бабаевский кондитерский концерн			1048,2	2022/безналичный расчет				
ОАО Воронежская кондитерская фабрика			3,9	2022/безналичный расчет				-3,9
ЗАО Кондитерская фабрика им. Самойловой				2022/безналичный расчет				
ПАО Красный Октябрь Московская кондитерская фабрика			9504,3	2022/безналичный расчет				-9503,6

			-		
ЗАО Проминтерголизинг	Поставка ОС	17313,8	3671,3	2022/безналичный расчет	
АО Русский шоколад фабрика	Поставка ОС		1408,7	2022/безналичный расчет	-16567,1
ООО Гута Клиник	Сумма основного долга	36300	36300	2022/безналичный расчет	-1408,7
	начисленных процентов	11224	1633,5	2022/безналичный расчет	+36300
					+3775,07
АО Гута Страхование	Страхование имущества	2479,7	2466	2022/безналичный расчет	
АО Гута Банк	Расчетно кассовое обслуживание, комиссии	36,1	54,2	2022/безналичный расчет	-616,5
АО Контракт ПМ	Поставка электроэнергии	59003,9	58201,2	2022/безналичный расчет	-1
					-553,9

На начало года	2021 г.	2022 г.
Остатки по займам связанным сторонам	341166,0	81442,6
Займы, выданные в течение года		
Займы, погашенные в течение года	103176,6	334107,4
Переклассификация из состава/(в состав) краткосрочных займов	(358220) (5000)	(359400)
На конец года	81442,6	56150

Переклассификация из состава/(в состав) долгосрочных займов

На конец года

5000
15000
45000

Долгосрочные и краткосрочные займы связанным сторонам номинированы преимущественно в рублях и привлечены под процентную ставку от 4,5% до 7,0% годовых. Срок погашения долгосрочных займов связанным сторонам – 2024-2027 годы. Резерв под обесценение краткосрочных и долгосрочных займов в 2022г. не создавался. Обесценение обязательства не предусмотрено.

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

Ниже в таблице представлена информация о дебиторской задолженности по начисленным процентам по займам, выданным связанным сторонам, на 31.12.2021 и на 31.12.2022 (тыс.руб.):

На начало года	2021 г.	2022 г.
Проценты начисленные	19732	6825
Проценты уплаченные	17903	12431,4
	30810	6894,9
На конец года	6825	12361,6

Срок погашения начисленных процентов – при погашении займа согласно условиям заключенных договоров. Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода не создавались; отсутствует списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам. Непогашенные остатки на конец года не имеют обеспечения, расчеты производятся в денежной форме.

23.4. Акции, доли в уставном капитале связанных сторон.

Ниже в таблице представлена информация об акциях/долях в уставных капиталах связанных сторон, которыми владеет Общество в 2021 и 2022 годах (тыс.руб.):

На начало года в том числе, остатки по акциям/долям	2021 г.	2022 г.
	689013,1	688693,1
Акции/доли, приобретенные/реализованные в течение года (по иным основаниям)		(320)
На конец года в том числе, остатки по акциям/долям	688693,1	688693,1

В 2022 году резерв под обесценение акций/долей не создавался.

23.5. Приобретение имущества и услуг у связанных сторон и сдачи в аренду.

	2021 г.	2022 г.
	57	57

Сдача в аренду

Земельные участки переданы в аренду связанной стороне, дебиторская задолженность на 31.12.2022г. составляет 5 тыс. руб.

23.6. Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Основной управленческий персонал представлен членами Совета директоров Общества в составе семи человек по состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2022. Общество не выплачивало вознаграждения членам Совета директоров в 2021, 2022 г.г.

23.7. Операции со связанным банком.

Значительная часть поступлений и платежей Общества проходит через связанный банк. Услуги банка составили в 2021 г. 240 тыс.руб. 2022 год 54,2 тыс.руб.

24. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ЕДИНОЛИЧНОМУ ИСПОЛНИТЕЛЬНОМУ ОРГАНУ ОБЩЕСТВА

Управляющей организации ООО «Объединенные кондитеры» в 2021г. выплачено вознаграждение в сумме 52332,3 тыс.руб. (в т.ч. НДС) (основание договор № 042-юд от 01.10.2003.) в 2022г. выплачено 30527 тыс.руб (в т.ч. НДС). Вознаграждение членам совета директоров в 2022 году не выплачивалось.

25. 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 391 430 тыс. руб.

26. События после отчетной даты

В результате введения США, странами ЕС и некоторыми другими государствами экономических санкций и прочих ограничений в отношении России, вслед за началом Российской федерацией специальной военной операции на Украине 24 февраля 2022г., политическая и экономическая нестабильность в мире значительно усилилась, что негативно повлияло на товарные, денежные и финансовые рынки, увеличило волатильность данных рынков, в частности, волатильность курса рубля к иностранным валютам, создало сложности при ведении экспортно-импортных операций. На текущий момент существенного негативного влияния на деятельность Общества не наблюдается. Руководство Общества следит за геополитической ситуацией и не исключает вероятность того, что дальнейшее развитие событий может оказать отрицательное влияние на операционную деятельность Общества, его финансовое состояние, цепочку продаж и закупок. Ввиду неопределенности и продолжительности события Общество не может достаточно точно и надежно оценить будущее количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

27. Бухгалтерская отчетность

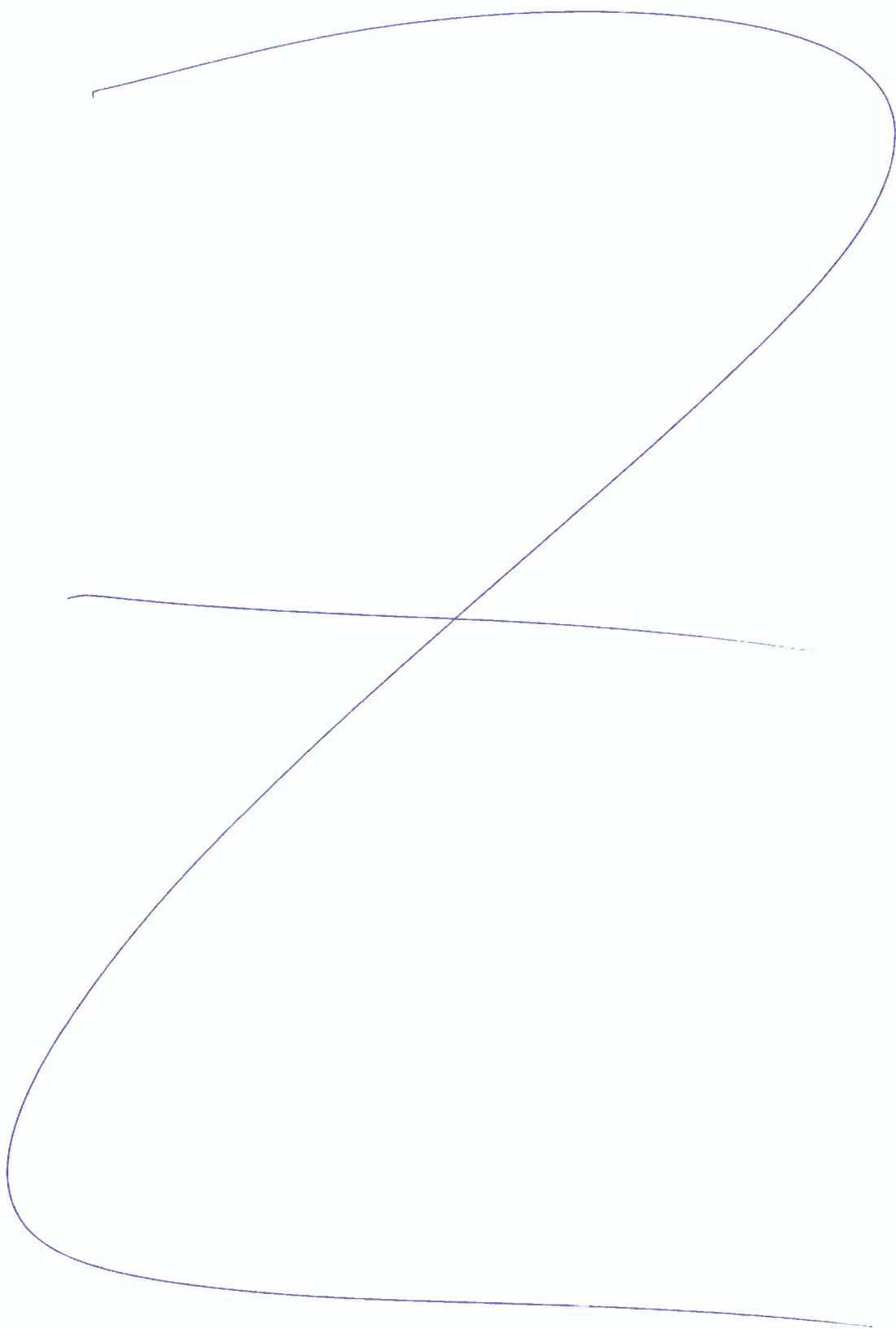
Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.
Выданные обеспечения обязательств и платежей организации отсутствуют.
Прекращенные операции отсутствуют.
Государственная помощь не предоставлялась

28. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности, которое предполагает реализацию активов и урегулирование договорных обязательств в ходе обычной деятельности.
Сальдо денежных потоков от текущих операций за 2022 год (стр. 4100 Отчета о движении денежных средств) имеет отрицательное значение и составляет 219 075 тыс. руб. Денежные потоки по текущим операциям по продаже продукции поступают, в основном, от связанных сторон. Эти условия могут быть изменены в любой момент времени исходя из интересов связанных сторон и, таким образом, влиять на сопоставимость данных в бухгалтерской отчетности. По состоянию на 31.12.2022 имеется непогашенная дебиторская задолженность за готовую продукцию от связанных сторон ООО "Объединенные кондитеры" в сумме 740 729 тыс. руб., что повлияло на сальдо отрицательных денежных потоков от операционной деятельности за 2022 год. У Общества имеется уверенность в погашении дебиторской задолженности указанной стороной. За период январь-февраль 2023 г. было оплачено денежными средствами указанным должником 398 787 тыс. руб.
На 31.12.2022 оборотные активы Общества в сумме 1 359 082 тыс. руб. превышали его краткосрочные обязательства на 429 977 тыс. руб.
Чистые активы Общества положительные, больше уставного капитала и составили на 31.12.2022 г. 1 540 718 тыс. руб.
Руководство Общества считает уместным подготовку бухгалтерской отчетности Общества на основании принципа непрерывности деятельности.



Руководитель _____ Беляков В.Е.



Всего прошнуровано и
скреплено печатью
ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА»
57 (Пятьдесят семь) листов.

Руководитель аудита

И.Б. Гомзиков

