

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Открытого акционерного общества
«Кондитерский концерн Бабаевский»

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Кондитерский концерн Бабаевский» (сокращенное наименование – ОАО «Кондитерский концерн Бабаевский»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе, отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния обстоятельства, изложенного в пункте 1 раздела «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, а также за исключением влияния обстоятельства, изложенного в пункте 2 раздела «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Кондитерский концерн Бабаевский» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

1. Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении количественной оценки вероятного обесценения финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года, отраженных по статьям «Финансовые вложения» и «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, так как нам не были представлены результаты проверки на обесценение указанных финансовых вложений. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки показателей по статьям «Финансовые вложения», «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, статьям «Прочие расходы» и «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах за 2023 год.

2. В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год не раскрыта информация о бенефициарном владельце, который косвенно контролирует ОАО «Кондитерский концерн Бабаевский», что не соответствует требованиям ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах». Мы не раскрыли информацию о бенефициарном владельце в нашем аудиторском заключении в силу ограничений, содержащихся в Федеральном законе № 152-ФЗ «О персональных данных».

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

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 и товаров, оказанию услуг, по приобретению и реализации сырья, по получению займов, по выплате дивидендов, 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» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 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 ОАО «Кондитерский концерн Бабаевский», но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ОАО «Кондитерский концерн Бабаевский», 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.

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.

Ольга Юрьевна Савельева,
действующая от имени ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА»
на основании доверенности от 10.01.2022 г.,
руководитель аудита, по результатам которого составлено
аудиторское заключение независимого аудитора, ОГРН 22006098213



27 марта 2024 года

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Открытое акционерное общество «Кондитерский концерн Бабаевский».

Государственная регистрация: ОГРН 1027700070881.

Место нахождения: 107140, г. Москва, ул. Малая Красносельская, д. 7.

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.

Формы
бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря 20 23** г.

Организация ОАО "Кондитерский концерн Бабаевский"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности

Пр-во какао,шоколада и сахаристых конд.изделий

Организационно-правовая форма/форма собственности частная

Дата (число, месяц, год)
Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 107140,г.Москва, ул.Малая Красносельская д.7

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

ИНН

ОГРН/

ОГРНИП

7710043675

1027739295210

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 23 г. ³	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	96 556	174 658	14 026
1.4	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	963 379	934 150	730 436
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	6 901 310	7 537 190	7 245 338
15	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	77 999
12.1	Прочие внеоборотные активы	1190	239 837	396 359	483 519
	в т.ч. авансы выданные под инвестиционную деятельность	11901	27 975	8 333	18 983
	Итого по разделу I	1100	8 201 082	9 042 357	8 551 318
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	1 648 079	1 429 150	1 238 347
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 016	613	83 350
5.1	Дебиторская задолженность	1230	4 506 827	3 297 243	477 541
	долгосрочная	1231	501 756	223 385	99 254
	краткосрочная	1232	4 005 071	3 073 858	378 287
	в т.ч. Авансы уплаченные в связи с приобретением (созданием) запасов	12321	399 220	436 944	42 227
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	19 286	3 710	175 223
14	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 786	74 849	81 410
	Прочие оборотные активы	1260	12 871	9 610	4 399
	Итого по разделу II	1200	6 201 865	4 815 175	2 060 270
	БАЛАНС	1600	14 402 947	13 857 532	10 611 588

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 23 г. ³	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 875	2 875	2 875
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(234 472) ⁷	(234 472)	(234 472) ⁷
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	237 323
10	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	218 853	137 896	137 896
	Кредиторская задолженность по по вкладу	13501	96	-	-
10	Резервный капитал	1360	146	146	146
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 488 423	4 340 967	2 876 479
	Итого по разделу III	1300	4 475 921	4 247 412	3 020 247
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12.8	Заемные средства	1410	4 205 120	3 940 314	4 138 787
15	Отложенные налоговые обязательства	1420	114 321	51 755	40 324
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	4 319 441	3 992 069	4 179 111
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12.8	Заемные средства	1510	64 747	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	5 438 351	5 542 121	3 340 180
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	104 487	75 930	72 050
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	5 607 585	5 618 051	3 412 230
	БАЛАНС	1700	14 402 947	13 857 532	10 611 588

Руководитель

(подпись)

" 26 " марта 20 24

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.

2. В соответствии с Положением "О бухгалтерском учете" "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по состоянию на 01.01.2024), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если раскрытие этих показателей в отдельности несущественно для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

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

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

МЕЛЬНИЧЕНКО С В

Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 23 г.

Организация ОАО "Кондитерский концерн Бабаевский"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Производство какао, шоколада и сахаристых кондитерских изделий

Организационно-правовая форма/форма собственности частная

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
00340658		
7708029391		
10.82		
1 22 00		16
384		

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 12 месяцев 20 23 г. ³	За 12 месяцев 20 22 г. ⁴
12.9	Выручка ⁵	2110	14 226 965	13 155 986
	в т.ч. выручка от продаж готовой продукции	21101	12 691 639	10 891 387
	выручка от продаж товаров	21102	1 199 108	2 021 070
	Себестоимость продаж	2120	(12 400 723)	(10 303 702)
	в т.ч. себестоимость готовой продукции	21201	(11 093 473)	(8 173 460)
	себестоимость товаров	21202	(1 181 124)	(2 026 566)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 826 242	2 852 284
	Коммерческие расходы	2210	(184 786)	(113 351)
	Управленческие расходы	2220	(421 629)	(384 715)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 219 827	2 354 218
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	86 056	60 095
	Проценты к уплате	2330	(212 990)	(228 430)
12.10	Прочие доходы	2340	2 379 623	2 961 766
	в т.ч. Доходы от реализации сырья и материалов	2341	902 176	865 095
	Доходы от реализации ценных бумаг	2342	957 851	5 075
	Положительные курсовые разницы	2343	500 539	1 146 244
12.10	Прочие расходы	2350	(2 389 561)	(3 829 050)
	в т.ч. Расходы от реализации сырья и материалов	2351	(847 835)	(815 172)
	Расходы от реализации ценных бумаг	2352	(887 857)	(5 058)
	Отрицательные курсовые разницы	2353	(256 345)	(1 278 127)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 082 955	1 318 599
16	Налог на прибыль	2410	(205 894)	(267 518)
	в т.ч. Текущий налог на прибыль	2411	(161 604)	(221 804)
	отложенный налог на прибыль	2412	(44 290)	(45 714)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	877 061	1 051 081

Форма 0710002 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 12 месяцев 20 23 г. ³	За 12 месяцев 20 22 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	223 500
	Налог на прибыль от операций, результат которых		-	(43 714)
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	877 061	1 230 867
12.6	Справочно	2900	-	1,88
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Зайченко М.И.

(расшифровка подписи)

" 26 " марта 20 24 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПЖ от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

Мельниченко С В

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды		
0710004		
31	12	2023
00340658		
7708029391		
10.82		
12200	16	
384		

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКФС / ОКФС
по ОКЕИ

Организация Открытое акционерное общество "Кондитерский концерн Бабаевский"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	2 875	(234 472)	375 219	146	2 876 479	3 020 247
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 232 093	1 232 093
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 051 081	1 051 081
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	179 786	179 786
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
списание не востребованных дивидендов с истекшим сроком исковой давности	3217	-	-	-	-	1 226	1 226

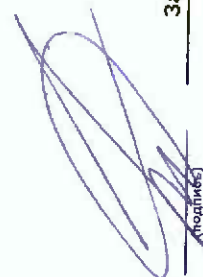
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(4 928)	-	-	(4 928)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(4 928)	X	-	(4 928)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(232 395)	-	232 395	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
3245		-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	2 875	(234 472)	137 896	146	4 340 967	4 247 412
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	81 053	-	878 017	959 070
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	877 061	877 061
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	81 053	X	X	81 053
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
списаны не востребованные дивиденды	3317	-	-	-	-	956	956

Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	(730 561)	(730 561)
в том числе:								
убыток								
переоценка имущества	3321	X		X		X		
расходы, относящиеся	3322	X		X				
непосредственно на уменьшение								
капитала	3323	X		X				
уменьшение номинальной								
стоимости акций	3324							
уменьшение количества акций	3325							
реорганизация юридического лица	3326							
дивиденды	3327	X		X				
Изменение добавочного капитала	3330	X		X			(730 561)	(730 561)
Изменение резервного капитала	3340	X		X				X
	3345							
Величина капитала на 31 декабря								
2023 г.	3300	2 875	(234 472)	218 949	146	4 488 423	4 475 921	

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 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	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	4 475 921	4 247 412	3 020 247





Руководитель

Зайченко

26 марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
За январь - декабрь 2023 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Кондитерский концерн Бабаевский"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической
деятельности Производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий
Организационно-правовая форма/форма собственности
Открытое акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды		
з (число, месяц, год)	710005		
	31	12	2023
по ОКПО	340658		
ИНН	7708029391		
по ОКВЭД	10.82		
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 00	16	
по ОКЕИ	384/385		
в рублях	в тыс.руб.		

Наименование показателя	Код	в рублях	в тыс.руб
		За Январь - Декабрь 2023г.	За Январь - Декабрь 2022
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	13 675 621	13 164 915
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	13 180 862	12 982 255
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	30 123	22 396
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
НДС от денежных потоков	4114	458 737	152 945
прочие поступления	4119	5 899	7 319
Платежи - всего	4120	(13 372 323)	(12 013 761)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырьё, материалы, товары, работы, услуги	4121	(11 012 848)	(10 573 864)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 902 277)	(1 236 815)
процентов по долговым обязательствам	4123	(75 060)	(149 311)
налога на прибыль организаций	4124	(346 458)	0
прочие платежи	4129	(35 680)	(53 771)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	303 298	1 151 154
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 026 138	3 455
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	25 360	455
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	108 164	0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	732 336	3 000
дивидендов, процентов по финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	160 278	0
прочие поступления	4219	0	0
Платежи - всего	4220	(852 314)	(228 980)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(110 674)	(149 300)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	0	0
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(741 640)	(79 680)
уплата процентов по долговым обязательствам, включенным в стоимость инвестиционных активов	4224	0	0
прочие платежи	4229	0	0
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	173 824	(225 525)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 942 422	939 358
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 942 300	939 358
денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	0
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	122	0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	0	0
прочие поступления	4319	0	0

Платежи - всего	4320	(3 480 786)	(1 359 433)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	0	0
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(730 108)	0
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 750 678)	(1 359 433)
прочие платежи	4329	0	0
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(538 365)	(420 075)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(61 242)	505 554
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	74 849	81 410
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	11 786	74 849
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1 821)	(512 115)

Руководитель

(подпись)

Михаил Иванович Зайченко

(расшифровка подписи)

"26" Марта 2024 г.

Мельниченко С.В.

МЕЛЬНИЧЕНКО С.В.

Организация Открытое акционерное общество "Кондитерский концерн Бабаевский"
Идентификационный номер налогоплательщика 7708029391
Вид экономической деятельности Производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий
Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытое акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей
Местонахождение (адрес)
 107140, Москва г, Красносельская М. ул, дом № 7

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб) за 2023 год

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период							На конец периода			
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения			Переоценка	
							первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	233 297	(58 639)	(58 639)	10 339	(24 673)	(23 494)	(67 251)	-	-	218 963	(122 396)	
	5110	за 2022 г.	67 925	(53 899)	(53 899)	165 478	(106)	(21)	(4 761)	-	-	233 297	(58 639)	
в том числе:														
Исключительные права у владельца на товарный знак и блуж.	5101	за 2023 г.	41 103	(31 046)	(31 046)	708	(781)	(781)	(3 344)	-	-	41 030	(33 609)	
	5111	за 2022 г.	38 044	(27 166)	(27 166)	3 079	(20)		(3 880)	-	-	41 103	(31 046)	
Прочие	5102	за 2023 г.	192 194	(27 593)	(27 593)	9 631	(23 892)	(22 713)	(93 907)	-	-	177 933	(88 787)	
	5112	за 2022 г.	29 881	(26 733)	(26 733)	162399	(66)	(21)	(861)	-	-	192 194	(27 593)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	41 030	41 103	38 044
в том числе:				
Исключительные права у владельца на товарный знак	5121	41 030	41 103	38 044
Патенты на изобретения	5122	167 289	162 657	494
Авторское право	5122	10 635	29 114	28 964

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	26 408	38 009	30 369
в том числе:				
Исключ. права у владельца на тов. знак	5131	21 854	19 899	14 298
Прочие	5132	4 554	18 110	16 071

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2023 г.	594	594	-	(594)	594	-	-
	5150	за 2022 г.	594	594	-	-	-	594	594
в том числе:									
НИОКР	5141	за 2023 г.	594	594	-	(594)	594	-	-
	5151	за 2022 г.	594	594	-	-	-	594	594

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 (результат НИОКР признан не подлежащим охране в соответствии с нормами действующего законодательства)	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023 г.	154 566	166 210	(316 144)	(4 632)	0
в том числе:							
НИОКР	5170	за 2022 г.	308 378	146 080	(137 900)	(161 992)	154 566
	5161	за 2023 г.	154 566	166 210	(316 144)	(4 632)	0
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5171	за 2022 г.	308 378	146 080	(137 900)	(161 992)	154 566
	5180	за 2023 г.	2 050	9 252	(949)	(10 338)	15
в том числе:	5190	за 2022 г.	5 295	163 085	(852)	(165 478)	2 050
Исключительные права на тов. знак	5181	за 2023 г.	1 650	21	(949)	(707)	15
	5191	за 2022 г.	5 080	258	(609)	(3 079)	1 650
Прочие	5182	за 2023 г.	400	9 231	0	(9 631)	0
	5192	за 2022 г.	215	162 827	(243)	(162 399)	400

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортиза- ции	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	2 402 687	(1 468 537)	199 458	(9 642)	8 568	(169 255)	-	-	2 592 503	(1 629 124)
в том числе:	5210	за 2022 г.	2 298 376	(1 349 368)	128 226	(23 915)	9 951	(129 120)	-	221 522	2 402 687	(1 468 537)
Здания	5201	за 2023 г.	483 276	(189 164)	22 499	0	0	(11 556)	-	-	505 775	(200 720)
	5211	за 2022 г.	477 164	(177 848)	6 112	0	0	(11 316)	-	-	483 276	(189 164)
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 2023 г.	76 241	(38 598)	7 513	0	0	(3 276)	-	-	83 754	(41 874)
	5212	за 2022 г.	76 241	(35 360)	0	0	0	(3 238)	-	-	76 241	(38 598)
Машины и оборудование	5203	за 2023 г.	1 546 110	(1 205 857)	167 900	(8 740)	7 856	(151 015)	-	-	1 705 270	(1 349 016)
	5213	за 2022 г.	1 445 128	(1 101 857)	122 114	(21 132)	7 168	(111 168)	-	-	1 546 110	(1 205 857)
Транспортные средства	5204	за 2023 г.	17 435	(15 315)	1 546	(902)	812	(1 048)	-	-	18 079	(15 551)
	5214	за 2022 г.	20 218	(17 048)	-	(2 783)	2 783	(1 050)	-	-	17 435	(15 315)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2023 г.	24 439	(19 603)	0	0	0	(2 360)	-	-	24 439	(21 963)
	5215	за 2022 г.	24 439	(17 255)	0	0	0	(2 348)	-	-	24 439	(19 603)
Земельные участки	5206	за 2023 г.	255 186	-	-	-	-	-	-	-	255 186	-
	5216	за 2022 г.	255 186	-	-	-	-	-	-	-	255 186	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода
			На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличено	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023 г.	231 205	180 512	(413)	(199 458)	211 846
в том числе:	5250	за 2022 г.	145 495	213 936	-	(128 226)	231 205
Здания							
	5241	за 2023 г.	145 743	34 053	-	(22 499)	157 297
	5251	за 2022 г.	112 723	39 132	-	(6 112)	145 743
Сооружения и передаточные устройства	5242	за 2023 г.	3 281	5 002	-	(7 513)	770
	5252	за 2022 г.	1 268	2 013	-	-	3 281
Машины и оборудование	5243	за 2023 г.	80 081	139 911	(413)	(167 900)	51 679
	5253	за 2022 г.	29 404	172 791	-	(122 114)	80 081
Транспортные средства	5244	за 2023 г.	-	1 546	-	(1 546)	-
	5254	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Производ. и хоз. инвентарь	5245	за 2023 г.	2 100	-	-	-	2 100
	5255	за 2022 г.	2 100	-	-	-	2 100
Земля	5246	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате	5260	22 986	70 149	9 674
в том числе:				
Здания	5261	22 499	6 112	9 674
Сооружения	5262	-	-	-
Машины и оборудование	5263	487	64 037	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	522 681	500 589	495 146
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	1 109 094	1 211 047	1 128 555
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	1 953
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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 первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	7 538 487	(1 297)	1 090 976	(1 726 856)	-	-	-	-	6 902 607	(1 297)
в том числе:	5311	за 2022 г.	7 246 636	(1 297)	805 192	(513 341)	-	-	-	-	7 538 487	(1 297)
Паи, акции	5302	за 2023 г.	6 283 243	(1 297)	-	(883 400)	-	-	-	-	5 399 843	(1 297)
Векселя	5312	за 2022 г.	6 283 243	(1 297)	-	-	-	-	-	-	6 283 243	(1 297)
	5303	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	5313	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5304	за 2023 г.	1 253 279	-	1 090 925	(843 432)	-	-	-	-	1 500 772	-
Облигации	5314	за 2022 г.	961 445	-	804 975	(513 141)	-	-	-	-	1 253 279	-
	5305	за 2023 г.	1 965	-	51	(24)	-	-	-	-	1 992	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2022 г.	1 948	-	217	(200)	-	-	-	-	1 965	-
	5305	за 2023 г.	3 710	-	19 356	(3 780)	-	-	-	-	19 286	-
в том числе:	5315	за 2022 г.	175 223	-	6 143	(177 656)	-	-	-	-	3 710	-
Векселя	5306	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	5316	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5307	за 2023 г.	-	-	17 160	-	-	-	-	-	17 160	-
Облигации	5317	за 2022 г.	171 930	-	445	(172 375)	-	-	-	-	-	-
	5308	за 2023 г.	3 710	-	2 196	(3 780)	-	-	-	-	2 126	-
Финансовых вложений - итого	5318	за 2022 г.	3 293	-	5 698	(5 281)	-	-	-	-	3 710	-
	5300	за 2023 г.	7 542 196	(1 297)	1 110 332	(1 730 636)	-	-	-	-	6 921 892	(1 297)
	5310	за 2022 г.	7 421 858	(1 297)	811 335	(690 997)	-	-	-	-	7 542 196	(1 297)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	1 429 150	-	12 646 097	(13 532 268)	-	0	X	1 648 079	-
	5420	за 2022 г.	1 238 885	(538)	10 828 542	(11 400 981)	-	538	X	1 429 150	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие	5401	за 2023 г.	1 372 506	-	10 166 864	(970 159)	-			9 040 579	1 578 632
	5421	за 2022 г.	1 187 922	(538)	7 846 419	(955 948)	-	538		6 705 887	1 372 506
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	5 477	-	6	(11 107 791)	-	-		11 103 447	1 139
	5422	за 2022 г.	2 583	-	-	(8 176 798)	-	-		8 179 692	5 477
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	2 994	-	1 202 578	(1 189 372)	-	-		12 566	3 634
	5423	за 2022 г.	4 597	-	2 053 365	(2 045 514)	-	-		9 454	2 994
Товары и готовая продукция	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
Затраты в незавершенном	5405	за 2023 г.	48 173	-	1 276 649	(314 946)	-	-		945 202	64 674
	5425	за 2022 г.	43 783	-	928 758	(222 721)	-	-		701 647	48 173
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5426	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
Расходы будущих периодов (для	5407	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5427	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5408	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5428	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-		-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	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		
					поступление				выбыло					
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	создание резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская	5501	за 2023 г.	223 385	-	-	1 079 139	-	(282 302)	-	-	(518 466)	501 756	-	
	5521	за 2022 г.	99 254	-	-	164 463	-	(40 332)	-	-	-	223 385	-	
	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2023 г.	223 385	-	-	1 079 139	-	(282 302)	-	-	(518 466)	501 756	-	
	5524	за 2022 г.	99 254	-	-	164 463	-	(40 332)	-	-	-	223 385	-	
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5510	за 2023 г.	3 076 432	(2 575)	17 204 416	-	(876)	(16 790 836)	(44)	-	518 466	4 008 478	(3 407)	
	5530	за 2022 г.	381 375	(3 088)	17 347 535	-	-	(14 685 424)	-	513	-	3 076 432	(2 575)	
	Краткосрочная дебиторская	5511	за 2023 г.	2 625 406	-	16 524 408	-	(876)	(16 092 250)	-	-	-	3 057 564	(876)
		5531	за 2022 г.	172 114	-	16 593 445	-	-	(14 140 153)	-	-	-	2 625 406	-
		5512	за 2023 г.	436 987	(44)	650 495	-	-	(671 801)	(44)	-	-	415 681	-
5532		за 2022 г.	45 714	(44)	754 090	-	-	(362 817)	-	-	-	436 987	(44)	
5513		за 2023 г.	14 039	(2 531)	29 513	-	-	(26 785)	-	-	518 466	535 233	(2 531)	
5533		за 2022 г.	163 547	(3 044)	32 946	-	-	(182 454)	-	513	-	14 039	(2 531)	
5514		за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5534		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5500		за 2023 г.	3 299 817	(2 575)	17 204 416	1 079 139	(876)	(17 073 138)	(44)	-	0	4 510 234	(3 407)	
5520		за 2022 г.	480 629	(3 088)	17 347 535	-	-	(14 725 756)	-	513	X	3 299 817	(2 575)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		
		Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	5540	3 443	-	2 575	-	3 088	-
в том числе:								
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	5541	876	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	5542	36	-	44	-	44	-
прочая	5543	5543	2 531	-	2 531	-	3 044	-
	5544	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

3.3. п/												
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	10 473 350	8 929 248
Расходы на оплату труда	5620	1 324 453	1 001 973
Отчисления на социальные нужды	5630	404 827	303 922
Амортизация	5640	232 046	107 406
Прочие затраты	5650	585 264	464 900
Итого по элементам	5660	13 019 940	10 807 449
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-12 803	-5 681
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	13 007 137	10 801 768

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	75 930	3 880	-	-	75 930
в том числе:						
резерв на отпуска	5701	75 930	28 557	-	-	104 487

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
по договору поручительства	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	711 949	711 616
в том числе:				
по договору поручительства	5811	-	711 949	711 616

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023 г.		за 2022 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего	Р	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
в том числе:					
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-

ОАО "Кондитерский концерн Бабаевский"

Адрес: 107140, г. Москва, ул. Малая Красносельская, д.7
ИНН: 7708029391

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2023 год

10. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

Открытое акционерное общество «Кондитерский концерн Бабаевский» (далее - «Общество») ИНН 7708029391, КПП 774950001, ОГРН 1027700070881.

Организационно-правовая форма – Открытое акционерное общество.

Юридический адрес: 107140 г. Москва, ул. Малая Красносельская, дом 7

Почтовый адрес: он же.

Общество зарегистрировано Государственной Регистрационной Палатой при Министерстве экономики Российской Федерации, Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серии 77 № 0007102, дата внесения записи 25 февраля 1999 года.

Общество осуществляет деятельность на территории Российской Федерации.

Основными видами деятельности Общества является производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий (ОКВЭД 2 10.82.2) и торговля оптовая мучными кондитерскими изделиями (ОКВЭД 46.36.3).

Среднесписочная численность работников за 2023г. составила 1 488 чел. (за 2022г. 1 493 чел.)

Уставный капитал предприятия составляет - 2.874.639 рублей,

Оплачено – 2.874.639 рублей.

Количество обыкновенных акций – 576.930.000 шт.

Номинальная стоимость акций- 0,005 рублей.

Количество привилегированных именных бездокументарных акций-17.247.835 шт.

Номинальная стоимость привилегированных акций- 0,005 рублей.

Оплачено- 137.982.680 рублей (в т.ч. в счет уставного капитала-86 239 рублей, добавочного капитала-137 896 441 рублей)

По состоянию на 31.12.2023г. указанные акции учтены на казначейском лицевом счёте.

Рыночная цена акции – не котируются.

В Обществе действует ревизионная комиссия, избираемая годовым общим собранием акционеров.

Состав ревизионной комиссии Общества, избранной годовым общим собранием акционеров 30.06.2023:

- Леонов Кирилл Александрович;
- Боронникова Ольга Николаевна;
- Глабова Елена Владимировна.

В 2023 году изменения в Устав Общества не вносились.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Федеральных стандартов бухгалтерского учета;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;

- приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Международных стандартов Финансовой Отчетности (МСФО) (в случае отсутствия информации о порядке раскрытия в бухгалтерской отчетности в национальных стандартах);
- других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности;
- Учетной политики ОАО «Кондитерский концерн Бабаевский».

Бухгалтерский учет ведется с применением средств вычислительной техники и программ Microsoft Dynamics Axapta, БОСС-кадровик, 1С-ЗУП, Excel.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего 31 декабря 2023 года.

Обменные курсы иностранных валют к российскому рублю:

	Доллар	Евро	Фунт стерлингов
31 декабря 2023 год	89,6883	99,1919	114,5320
31 декабря 2022 год	70,3375	75,6553	84,7919

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы.

11. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

1. Общие положения

Учетная политика сформирована в соответствии с требованиями нормативного законодательства в области бухгалтерского учета, исходя из следующих допущений (принципов) учетной политики:

- допущение имущественной обособленности;
- допущение непрерывной деятельности;
- допущение последовательности применения учетной политики;
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В отношении несущественной информации организация выбирает способ ведения бухгалтерского учета, руководствуясь исключительно требованием рациональности. К несущественной информации относится информация, не превышающая 5% от величины показателей бухгалтерской отчетности.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

3. Нематериальные активы

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время использования.

По объектам нематериальных активов амортизация начисляется с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов». При начислении амортизации нематериальных активов применяется линейный способ.

При определении или уточнении срока полезного использования объекта НМА учитываются следующие факторы:

- предполагаемый срок использования этого НМА организацией;
- срок действия прав организации на данный НМА;
- моральное (коммерческое) устаревание.
- экономическая ситуация на рынке (в том числе предполагаемые действия реальных или потенциальных конкурентов);
- зависимость срока полезного использования данного НМА от срока полезного использования других активов организации.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Переоценка НМА не производится.

4. Основные средства

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение (создание).

После признания объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

Основные средства в отчетности показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Элементы амортизации (срок полезного использования и ликвидационная стоимость объектов основных средств) устанавливается созданной приказом руководителя Общества комиссией в соответствии с техническими условиями, рекомендациями организации-изготовителя, нормативными, договорными и другими ограничениями эксплуатации, намерениями руководства, планами по замене, модернизации, реконструкции, ожидаемому моральному устареванию отношении использования объекта.

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

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

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

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

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

При начислении амортизации объектов основных средств, применяется линейный способ.

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

5. Порядок учета расходов, связанных с периодическими долговременными затратами по восстановлению основных средств

Периодические долговременные затраты по восстановлению основных средств в части ремонтов, выполняемых в основном с заменой или восстановлением дефектных деталей/частей, проведения инспекций, экспертизы промышленной безопасности и прочих мероприятий, направленных на подтверждение ресурса и возможностей дальнейшей эксплуатации основных средств, капитализируются и отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки «Основные средства» при соблюдении следующих критериев:

- срок полезного использования (межремонтный пробег) проведенных работ один год и более;
- существенная стоимость проведенных работ.

В случае проведения восстановительных работ ранее запланированного срока, недосписанная стоимость актива подлежит единовременному списанию в текущие расходы в момент признания нового актива, связанного с очередным ремонтом.

6. Учет основных средств, полученных в аренду

Основные средства, полученные в аренду и признанные в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки «Основные средства».

Обязательство по аренде рассчитывается как приведенная сумма платежей (если возможно определить сумму коммунальных платежей, то они исключаются из арендного платежа) в течение установленного срока аренды, дисконтированных на конец того периода, когда ожидается платеж.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды составляет менее 12 месяцев;
- рыночная стоимость арендованного имущества составляет менее 300 тыс. руб.;
- годовая арендная плата составляет менее 100 тыс. руб.;
- предметом аренды является земельный участок с оценкой по кадастровой стоимости;
- предметом аренды являются иные специфические объекты (офисная техника, автомобили для персонала, парковочные места и пр.).

Договоры, не удовлетворяющие условиям квалификации договора аренды, отражаются в бухгалтерском учете как доходы и расходы, связанные с оказанием услуг. Такие объекты учитываются за балансом по согласованной с арендодателем стоимости.

7. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

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

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

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в соответствии с принятым способом оценки финансовых вложений при их выбытии.

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

- для ценных бумаг - по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

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

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

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Общество проводит проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

8. Запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Продукция, прошедшая все стадии обработки в соответствии с ее рецептурой, независимо от места ее нахождения, признается готовой продукцией. Продукция, находящаяся в цехе, признается готовой продукцией при одновременном соблюдении следующих условий:

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

Фактическая себестоимость готовой продукции рассчитывается по прямым расходам (учитываемым на счете 20), а также по расходам вспомогательных производств (списанных в дебет счета 20 с кредита счета 23) и общепроизводственным расходам (списываемым в дебет счета 20 с кредита счета 25).

Соответственно, готовая продукция на 31.12.2023г. оценена по фактической производственной себестоимости.

9. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом НДС.

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность отражается с учетом резерва по сомнительным долгам.

Общество создает резерв в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Резерв создается по каждому сомнительному долгу. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой в конце отчетного периода.

10. Уставный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует величине установленной в уставе Общества.

11. Учет оценочных обязательств

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

- у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной деятельности, исполнения которой организация не может избежать;

- вероятно уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам создаются исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец каждого квартала и среднедневной оплаты труда с учетом среднедневной величины страховых взносов.

12. Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов от обычных видов деятельности

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие виды доходов:

- доходы от реализации готовой продукции и товарных (какао-порошок, какао-жмых) полуфабрикатов собственного производства,
- доходы от реализации товаров;
- доходы от передачи прав на результаты интеллектуальной деятельности;
- доходы от сдачи имущества в аренду;
- доходы от реализации услуг обслуживающих и вспомогательных производств;
- доходы от реализации услуг по хранению;
- доходы от реализации прочих услуг;

Выручка от продажи готовой продукции, товаров 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.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с предметом деятельности организации: изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ, оказанием услуг:

- расходы, связанные с производством и продажей готовой продукции и товарных полуфабрикатов собственного производства;
- расходы по деятельности, связанной с передачей прав на результаты интеллектуальной деятельности;
- расходы, связанные с деятельностью по сдаче имущества в аренду;
- расходы, связанные с реализацией на сторону товаров (работ, услуг) обслуживающих и вспомогательных производств;
- расходы, связанные с оказанием услуг по хранению;

Учет общехозяйственных расходов

Общехозяйственные (управленческие) расходы списываются на финансовый результат от реализации отчетного периода.

Учет коммерческих расходов

Расходы на продажу учитываются в разрезе подразделений (ЦФО) и статей затрат и списываются на себестоимость реализации готовой продукции отчетного периода.

Расходы склада готовой продукции (экспедиции) рассматриваются Обществом как расходы, связанные с реализацией продукции собственного производства, не распределяются между разными видами деятельности (купля-продажа товаров, фасовка подарков, оказание услуг и проч.) и также, ежемесячно списываются на финансовый результат от реализации готовой продукции отчетного периода.

Учет расходов по займам и кредитам

Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов одновременно в период, к которому они относятся.

Проценты по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Учет прочих доходов и расходов

К прочим доходам относятся:

- доходы от реализации прочих полуфабрикатов собственного производства, сырья, материалов, отходов производства считаются прочими доходами вне зависимости от суммы и частоты сделок.
- поступления от продажи основных средств и иных активов организации, отличных от денежных средств, когда доходы от продажи активов не являются доходами от обычных видов деятельности;
- активы, полученные безвозмездно;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств;
- доходы от участия в уставных капиталах других организаций;
- курсовые разницы;
- вознаграждения в виде премии, предоставленной продавцом вследствие выполнения определенных условия договора купли-продажи (поставки) без изменения цены товара;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных убытков;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- прибыль прошлых лет;
- иные не упомянутые поступления, которые не являются доходами от обычных видов деятельности либо не связанные с реализацией товаров (работ, услуг), но соответствуют условиям признания доходов (ПБУ 9/99, утвержденное приказом Минфина России от 06.05.99 № 32н).

К прочим расходам относятся расходы, не связанные с производством и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ, оказанием услуг, а также расходы, не относящиеся к предмету деятельности организации.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с продажей, списанием и прочим выбытием основных средств, нематериальных активов и иных активов, когда это не является предметом деятельности организации;
- проценты, уплачиваемые за предоставление ей в пользование денежных средств;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- курсовые разницы;
- расходы по выплате вознаграждения в виде премии, предоставленной покупателю вследствие выполнения определенных условия договора купли-продажи (поставки) без изменения цены товара;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных убытков;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- убытки прошлых лет;
- расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций;
- отчисления в оценочные резервы;
- недостачи материальных ценностей в случае отсутствия виновных лиц;
- иные не упомянутые расходы и убытки, которые не являются расходами от обычных видов деятельности либо не связанные с реализацией товаров (работ, услуг), но соответствуют условиям признания расходов (ПБУ 10/99, утвержденное приказом Минфина России от 06.05.99 № 33н).

Прочие доходы или расходы в отчете о финансовых результатах Общество учитывает развернуто по отношению к соответствующим расходам или доходам.

13. Изменения учетной политики с 01.01.2023 года

С 1 января 2023 г. Общество учитывает расходы на НИОКР в соответствии главе II «Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденной приказом Минфина России от 30.05.2022 № 87н «О внесении изменений в Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17 сентября 2020 г. № 204н».

Применение с 2023 года ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», в части учета НИОКР не привели к изменениям в учете и бухгалтерской отчетности на 01.01.2023 года.

14. Изменения учетной политики с 01.01.2024 года

С 01 января 2024 г. вступил в силу для обязательного применения Федеральный стандарт бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы» (далее – ФСБУ 14/2022), утвержденный Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Переход к учету нематериальных активов с применением ФСБУ 14/2022 произведён альтернативным способом, путём единовременной корректировки балансовой стоимости НМА на начало 2024 года в соответствии с порядком, предусмотренным пп.53, 54 ФСБУ 14/2022 (без пересчёта сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчётному). В результате такого перехода существенного влияния на бухгалтерскую отчётность нет.

12. Раскрытие существенных показателей.

12.1 Прочие внеоборотные активы

(тыс. руб.)		
<i>Расшифровка прочих внеоборотных активов</i>	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Оборудование к установке	5 146	19 783
Приобретение объектов основных средств / Строительство объектов основных средств	206 716	213 472
Выполнение НИОКР и технологических работ	0	154 567
Расходы будущих периодов	0	205
Авансы, выданные поставщикам ОС, подрядчикам	27 975	8332
Итого (стр.1190 бухгалтерского баланса)	239 837	396 359

12.2 Финансовые вложения и заемные средства

Все договоры на выдачу и получение займов заключены с компаниями Группы АО «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры» и ее связанными сторонами.

12.3 Дебиторская задолженность

На 31.12.2023 в составе краткосрочной дебиторской задолженности числятся авансы выданные на сумму 415 681 тыс.руб., в том числе уплаченные в связи с приобретением (созданием) запасов в сумме 399 220 тыс.руб.

12.4 Кредиторская задолженность

На 31.12.2023 в составе кредиторской задолженности числится НДС начисленный к уплате в 1 квартале 2024 года в сумме 190 938 тыс. руб.

12.5 Уставный капитал

Протоколом внеочередного общего собрания акционеров от 14.03.2023 утверждено решение увеличить уставный капитал Общества путем размещения дополнительных акций в количестве 19 250 000 штук, номинальной стоимостью 0,5 копейки каждая, цена размещения акций 5 (Пять) рублей 16 копеек за одну акцию. Оплата размещаемых акций произведена денежными средствами и не денежными средствами в виде имущества. До проведения ОСА и регистрации

Устава, в бухгалтерском балансе в разделе 3 «Капитал и резервы» отражена кредиторская задолженность по вкладу в уставный капитал в сумме 96 тыс. руб.

12.6 Базовая прибыль (убыток) на акцию

(руб.)				
№п/п	Наименование показателей	Единица измерения	Значение показателей, на 31.12.2023	Значение показателей, на 31.12.2022
1	Количество акций ККБ, находящиеся в обращении за 12 мес.			
	обыкновенные акции	штук	576 930 000	557 680 000
	привилегированные акции	штук	17 247 835	17 247 835
	Средневзвешенное количество за 12 месяцев			
	обыкновенные акции	штук	576 930 000	557 680 000
	привилегированные акции	штук	17 247 835	17 247 835
2	Дивиденды, начисленные, но не выплаченные на отчетную дату по привилегированным акциям за отчетный период	рублей	-	-
3	Чистая прибыль за 12 месяцев	рублей	877 061 000	1 051 081 000
4	Базовая прибыль за 12 месяцев (стр. 3-стр. 2)	рублей	877 061 000	1 051 081 000
5	Базовая прибыль, приходящаяся на одну обыкновенную акцию за 12 мес.	рублей	0,0015	1,88

Величина разводненной прибыли на акцию не рассчитывалась, т.к. общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли – продажи акций у эмитента.

12.7 Учет аренды ОС

При анализе договоров аренды сроком действия более одного года определили, что договоры аренды с критериями, соответствующими условиям учета в качестве Права Пользования Активом в соответствии ФСБУ 25/2018 отсутствуют:

- по исходящей аренде - т.к. срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды остается пригодным к эксплуатации;

- по входящей аренде:

- земельных участков – т.к. расчет арендной платы производится в процентном соотношении к кадастровой стоимости, арендные платежи фактически установлены в переменной сумме, при этом их размер не привязан к рыночным показателям (ценовым индексам или процентным ставкам;

- прочих объектов (помещение) – т.к. арендатор не имеет право определять, как и для какой цели использовать предмет аренд, арендатор обязан использовать помещение только в соответствие с договором аренды, предусмотрена возможность расторжения договора, нет уверенности в пролонгации договора.

12.8 Заемные средства

Общество имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства в рамках договоров об открытии возобновляемой (револьверной) линии:

- с контролирующей компанией на заём денежных средств в размере 571 000 тыс.руб. по ставке 3,5% годовых, со сроком окончательного погашения займа 2026. На 31.12.2023 задолженность в рамках указанного договора отсутствует;

- со связанной стороной на заем денежных средств в размере 1 600 000 тыс.руб. по ставке 10,2% годовых, со сроком окончательного погашения займа 2024. На 31.12.2023 задолженность в рамках указанного договора отсутствует.

Также, Общество имеет недополученные суммы займов:

- на сумму 10 200 тыс. руб. по договору со связанной стороной по ставке 9,75 % годовых, со сроком погашения задолженности 2026;

- на сумму 356 120 тыс. руб. по договорам со связанными сторонами по ставкам 4 - 4,25% годовых, со сроком погашения задолженности 2026 на сумму 356 120 тыс.руб.

12.9 Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности и географическим рынкам сбыта

2023г. (тыс. руб.)

рынок сбыта	Продажи, тыс. руб.					Прочие доходы, тыс. руб.
	Итого	Собственной продукции	Товаров	Услуг	Услуг ОПХ	Сырье и материалы
Всего, в т.ч.	14 226 965	12 691 639	1 199 108	280 061	56 156	902 176
РФ	14 083 371	12 685 398	1 061 757	280 061	56 156	902 176
экспорт	143 593	6 242	137 352	0	0	0

2022 г. (тыс. руб.)

рынок сбыта	Продажи, тыс. руб.					Прочие доходы, тыс. руб.
	Итого	Собственной продукции	Товаров	Услуг	Услуг ОПХ	Сырье и материалы
Всего, в т.ч.	14 021 081	10 891 387	2 021 070	206 040	37 489	865 095
РФ	13 920 795	10 891 387	1 920 784	206 040	37 489	865 095
экспорт	100 286	0	100 286	0	0	0

12.10 Состав прочих доходов и расходов

(тыс. руб.)

Расшифровка доходов/расходов	2023г.	2022г.
Доходы от реализации прочих ТМЦ и основных средств	906 615	883 039
Доходы от продажи (погашения) ценных бумаг	957 851	5 075
Курсовые разницы/Доходы от покупки/продажи валюты	500 539	2 059 203
Списание кредиторской задолженности		268
Возмещение Обществу материального ущерба от незаконного использования товарных знаков	1 470	1 126
Штрафы / пени полученные	0	549
Восстановление резерва на отпуска	0	0
Прочие доходы	13 148	12 506
Итого прочих доходов (стр. 2340)	2 379 623	2 961 766
Расходы от реализации прочих ТМЦ и основных средств	848 614	829 156
Расходы от продажи (погашения) ценных бумаг	887 857	5 058
Услуги банков	12 545	8 274
Курсовые разницы/убытки от покупки/продажи валюты	258 053	2 810 532
Членские взносы, благотворительность, пожертвование	2 327	2 039
Изменение резерва на отпуска	28 557	0
Штрафы / пени к уплате	762	0
Материальная помощь, компенсации, прочие выплаты физ. лицам	1 359	1 359
Убытки по обслуживающим производствам и хоз-вам	2 261	2 126

Невозмещаемый НДС	920	1 191
Представительские расходы	2 256	2 137
Прочие расходы	344 050	175 452
Итого прочих расходов (стр.2350)	2 389 561	3 829 050

13. Информация о связанных сторонах

Общество входит в состав Холдинга «Объединённые кондитеры», объединяющего более тридцати предприятий по всей территории Российской Федерации, находящихся под управлением ООО «Объединённые кондитеры», в том числе ПАО «Красный Октябрь», ОАО «Кондитерский концерн «Бабаевский», ЗАО «Кондитерская фабрика им. К. Самойловой», ЗАО "Пензенская кондитерская фабрика", ЗАО Шоколадная фабрика "Новосибирская", ОАО "Йошкар-Олинская кондитерская фабрика", ОАО "Воронежская кондитерская фабрика", ОАО "РОТ ФРОНТ", ЗАО "Сормовская кондитерская фабрика", ОАО «Кондитерская фирма «ТАКФ», ОАО "Тульская кондитерская фабрика "Ясная Поляна", ОАО "Южуралкондитер", АО «Фабрика «Русский шоколад», АО «Московский пищевой комбинат «Крекер», ЗАО Агрофирма «Рыльская», ООО «Промсахар», АО «Сафоновомолоко», ЗАО «Троицкая кондитерская фабрика», АО «Кардымовский молочноконсервный комбинат», ООО «ГутаАгро-Брянск», ЗАО «Кыштымская кондитерская фабрика», ООО «Объединенная кондитерская сеть», АО «ТрансКондитер», АО «Анимационная Студия «Алёнка», ООО «АСТАРС», ООО «Лиманский орех», ООО СЭП.

Руководство Обществом согласно договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 038-юд от 01.10.2003г. осуществляет Управляющая Компания ООО «Объединённые Кондитеры».

В отчётном году Общество проводило существенные операции с предприятиями Холдинга. Исходя из содержания отношений между Обществом и связанной стороной, к прочим связанным сторонам Общество относит юридические лица, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

13.1 Список контролирующих и контролируемых юридических лиц, а также физических лиц - членов Совета директоров Общества

№ п/п	наименование связанной стороны	основание включения в список
1	Гущин Юрий Николаевич	1. Член Совета директоров Общества 2. Входит в группу лиц
2	Петров Александр Юрьевич	Член Совета директоров Общества
3	Носенко Сергей Михайлович	Член Совета директоров Общества
4	Петров Алексей Юрьевич	1. Член Совета директоров Общества 2. Входит в группу лиц
5	Ривкин Денис Владимирович	Член Совета директоров Общества
6	Харин Алексей Анатольевич	1. Член Совета директоров Общества 2. Входит в группу лиц
7	Хлебников Юрий Юрьевич	Член Совета директоров Общества
8	АО «Грэйсон-М»	контролирующая компания, доля участия 93,77 %
9	ООО «Объединенные кондитеры»	ЕИО
10	АО «Холдинговая Компания Объединенные кондитеры»	контролирующая компания, доля участия 93,78%
11	АО «ГУТА-Доверис»	контролируемая компания, доля участия 96,505 %

Перечень аффилированных лиц Общества раскрыт на сайте раскрытия корпоративной информации

<https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=823&type=6>

Ввиду большого количества связанных сторон информация по видам операций раскрывается суммарно в разрезе каждой группы связанных сторон. Операции со связанными сторонами проводились с использованием денежной формы расчетов или зачетом взаимных требований. Виды операций, по которым предусмотрено налогообложение НДС, раскрыты с учетом НДС.

По дебиторской задолженности по операциям со связанными сторонами Общество не создавало резерв по сомнительным долгам. Отсутствовало списание дебиторской задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

Вследствие характера отношений между Обществом и связанными сторонами условия этих операций могут отличаться 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.

13.2 Сведения об операциях со связанными сторонами за 2022-2023 гг.

	Вид операций	Сумма (вкл. НДС), тыс. руб.		Сроки осуществления расчетов по операциям
		2023г.	2022г.	
	Реализация товаров (работ, услуг) связанным сторонам:			
1.	Продажа готовой продукции	15 228 672	13 069 569	25-40 кал. дн., возможно авансирование
2.	Реализация товаров	1 287 805	2 197 954	30-40 кал. дн.
3.	Прочая реализация (ТМЦ)	1 014 519	973 533	30-40 кал. дн.
4.	Прочая реализация (ОС)	5 327	21 533	20-30 кал. дн.
5.	Услуги (роялти) по лицензионным договорам	128 024	120 156	Ежеквартально
6.	Аренда	27 404	26 806	Ежемесячно
7.	Прочие услуги	182 778	100 023	Ежемесячно
	<i>В т.ч. продажа пара</i>	77 046	67 128	
	<i>Продажа ноу-хау</i>	58 800	0	
	Расчеты по финансовым вложениям (проценты начисленные)			
8.	Проценты к получению	86 962	59 671	
	Приобретение товаров (работ, услуг), имущества у связанных сторон:			Сроки осуществления расчетов по операциям
1.	Услуги управления	189 156	189 156	Ежемесячно
2.	Аренда основных средств	70 186	66 351	Ежемесячно
3.	Лицензионные платежи за использование товарных знаков	85 127	62 616	Ежеквартально
4.	Поставка электроэнергии	128 820	104 870	Ежемесячно
5.	Прочие услуги	47 584	22 319	Ежемесячно
6.	Приобретение сырья и материалов	6 743 576	2 569 922	20-30 кал. дн.
7.	Приобретение товаров	188 570	189 479	30-40 кал. дн.

8.	Приобретение ОС	151	632	20-30 кал. дн.
9.	Вклад в УК (ОС)	99 208	0	
	<i>Расчеты по долгосрочным кредитам и займам (проценты)</i>	212 9900	228 430	
10.	Проценты к уплате	212 990	228 430	

13.3 Информация по неоконченным операциям со связанными сторонами.

№ п/п	Вид операций	Сальдо на 31.12.23 (тыс. руб.)	Сальдо на 31.12.22 (тыс. руб.)
		Дебет	Дебет
1.	Расчеты по реализации готовой продукции и товаров	2 929 471	1 803 396
2.	Расчеты по прочей реализации (ТМЦ)	60 845	567 222
3.	Расчеты по прочей реализации (ОС)	1 343	21 016
4.	Расчеты по реализации услуг	65 850	129 985
5.	Расчеты по финансовым вложениям (проценты)	174 244	223 337
6.	Авансы выданные	363 657	414 094
7.	Прочие расчеты	8 020	7 954

№ п/п	Вид операций	Сальдо на 31.12.23 Кредит (тыс. руб.)	Сальдо на 31.12.22 Кредит (тыс. руб.)
8.	Расчеты с поставщиками услуг	163 745	260 715
9.	Расчеты за поставку электроэнергии	2 938	1 518
10.	Расчеты по аренде	6 906	18 628
11.	Расчеты с поставщиками сырья и материалов	3 232 077	1 722 651
12.	Расчеты с поставщиками товаров	189 478	410 938
13.	Расчеты с поставщиками ОС	151	632
14.	Авансы полученные	882	1 489 248

13.4 Финансовые вложения в связанные стороны (тыс. руб.)

<i>Долгосрочные займы выданные</i>	2023	2022
На начало года всего	1 253 280	961 445
Займы, выданные в течение года всего	741 640	222 162
Займы, погашенные в течение года всего	(732 336)	(3000)
Переклассификация из/в состав Краткосрочных займов всего	(17 160)	172 375
Переоценка всего	255 349	(99 702)
На конец года всего	1 500 773	1 253 280

<i>Краткосрочные займы выданные</i>	2023	2022
На начало года всего	0	171 930
Займы, выданные в течение года всего	0	0
Займы, погашенные в течение года всего	0	0
Переклассификация из/в состав краткосрочных займов всего	17 160	(172 375)

Переоценка всего	0	445
На конец года всего	17 160	0

Займы, выданные связанным сторонам, являются необеспеченными, номинированы преимущественно в рублях и выданы под процентную ставку 3,8 % (в валюте) и от 7,0% до 8,8% (в рублях) годовых.

Срок погашения долгосрочных займов связанным сторонам согласно заключенным договорам – 2027 - 2030.

Срок погашения краткосрочных займов связанным сторонам согласно заключенным договорам – 2024.

Акции, доли в уставном капитале связанных сторон	2023	2022
На начало года всего	6 281 945	6 281 945
<i>В том числе контролируемые стороны</i>	<i>2 438 888</i>	<i>2 438 888</i>
Вложения в течение года всего	0	0
Выбытие в течении года	883 400	0
<i>В том числе контролируемые стороны</i>	<i>0</i>	
На конец года всего	5 398 545	6 281 945
<i>В том числе контролируемые стороны</i>	<i>2 438 888</i>	<i>2 438 888</i>

Выбытие акции, эмитентом которых являются связанные стороны, на сумму 883 400 тыс. руб. произошло по причине их реализации:

Покупатель	Учетная стоимость	Стоимость реализации	Сумма оплаты	(тыс. руб.)
				Дебиторская задолженность на 31.12.2023
Контролирующая компания	643 400	617 664	105 664	512 000
Связанная сторона	240 000	336 428	2 500	333 928

13.5 Доходы от участия в других организациях стр. 2310 отчета о финансовых результатах:

В 2023 году полученных дивидендов не было. В 2022 также не было.

13.6 Полученные заемные средства.

В 2022 г. получены займы на сумму 939 358 тыс. руб., в том числе от контролирующей компании в сумме 250 978 тыс. руб.

Погашено в 2022г. 1 216 950 тыс. руб., в том числе контролирующей компании в сумме 604 978 тыс. руб.

Задолженность по займам на 31.12.22 составила 3 721 008 тыс. руб., в том числе задолженность контролирующей компании 203 178 тыс. руб.

За пользование заемными средствами Обществом начислены проценты к уплате 228 430 тыс. руб., в том числе контролирующей компании в сумме 18 890 тыс. руб.,

уплачено 149 311 тыс. руб., в том числе контролирующей компании в сумме 20 370 тыс. руб.

Задолженность по процентам на 31.12.22 составила 219 306 тыс. руб., в том числе задолженность контролирующей компании 38 тыс. руб.

В 2023 г. получены займы 2 942 300 тыс. руб., в том числе от контролирующей компании в сумме 1 374 000 тыс. руб.

Погашено в 2023г. 2 750 678 тыс. руб., в том числе контролирующей компании в сумме 1 577 178 тыс. руб. Задолженность по займам на 31.12.23 составила 3 912 630 тыс. руб.. Задолженность контролирующей компании отсутствует.

За пользование заемными средствами Обществом начислены проценты к уплате 212 990 тыс. руб., в том числе контролирующей компании в сумме 11 377 тыс. руб., уплачено 75 060 тыс. руб., в том числе контролирующей компании в сумме 11 416 тыс. руб. Задолженность по процентам на 31.12.23 составила 357 237 тыс. руб.. Задолженность по процентам контролирующей компании отсутствует.

Срок погашения долгосрочных займов от связанных сторон с 2025 по 2028.

Срок погашения краткосрочных займов от связанных сторон – 2024

13.7 Вознаграждение основному управленческому персоналу.

В 2023 году Общество не выплачивало вознаграждения членам Совета директоров, состоящему из 7 человек (в 2022г. выплаты также не производились).

13.8 Распределение прибыли в пользу акционеров.

В 2023 г. начислены дивиденды по итогам 2022г. на общую сумму 730 560,8 тыс. руб. Выплачено 730 163,5 тыс. руб. В 2022 г. дивиденды не начислялись.

13.9 Операции со связанным банком.

Значительная часть поступлений и платежей Общества, а также операции по купле/продаже валюты проходит через связанный банк. Услуги банка составили в 2022 г. 854 тыс. руб., в 2023 196 тыс. руб.

13.10 Обеспечения по обязательствам связанных сторон:

На 31.12.2023 выданные обеспечения обязательств отсутствуют. Обязательство по облигациям на основании Публичной безотзывной оферты от 12.04.2013г. выполнено, 03.04.2023 облигации погашены.

14 Денежные средства.

	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Остаток денежных средств, в т.ч.	11 786	74 849
В кассе предприятия	1 763	675
Рублевые счета в банках	9 984	37 202
Валютные счета в банках	14	36 959
Специальный счет в банке	13	13
Денежные средства в пути	13	0

Существенные потоки денежных средств

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023г.	За Январь - Декабрь 2022
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	13 675 621	13 164 915
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг основному покупателю	4111	8 976 645	11 398 999
Платежи - всего	4120	(13 372 323)	(12 013 761)
в том числе:			
за сырьё, материалы, товары, работы, услуги основному поставщику	4121	(2 399 944)	(84 785)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 942 422	939 358
в том числе:			
получение кредитов и займов от контролирующей компании	4311	1 374 000	540 978
Платежи - всего	4320	(3 480 786)	(1 359 433)
в том числе:			
на уплату дивидендов контролирующей компании	4322	(729 938)	0
возврат займов контролирующей компании	4323	(1 577 178)	(908 400)

15. Земельные участки

В составе основных средств отражены земельные участки с кадастровыми номерами 66:36:2801001:249, 66:36:2801001:248, 66:36:2801001:245, 66:36:2801001:244, 66:36:2801001, приобретенные в 2017 г. у связанной стороны по стоимости 250 202,0 тыс. руб., категория земель «Земли сельскохозяйственного назначения», вид разрешенного использования «Сельскохозяйственное производство». В 2023 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.

16. Учёт расчётов по налогу на прибыль.

Раскрытие информации о бухгалтерской отчетности в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02».

С 2020 года Общество применяет ПБУ 18/02 в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 года № 236 н. Временные разницы и отложенные налоги рассчитываются с применением балансового метода. Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Сумма текущего налога на прибыль составила – 161 604 тыс. руб. (за 2022 - 221 804 тыс. руб.)

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в балансе отражены свернуто. В 2023 году признано отложенных налоговых активов в размере 6 262 тыс. руб.; В 2023 году признано отложенных налоговых обязательств в сумме 68 829 тыс. руб.

В 2022 году погашено отложенных налоговых активов в сумме 48 030 тыс. руб.; погашено отложенных налоговых обязательств в сумме 2 315 тыс. руб.

17. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

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

На 31 декабря 2023 года краткосрочные обязательства ОАО «Кондитерский концерн Бабаевский» в сумме 5 607 585 тыс. рублей меньше его оборотных активов (без учета долгосрочной дебиторской задолженности) на 92 524 тыс. руб. Краткосрочные обязательства на 31.12.2023 представлены, главным образом, кредиторской задолженностью в размере 5 438 351 тыс. руб., из которой 3 596 177 тыс. руб. является кредиторской задолженностью по расчетам со связанными сторонами. У Общества есть возможность контролировать сроки погашения задолженности перед связанными сторонами.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2023 г. положительные, превышают размер уставного капитала и составили 4 475 921 тыс. руб.

По итогам деятельности за 2023 год получена прибыль от продаж в сумме 1 219 827 тыс. руб., чистая прибыль в сумме 877 061 тыс. руб. По оперативной отчетности за январь - февраль 2024 г. Общество также получило чистую прибыль в сумме 279 263 тыс. руб.

Обществом было получено подтверждение от Управляющей компании ООО «Объединенные кондитеры» о готовности оказать финансовую поддержку в течение 2024 года в случае необходимости обеспечения своевременного исполнения договорных обязательств Общества перед контрагентами.

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

18. Влияние внешних факторов.

Продолжают оказывать негативное влияние на хозяйственную деятельность последствия начатой Россией 24 февраля 2022 г. специальной военной операции на Украине, что негативно повлияло на товарные и финансовые рынки, привело к росту курсов основных иностранных валют, затруднило обеспечение отдельными позициями запасных частей и комплектующих, в первую очередь, имеющих двойное назначение использования. Однако уже с начала 2023 года было восстановлено большинство нарушенных в 2022 году логистических цепочек поставок по импорту в отношении сырья и большей части запасных частей, узлов и агрегатов к оборудованию.

В результате предпринятых руководством Общества мер, влияние большинства указанных негативных факторов удалось исключить, что сказалось на положительных результатах деятельности Общества в 2023 году, что проявилось в росте объема продаж готовой продукции к уровню предыдущего года на 5807 тонн (+18,0%). Дополнительным положительным фактором, оказавшим влияние на рост натуральных продаж готовой продукции, стал уход с рынка многих западных фирм-производителей кондитерских изделий. Тем не менее, одним из оставшихся негативных факторов, не позволивших добиться прироста показателя чистой прибыли, стал фактор удорожания значительного количества видов основного сырья и упаковки. В том числе в результате его влияния чистая прибыль Общества по итогам 2023 года снизилась по сравнению с 2022 годом на 174 млн. руб. (-16,5%).

19. События после отчётной даты.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

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

Руководитель

Главный бухгалтер

М.П.

26 Марта 2024 г.



М. И. Зайченко

С.В. Мельниченко

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

Руководитель аудита
ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА»

О.Ю. Савельева

