

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

По нашему мнению, за исключением возможного влияния 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 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

1. Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении количественной оценки вероятного обесценения финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, отраженных по статьям «Финансовые вложения» и «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 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 2022 года, статьям «Прочие расходы» и «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах за 2022 год.

2. В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 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.

СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Мы обращаем внимание на раздел «Соблюдение принципа непрерывности деятельности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, в котором указано, что на 31 декабря 2022 года краткосрочные обязательства ОАО «Кондитерский концерн Бабаевский» в сумме 5 618 051 тыс. рублей превышали его оборотные активы (без учета долгосрочной дебиторской задолженности) на 1 026 261 тыс. руб. Как отмечается в разделе «Соблюдение принципа непрерывности деятельности», данные события указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ОАО «Кондитерский концерн Бабаевский» продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

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, оказанию услуг, по приобретению и реализации сырья, по получению займов, 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 2022 год.

Наши аудиторские процедуры включали: получение списка связанных сторон, изучение взаимоотношений и операций со связанными сторонами, в том числе, посредством направления запросов и получения письменных заявлений руководства, изучение протоколов совета директоров, общего собрания акционеров и другой документации, получение внешних подтверждений от связанных сторон по остаткам на конец года. Мы также оценили достаточность раскрытия информации о связанных сторонах и операциях с ними в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете 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.

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета директоров, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, (руководитель аудита) – О.Ю. Савельева.

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

29 марта 2023 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 22** г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2022
00340658		
7708029391		
10.82.2		
1 22 00		16
384		

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

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 22 г. ³	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	174 658	14 026	19 497
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	934 150	730 436	741 749
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	7 537 190	7 245 338	8 437 224
15	Отложенные налоговые активы	1180	-	77 999	17 988
12.3	Прочие внеоборотные активы	1190	396 359	483 519	292 133
	Итого по разделу I	1100	9 042 357	8 551 318	9 508 591
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	1 429 150	1 238 347	1 219 336
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	613	83 350	108 328
5.1	Дебиторская задолженность	1230	3 297 243	477 541	699 617
	долгосрочная	1231	223 385	99 254	133 914
	краткосрочная	1232	3 073 858	378 287	565 703
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 710	175 223	390 465
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	74 849	81 410	181 677
	Прочие оборотные активы	1260	9 610	4 399	4 642
	Итого по разделу II	1200	4 815 175	2 060 270	2 604 065
	БАЛАНС	1600	13 857 532	10 611 588	12 112 656

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 22 г. ³	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 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)	(234 472)	(234 472)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	237 323	239 706
10	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	137 896	137 896	137 896
10	Резервный капитал	1360	146	146	146
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 340 967	2 876 479	4 623 106
	Итого по разделу III	1300	4 247 412	3 020 247	4 769 257
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
13.7	Заемные средства	1410	3 940 314	4 138 787	3 425 528
15	Отложенные налоговые обязательства	1420	51 755	40 324	39 948
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	3 992 069	4 179 111	3 465 476
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	5 542 121	3 340 180	3 812 119
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	75 930	72 050	65 804
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	5 618 051	3 412 230	3 877 923
	БАЛАНС	1700	13 857 532	10 611 588	12 112 656

Руководитель

(подпись)

Зайченко М.И.

(расшифровка подписи)

" 27 "

марта

20 23 г.



Отчет о финансовых результатах

за январь-декабрь 20 22 г.

Организация	ОАО "Кондитерский концерн Бабаевский"	Форма по ОКУД	0710002
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2022
Вид экономической деятельности	Пр-во какао шоколада и сахаристых конд.изделий	по ОКПО	00340658
Организационно-правовая форма/форма собственности	частная	ИНН	7708029391
		по ОКВЭД 2	10.82.2
		по ОКОПФ/ОКФС	1 22 00 16
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	384

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 12 месяцев 20 22 г. ³	За 12 месяцев 20 21 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	13 155 986	9 656 438
	в т.ч. Выручка от продаж готовой продукции	2111	10 891 387	9 181 997
	выручка от продаж товаров	2112	2 021 070	240 131
6	Себестоимость продаж	2120	(10 303 702)	(9 016 334)
	в т.ч. Себестоимость продаж готовой продукции	2121	(8 173 460)	(8 678 164)
	Себестоимость продаж товаров	2122	(2 026 566)	(254 520)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 852 284	640 104
6	Коммерческие расходы	2210	(113 351)	(127 000)
6	Управленческие расходы	2220	(384 715)	(377 927)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 354 218	135 177
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	60 095	71 475
	Проценты к уплате	2330	(228 430)	(211 036)
12.2	Прочие доходы	2340	2 961 766	2 858 396
	в т.ч. : Доходы от реализации сырья и материалов	2341	865 095	1 292 064
	Доходы от реализации ценных бумаг	2342	5 075	1 205 508
	Положительные курсовые разницы	2343	1 146 244	239 971
	Доходы от покупки/продажи валюты	2344	912 959	94 017
12.2	Прочие расходы	2350	(3 829 050)	(3 169 036)
	в т.ч. : Расходы от реализации сырья и материалов	2351	(815 172)	(1 261 341)
	Расходы от реализации ценных бумаг	2352	(5 058)	(1 236 329)
	Отрицательные курсовые разницы	2353	(1 278 127)	(315 895)
	Расходы от покупки/продажи валюты	2354	(1 532 405)	(307 009)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 318 599	(315 024)
15	Налог на прибыль	2410	(267 518)	59 635
	в т.ч. Текущий налог на прибыль	2411	(221 804)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(45 714)	59 635
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 051 081	(255 389)

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 12 месяцев 20 22 г. ³	За 12 месяцев 20 21 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	223 500	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ⁷		(43 714)	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	1 051 081	(255 389)
12.5	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1,88	-0,46
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Зайченко М.И.

(расшифровка подписи)

27 марта 20 23 г.



Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды			
0710004			
31	12	2022	
00340658			
7708029391			
10.82.2			
12200	16		384

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по 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

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	2 875	(234 472)	377 602	146	4 623 106	4 769 257
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	961	961
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
списание не востребованных дивидендов с истекшим сроком исковой давности	3217	-	-	-	-	961	961

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:		-	-	-	-	(1 749 971)	(1 749 971)
в том числе:	3220						
убыток	3221	X	X	X	X	(255 389)	(255 389)
переоценка имущества	3222	X	X		X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X		X		
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				X		
уменьшение количества акций	3225				X		
реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227	X	X	X	X	(1 494 582)	(1 494 582)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(2 383)	X	2 383	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
3245							
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	2 875	(234 472)	375 219	146	2 876 479	3 020 247
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 232 093	1 227 165
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 051 081	1 051 081
переоценка имущества	3312	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	4 928	X	179 786	174 858
дополнительный выпуск акций	3314				X	X	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				X		X
реорганизация юридического лица	3316						
списаны не востребованные дивиденды	3317					1 226	1 226
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	0	0
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X		
переоценка имущества	3322	X	X		X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X		X		
уменьшение номинальной стоимости акций	3324				X		
уменьшение количества акций	3325				X		
реорганизация юридического лица	3326				X		
дивиденды	3327	X	X	X	X		
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(232 395)	-	232 395	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
3345							
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	2 875	(234 472)	142 824	146	4 340 967	4 247 412

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	4 247 412	3 020 247	4 769 257

Руководитель Зайченко Михаил Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.



**Отчет о движении денежных средств
За январь - декабрь 2022 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.

Коды		
710005		
Дата (число, месяц, год)	31	12 2022
по ОКПО	340658	
ИНН	7708029391	
по ОКВЭД	10.82.2	
по ОКОПФ/ОКФС		
по ОКЕИ	384/385	

Наименование показателя	Код	в рублях	в тыс.руб
		За Январь - Декабрь 2022г.	За Январь - Декабрь 2021г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	13 164 915	11 073 560
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	12 982 255	10 088 517
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	22 396	120 436
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС от денежных потоков	4114	152 945	855 782
прочие поступления	4119	7 319	8 825
Платежи - всего	4120	(12 013 761)	(11 488 769)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырьё, материалы, товары, работы, услуги	4121	(10 573 864)	(9 911 821)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 236 815)	(1 432 217)
процентов по долговым обязательствам	4123	(149 311)	(126 577)
налога на прибыль организаций	4124	-	(4)
прочие платежи	4129	(53 771)	(18 150)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 151 154	(415 209)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3 455	1 892 643
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	455	7 239
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	1 203 256
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	3 000	538 306
дивидендов, процентов по финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	143 842
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(228 980)	(502 043)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(149 300)	(71 604)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(79 680)	(430 439)
уплата процентов по долговым обязательствам, включенным в стоимость инвестиционных активов	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(225 525)	1 390 600

Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	939 358	959 500
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	939 358	959 500
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 359 433)	(1 824 941)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(1 494 241)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 359 432)	(330 700)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(420 075)	(865 441)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	505 554	109 950
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	81 410	181 677
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	74 849	81 410
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(512 115)	(210 217)

Руководитель _____ Михаил Иванович Зайченко

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 27 " Марта 2023 г.



15

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 Частная собственность
 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 2022 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	
				Поступило	Выбыло		Убыток от переоценки	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	67 925	165 478	(106)	(21)	(4 761)	-	-	233 297	(58 639)
	5110	за 2021 г.	67 660	265	-	-	(5 736)	-	-	67 925	(53 899)
в том числе:											
Исключительные права у владельца на товарный знак и блпж.	5101	за 2022 г.	38 044	3 079	(20)	-	(3 880)	-	-	41 103	(31 046)
	5111	за 2021 г.	37 779	265	-	-	(4 425)	-	-	38 044	(27 166)
Прочие	5102	за 2022 г.	29 881	162 399	(86)	(21)	(861)	-	-	192 194	(27 593)
	5112	за 2021 г.	29 881	-	-	-	(1 311)	-	-	29 881	(26 733)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	38 009	30 369	26 593
в том числе:				
Исключ. права у владельца на тов.знак	5131	19 899	14 298	13 087
Прочие	5132	18 110	16 071	13 506

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 2022 г.	594	594	-	-	-	594	594
	5150	за 2021 г.	594	594	-	-	-	594	594
в том числе:									
НИОКР	5141	за 2022 г.	594	594	-	-	-	594	594
	5151	за 2021 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 2022 г.	308 378	146 080	(137 900)	(161 992)	154 566
	5170	за 2021 г.	136 046	172 332	-	-	308 378
в том числе:							
НИОКР	5161	за 2022 г.	308 378	146 080	(137 900)	(161 992)	154 566
	5171	за 2021 г.	136 046	172 332	-	-	308 378
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	5 295	163 085	(852)	(165 478)	2 050
в том числе:	5190	за 2021 г.	5 123	437	-	(265)	5 295
Исключительные права на тов.знак							
	5181	за 2022 г.	5 080	258	(609)	(3 079)	1 650
	5191	за 2021 г.	5 024	321	-	(265)	5 080
Прочие							
	5182	за 2022 г.	215	162 827	(243)	(162 399)	400
	5192	за 2021 г.	99	116	-	-	215

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	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	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)
	5210	за 2021 г.	2 352 964	(1 611 215)	54 136	(17 507)	16 860	(64 802)	-	-	2 389 593	(1 659 157)
в том числе:												
Здания	5201	за 2022 г.	477 164	(177 848)	6 112	0	0	(11 316)	-	-	483 276	(189 164)
	5211	за 2021 г.	471 444	(172 780)	9 674	(3 954)	3 911	(10 340)	-	1 361	477 164	(177 848)
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 2022 г.	76 241	(35 360)	0	0	0	(3 238)	-	-	76 241	(38 598)
	5212	за 2021 г.	78 809	(37 481)	233	(2 801)	2 039	(2 581)	-	2 663	76 241	(35 360)
Машины и оборудование	5203	за 2022 г.	1 445 128	(1 101 857)	122 114	(21 132)	7 168	(111 168)	-	-	1 546 110	(1 205 857)
	5213	за 2021 г.	1 489 174	(1 343 906)	43 721	(87 767)	85 253	(51 105)	-	207 901	1 445 128	(1 101 857)
Транспортные средства	5204	за 2022 г.	20 218	(17 048)	0	(2 783)	2 783	(1 050)	-	-	17 435	(15 315)
	5214	за 2021 г.	20 491	(20 491)	0	(273)	273	0	-	3 170	20 218	(17 048)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022 г.	24 439	(17 255)	0	0	0	(2 348)	-	-	24 439	(19 603)
	5215	за 2021 г.	37 860	(36 557)	508	(13 929)	13 651	(776)	-	6 427	24 439	(17 255)
Земельные участки	5206	за 2022 г.	255 186	-	0	-	-	-	-	-	255 186	-
	5216	за 2021 г.	255 186	-	0	-	-	-	-	-	255 186	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличено	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	145 495	213 936	0	(128 226)	231 205
в том числе:	5250	за 2021 г.	136 430	63 611	(410)	(54 136)	145 495
Здания							
	5241	за 2022 г.	112 723	39 132		6 112	145 743
	5251	за 2021 г.	90 780	31 617	-	(9 674)	112 723
Сооружения и передаточные устройства	5242	за 2022 г.	1 268	2 013			3 281
	5252	за 2021 г.	1 911	-	(410)	(233)	1 268
Машины и оборудование	5243	за 2022 г.	29 404	172 791		(122 114)	80 081
	5253	за 2021 г.	41 639	31 486	-	(43 721)	29 404
Транспортные средства	5244	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Производ. и хоз. инвентарь	5245	за 2022 г.	2 100				2 100
	5255	за 2021 г.	2 100	508	-	(508)	2 100
Земля	5246	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате	5260	70 149	9 674
в том числе:			
Здания	5261	6 112	9 674
Сооружения	5262	-	-
Машины и оборудование	5263	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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	500 589	495 146	498 468
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	1 211 047	1 128 555	743 640
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	1 953	1 953
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			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 2022 г.	7 246 636	(1 297)	805 192	(513 341)	0			7 538 487	(1 297)
	5311	за 2021 г.	8 438 521	(1 297)	767 725	(1 959 610)	0			7 246 636	(1 297)
в том числе:											
Паи, акции	5302	за 2022 г.	6 283 243	(1 297)							
	5312	за 2021 г.	7 517 067	(1 297)						6 283 243	(1 297)
Векселя	5303	за 2022 г.				(1 233 824)				6 283 243	(1 297)
	5313	за 2021 г.									
Займы выданные	5304	за 2022 г.	961 445		804 975	(513 141)				1 253 279	
	5314	за 2021 г.	917 842		767 718	(724 115)				961 445	
Облигации	5305	за 2022 г.	1 948		217	(200)				1 965	
	5315	за 2021 г.	3 612		7	(1 671)				1 948	
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	175 223		6 143	(177 656)				3 710	
	5315	за 2021 г.	390 465		174 503	(389 745)				175 223	
в том числе:											
Векселя	5306	за 2022 г.									
	5316	за 2021 г.									
Займы выданные	5307	за 2022 г.	171 930		445	(172 375)			0		
	5317	за 2021 г.	389 091		170 301	(387 462)				171 930	
Облигации	5308	за 2022 г.	3 293		5 698	(5 281)				3 710	
	5318	за 2021 г.	1 374		4 202	(2 283)				3 293	
Финансовых вложений - итого											
	5300	за 2022 г.	7 421 858	(1 297)	811 335	(690 997)				7 542 196	(1 297)
	5310	за 2021 г.	8 828 986	(1 297)	942 228	(2 349 355)	0			7 421 859	(1 297)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
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 2022 г.	1 238 885	(538)	10 828 542	(11 400 981)	0	538	X	1 429 150	0
в том числе:	5420	за 2021 г.	1 220 490	(1 154)	9 877 849	(10 487 478)	(538)	1 154	X	1 238 885	(538)
Сырье, материалы и другие	5401	за 2022 г.	1 187 922	(538)	7 846 419	(955 948)	0	538	6 705 887	1 372 506	0
	5421	за 2021 г.	1 160 744	(1 154)	8 355 702	(1 304 519)	(538)	1 154	7 024 005	1 187 922	(538)
Готовая продукция	5402	за 2022г.	2 583	0	0	(8 176 798)	0	0	8 179 692	5 477	0
	5422	за 2021г.	4 250	0	37	(8 683 699)	0	0	8 681 995	2 583	0
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	4 597	0	2 053 365	(2 045 514)	0	0	9 454	2 994	0
	5423	за 2021г.	7 089	0	551 504	(271 765)	0	0	282 231	4 597	0
Товары и готовая продукция	5404	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5424	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Затраты в незавершенном	5405	за 2022 г.	43 783	0	928 758	(222 721)	0	0	701 647	48 173	0
	5425	за 2021 г.	48 407	0	970 606	(227 495)	0	0	747 735	43 783	0
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5426	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расходы будущих периодов (для	5407	за 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5427	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5408	за 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5428	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	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		
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление				выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	создание резерва	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская	5501	за 2022 г.	99 254	0	164 463	0	0	(40 332)				223 385	
в том числе:	5521	за 2021 г.	133 914	0	88 653	0	0	(123 313)	0	0		99 254	0
Расчеты с покупателями и	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	99 254	0	164 463	0	0	(40 332)	0	0		223 385	0
	5524	за 2021 г.	133 914	0	88 653	0	0	(123 313)	0	0	0	99 254	0
	5505	за 2022 г.	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021 г.	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	5510	за 2022 г.	381 375	(3 088)	17 380 481	0	0	(14 685 424)	513			3 076 432	(2 575)
в том числе:	5530	за 2021 г.	568 791	(3 088)	381 375	0	0	(568 783)	(8)			381 375	(3 088)
Расчеты с покупателями и	5511	за 2022 г.	172 114		16 593 445			(14 140 153)				2 625 406	
Авансы выданные	5531	за 2021 г.	224 771		172 114	-	-	(224 771)				172 114	
	5512	за 2022 г.	45 714	(44)	754 090			(362 817)				436 987	(44)
	5532	за 2021 г.	116 371	(44)	45 714	-	-	(116 371)				45 714	(44)
Прочая	5513	за 2022 г.	163 547	(3 044)	32 946			(182 454)		513		14 039	(2 531)
	5533	за 2021 г.	227 649	(3 044)	163 547	-	-	(227 641)	(8)			163 547	(3 044)
	5514	за 2022 г.	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021 г.	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	480 629	(3 088)	17 380 481	164 463	0	(14 725 756)	0	513	0	3 299 817	(2 575)
	5520	за 2021 г.	702 705	(3 088)	381 375	0	0	(692 096)	0		X	480 629	(3 088)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	5540			3 088			3 088		
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	5541								
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	5542	44		44				44	
прочая	5543	5543	2 531		3 044			3 044		
	5544	5544								

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принитающие проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность -	5560	за 2022 г.	3 340 180	10 708 130	0	0 (32 663 247)	0	0 0	0 0	0 0	0	5 542 121
	5580	за 2021 г.	3 812 119	3 331 960	0 (3 802 938)	0	(961)	0 0	0 0	0 0	0	3 340 180
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	3 073 783	12 457 003		(11 938 933)						3 591 853
	5581	за 2021 г.	2 877 494	3 073 783	0 (2 877 494)	0	0	0 0	0	0		3 073 783
авансы полученные	5562	за 2022 г.	167 069	13 723 549		(12 646 859)						1 243 759
	5582	за 2021 г.	849 489	167 069	0 (849 489)	0		0 0	0	0		167 069
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	39 271	6 780 489		(6 187 555)						632 205
	5583	за 2021 г.	23 765	31 051	0 (15 545)	0	0	0 0	0	0		39 271
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	57 279	1 904 147		(1 888 668)						72 758
	5586	за 2021 г.	57 973	57 279	0 (57 973)	0		0 0	0	0		57 279
Расчеты по вкладам в УК	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по выплате дивидендов	5568	за 2022 г.	2 778			(1 232)						1 546
	5588	за 2021 г.	3 398	2 778	0 (2 437)	0	(961)	-	X	X		2 778
Итого	5550	за 2022 г.	3 340 180	34 865 188	0	(32 663 247)	0	0 0	0 0	0 0		5 542 121
	5570	за 2021 г.	3 812 119	0	0 0	0	0	X	X	X		3 340 180

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	8 929 248	7 766 141
Расходы на оплату труда	5620	1 001 973	1 042 180
Отчисления на социальные нужды	5630	303 922	312 432
Амортизация	5640	107 406	46 023
Прочие затраты	5650	464 900	345 703
Итого по элементам	5660	10 807 449	9 512 479
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-5 681	0
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и	5680	0	8782
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	10 801 768	9 521 261

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	72 050	3 880	0	-	75 930
в том числе:						
резерв на отпуска	5701	72 050	3 880		-	75 930
доначисления налогов по результатам налоговой проверки	5702				-	

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
Выданные - всего	5801			
в том числе:	5810	711 949	711 616	713 349
по Договору поручительства	5811	711 949	711 616	713 349

9. Государственная помощь

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

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 2022 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.

Основным видом деятельности Общества является производство и сбыт кондитерских изделий и полуфабрикатов (ОКВЭД 2 10.82.2).

Среднесписочная численность работников за 2022г. составила 1 493 чел. (за 2021г. 1 690 чел.)

Уставный капитал предприятия составляет - 2.874.639 рублей,

Оплачено – 2.874.639 рублей.

Количество обыкновенных акций – 557.680.000 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 31.12.2022г. 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 05.07.22:

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

В 2022 году изменений в Устав Общества не вносились.

Бухгалтерский учет ведет бухгалтерия Общества под руководством главного бухгалтера.

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 Ахарт, БОСС-кадровик, 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 2022 года.

Обменные курсы иностранных валют к российскому рублю:

	Доллар США	Евро	Фунт стерлингов
31 декабря 2022 год	74,29	84,0695	84,7919
31 декабря 2021 год	74,29	84,0695	100,0573

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. Материально-производственные запасы и готовая продукция

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 31.12.2022г. 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.

В соответствии с законодательством, в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Поскольку накопленная величина резервного фонда превысила установленный размер, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

11. Признание доходов

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.

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

12. Учет общехозяйственных расходов

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

13. 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.

14. 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.

Проценты и (или) дисконт по причитающейся к оплате облигации организацией-эмитентом отражаются обособленно от номинальной стоимости облигации как кредиторская задолженность.

Начисленные проценты и (или) дисконт по облигации отражаются организацией-эмитентом в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа.

15. Изменения учетной политики с 01.01.2022 года

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

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 рабочей комиссией были определены параметры основных средств в соответствии с требованиями нового стандарта, установлен срок полезного использования, соответствующий фактическому сроку службы объектов, ликвидационная стоимость определена равной нулю.

Применение с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. N 204н, привел к изменениям в учете и бухгалтерской отчетности на 01.01.2022 года:

Табл.1

ККБ	Вид основных средств	Амортизационные группы	Сумма, тыс.руб.
Списано ОС стоимостью ниже определенного лимита	здания	1	0
	сооружения	2	124
	Передаточные устройства	3	33

	Машины и оборудование	4	2 512
	Транспортные средства	5	0
	Производственный и хоз. инвентарь	7	280
Итого			2 949
Изменение накопленной амортизации в результате пересмотра сроков полезного использования ОС	здания	1	1 361
	сооружения	2	2 663
	Машины и оборудование	3	207 843
	Транспортные средства	5	3 170
	Амортизация прочих основных средств	7	6 484
Итого			221 521

Табл.2

Наименование показателя	Код стр. баланса	Корректировка, тыс. руб.
АКТИВ		
Амортизация	1150	221 521
Выбытие ОС	1150	-2 949
ПАССИВ		
Добавочный капитал	1340	-4 929
Отложенные налоговые обязательства	1420	-43 714
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	179 787

При переходе на ФСБУ 6/2020 Общество применило упрощенный способ отражения корректировки в бухгалтерской отчетности, предусмотренный п. 49 ФСБУ 6/2020, который заключается в единовременной корректировке балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Эффект от первого применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражен в Отчете об изменении капитала в разделе 1 по стр.3313 «Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала».

Расшифровка строки 3313 Отчета о движении капитала:

По строке 3313 отражено:

1. Корректировка нераспределенной прибыли в связи с началом применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и альтернативным вариантом перехода, предусмотренным п. 49 Стандарта

1) корректировка добавочного капитала (переоценка ОС) 4 928 тыс. руб.

2) корректировка остаточной стоимости основных средств 218 572 тыс. руб.

3) корректировка ОНО - 43 714 тыс. руб.

179 786 тыс. руб.

Сравнительные показатели отчетности за прошлые периоды (соответствующие строки баланса на 31.12.2020, на 31.12.2021, строки Отчета о финансовых результатах за 2020, 2021 годы) остались без изменений.

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости. Текущая балансовая стоимость ОС на 31.12.2021 с учетом переоценок принята за первоначальную стоимость ОС на 01.01.2022. Переоценка, учтенная в Добавочном капитале, списана единовременно на нераспределенную прибыль.

Наименование операции	Дт	Кт	Сумма
Списание добавочного капитала в виде накопленных до 2022 г. переоценок	83.00.00	84.00.00	232 116 306,14

Применение с 2022 года **ФСБУ 25/2018** «Бухгалтерский учет аренды», **ФСБУ 26/2020** «Капитальные вложения», не привели к существенным изменениям в учете и бухгалтерской отчетности за 2022 год.

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

- по исходящей аренде - т.к. срок аренды несопоставим со СПИ основного средства;
- по входящей аренде:

- земельных участков – т.к. кадастровая стоимость устанавливается государством и не считается рыночной, арендный платеж рассчитан от кадастровой стоимости, не зависит от ценовых индексов или процентных ставок, платежи, рассчитанные по кадастру, не формируют ППА, т.к. они не указаны в перечне платежей, которые формируют арендный платеж (п.7 ФСБУ 25/2018);

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

12. Раскрытие существенных показателей.

12.1 Основные средства

Табл.1 Первоначальная стоимость

№	Виды основных средств	Сальдо на начало	Поступления	Выбытие	Сальдо на конец
ОС		2 298 376	128 235	23 924	2 402 687
1	Здания и Сооружения	553 284	6 112	0	559 396
2	Машины и оборудование (МиО)	1 453 893	122 123	21 141	1 554 875
3	Транспортные средства (ТС)	11 445	0	2 783	8 662
4	Земля и Кап. затраты по улучшению земель	255 187	0	0	255 187

5	Социальной сферы ОС	119	0	0	119
6	Прочие осн.средства	24 448	0	0	24 448
	КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (счет 08)	142 195	197 457	0	211 422

Табл.2 Амортизация

№	Виды основных средств	Сальдо на 31.12.2022	Начисление амортизации	Выбытие	Сальдо на 31.12.2022
	ИТОГО	1 349 378	129 117	9 960	1 468 535
1	Здания и Сооружения	213 161	14 552	0	227 713
2	Машины и оборудование (МиО)	1 109 018	111 698	7 177	1 213 539
3	Транспортные средства (ТС)	9 889	518	2 783	7 624
4	Земля и Кап.затраты по улучшению земель	0	0	0	0
5	Социальной сферы ОС	45	2	0	47
6	Прочие осн.средства	17 265	2 347	0	19 612

Табл.3 Реализация ОС предприятиям группы

№	Компания Группы - Покупатель	Выручка от продажи без НДС	Первоначальная стоимость объекта по данным учета продавца	Накопленная амортизация объекта по данным учета продавца
		17 944	18 631	5 115
1	ПАО "Красный Октябрь"	431	722	643
2	ОАО "Воронежская КФ"	60	139	84
3	ОАО "Воронежская КФ"	60	139	84
4	ОАО "Воронежская КФ"	60	139	84
5	ОАО "Воронежская КФ"	60	139	84
6	ОАО "Воронежская КФ"	61	139	84
7	ЗАО "Пензенская КФ"	11 506	11 507	2 708
8	ЗАО "Пензенская КФ"	5 706	5 707	1 344

Табл.4 Закупка ОС у предприятий группы

№	Компания Группы - Продавец	Стоимость приобретения	Первоначальная стоимость объекта по данным учета продавца	Накопленная амортизация объекта по данным учета продавца
1	ПАО "Красный Октябрь"	527	1 423	1 044

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Признаки обесценения не выявлены.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

12.2 Состав прочих доходов и расходов

(тыс. руб.)

Расшифровка доходов/расходов	2022г.	2021г.
Доходы от реализации прочих ТМЦ и основных средств	883 039	1 298 409

Доходы от продажи (погашения) ценных бумаг	5 075	1 205 508
Курсовые разницы/Доходы от покупки/продажи валюты	2 059 203	333 989
Списание кредиторской задолженности	268	412
Возмещение Обществу материального ущерба от незаконного использования товарных знаков	1 126	3 984
Штрафы / пени полученные	549	6
Восстановление резерва на отпуска	0	0
Прочие доходы	12 506	16 094
Итого прочих доходов (стр. 2340)	2 961 766	2 858 396
Расходы от реализации прочих ТМЦ и основных средств	829 156	1 262 952
Расходы от продажи (погашения) ценных бумаг	5 058	1 236 332
Услуги банков	8 274	11 187
Курсовые разницы/убытки от покупки/продажи валюты	2 810 532	622 905
Членские взносы, благотворительность, пожертвование	2 039	1 739
Материальная помощь, компенсации, прочие выплаты физ. лицам	1 359	4 254
Убытки по обслуживающим производствам и хоз-вам	2 126	2 428
Невозмещаемый НДС	1 191	1 453
Представительские расходы	2 137	1 812
Прочие расходы	175 452	23 974
Итого прочих расходов (стр.2350)	3 829 050	3 169 036

12.3 Расшифровка прочих внеоборотных активов (тыс. руб.)

Расшифровка прочих внеоборотных активов	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Оборудование к установке	19 783	3 301
Приобретение объектов основных средств / Строительство объектов основных средств	213 472	148 487
Выполнение НИОКР и технологических работ	154 567	307 378
Расходы будущих периодов	205	265
Авансы, выданные поставщикам ОС, подрядчикам	8332	554
Прочие расчеты по инвестиционной деятельности	0	23 534
Итого (стр.1190 бухгалтерского баланса)	396 359	483 519

12.4 Кредиторская задолженность

На 31.12.2022 в составе кредиторской задолженности числится НДС начисленный к уплате в 1 квартале 2023 года в сумме 217 268 тыс. руб., по результатам 2021 года числилась переплата по НДС в сумме 3 503 тыс. руб., которая зачтена в счет расчетов по НДС в 2022 году.

12.5 Базовая прибыль (убыток) на акцию

№п/п	Наименование показателей	Единица измерения	Значение показателей, на 31.12.2022	Значение показателей, на 31.12.2021
1	Количество акций ККБ, находящиеся в обращении за 12 мес.			
	обыкновенные акции	штук	557 680 000	557 680 000
	привилегированные акции	штук	17 247 835	17 247 835
	Средневзвешенное количество за 12 месяцев			
	обыкновенные акции	штук		
	привилегированные акции	штук		
2	Дивиденды, начисленные, но не выплаченные на отчетную дату по привилегированным акциям за отчетный период	рублей	-	

3	Чистая прибыль за 12 месяцев	рублей	1 051 081 000	-255 389 000
4	Базовая прибыль за 12 месяцев (стр. 3-стр. 2)	рублей	1 051 081 000	-255 389 000
5	Базовая прибыль, приходящаяся на одну обыкновенную акцию за 12 мес.	рублей	1,88	-0,46

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

13. Информация о связанных сторонах.

Общество входит в состав Холдинга «Объединённые кондитеры», объединяющего более 30 предприятий по всей территории Российской Федерации, находящихся под управлением ООО «Объединённые кондитеры», в том числе ПАО "Московская кондитерская фабрика "Красный Октябрь", ОАО "РОТ ФРОНТ", ОАО "Воронежская кондитерская фабрика", ОАО "Йошкар-Олинская кондитерская фабрика", АО "Кардымовский молочноконсервный комбинат", ОАО "Московский пищевой комбинат "Крекер", ЗАО Агрофирма "Рыльская", ОАО "Благовещенская конд. фабрика "Зея", ООО "ГутаАгро-Брянск", ЗАО "Кыштымская кондитерская фабрика", ЗАО Шоколадная фабрика "Новосибирская", ООО "Объединенная кондитерская сеть", ЗАО "Пензенская кондитерская фабрика", ООО "Промсахар", ЗАО "Фабрика "Русский шоколад", ЗАО "Кондитерская фабрика им.К.Самойловой", АО "Сафоновомолоко", ЗАО "Сормовская кондитерская фабрика", ООО "СЭП", ОАО "Кондитерская фирма "ТАКФ", АО "ТрансКондитер", ЗАО "Троицкая кондитерская фабрика", ООО "Шоколадная площадь", ОАО "Южуралкондитер", ОАО "Тульская кондитерская фабрика "Ясная Поляна".

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.

13.1 Список юридических и физических лиц, удовлетворяющих признакам контролируемости, указанным в п.13 ПБУ 11/2008:

№ 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	Грэйсон-М ЗАО	контролирующая компания
9	Объединенные кондитеры ООО	контролирующая компания
10	Холдинговая Компания Объединенные кондитеры АО	контролирующая компания
11	АО ГУТА-Доверие	контролируемая компания
12	ТОМАРИС ЗАО	контролируемая компания

Перечень аффилированных лиц Общества раскрыт на сайте раскрытия корпоративной информации

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

Общество имеет существенный объем операций с компаниями Группы АО «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры» и ее связанными сторонами, владеющими контрольным пакетом акций Общества и осуществляющими значительный контроль над его деятельностью. Эти условия могут быть изменены в любой момент времени исходя из интересов данной Группы и, таким образом, влиять на сопоставимость данных в бухгалтерской (финансовой) отчетности различных периодов. Со связанными сторонами были осуществлены следующие операции:

13.2 Сведения об операциях со связанными сторонами за 2021-2022 гг.

№ п/п	Контрагент	Сумма (вкл. НДС), тыс. руб.	
		2022г.	2021г.
Реализация товаров (работ, услуг).			
1.	Продажа кондитерских изделий и полуфабрикатов	15 164 102	11 166 804
1.1	ООО «Объединённые кондитеры»	12 426 268	10 409 841
1.2	Прочие связанные стороны	2 737 834	886 443
2.	Прочая реализация (ТМЦ, ОС)	995 066	1 451 032
2.1	ООО «Объединённые кондитеры»	-143	619
2.2	Прочие связанные стороны	995 209	1 450 413
3.	Услуги (роялти) по лицензионным договорам	26 802	67 851
3.1	Прочие связанные стороны	26 802	67 851
4.	Прочие услуги	220 179	188 788
4.1	ООО «Объединённые кондитеры»	20 500	26 487
4.2	Прочие связанные стороны	199 679	162 301
5.	Расчеты по финансовым вложениям (проценты начисленные)	59 671	71 037
5.1	Прочие связанные стороны	59 671	71 037
Приобретение товаров (работ, услуг).			
6.	Приобретение услуг управления.	190 126	189 156
6.1	ООО «Объединённые кондитеры»	190 126	189 156
7.	Аренда основных средств.	66 351	3 492
7.1	Прочие связанные стороны	66 351	3 492
8.	Лицензионные платежи за использование товарных знаков.	62 616	34 549
8.1	Прочие связанные стороны	62 616	34 549
9.	Прочие услуги	22 319	22 415
9.1	ООО «Объединённые кондитеры»	138	1 100
9.2	Прочие связанные стороны	22 181	21 315
10.	Приобретение товаров, ТМЦ, ОС	2 760 033	2 419 753
10.1	ООО «Объединённые кондитеры»	167 751	91 302
10.2	Прочие связанные стороны	2 592 282	2 841 821
11.	Безвозмездная передача денежных средств	0	0
11.1	Прочие связанные стороны	0	0
12.	Расчеты по долгосрочным кредитам и займам (проценты)	228 430	211 036
12.1	ООО «Объединённые кондитеры»	1 767	13
12.2	Прочие связанные стороны	226 663	211 023
13.	Прочие расчеты (членские взносы)	0	13
13.1	Прочие связанные стороны	0	13

13.3 Информация по неоконченным операциям со связанными сторонами.

№ п/п	Контрагент	Сальдо на 31.12.22 (тыс. руб.)	Сальдо на 31.12.21 (тыс. руб.)
		Дебет	Дебет
Расчеты с покупателями и заказчиками			
1.	Расчеты по реализации кондитерских изделий и полуфабрикатов.	1 803 396	44 584
1.1	ООО «Объединенные кондитеры»	0	0
1.2	Прочие связанные стороны	1 803 396	44 584
2.	Расчеты по прочей реализации (ТМЦ, ОС)	588 238	59 260
2.1	ООО «Объединённые кондитеры»	4 388	9 122
2.2	Прочие связанные стороны	583 850	50 138
3.	Расчеты по реализации услуг	230 322	68 055
3.1	ООО «Объединённые кондитеры»	6 300	6 817
3.2	Прочие связанные стороны	224 022	61 238
4	Расчеты по финансовым вложениям (проценты)	223 337	168 630
4.1	Прочие связанные стороны	223 337	168 630
5.	Авансы выданные	414 094	1 784
5.1	Прочие связанные стороны	414 094	1 784
6.	Прочие расчеты	7 954	10 196
6.1	Прочие связанные стороны	7 954	10 196

№ п/п	Контрагент	Сальдо на 31.12.22 Кредит (тыс. руб.)	Сальдо на 31.12.21 Кредит (тыс. руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			
7.	Расчеты с поставщиками услуг	260 715	86 732
7.1	ООО «Объединённые кондитеры»	158 642	0
7.2	Прочие связанные стороны	102 073	86 732
8.	Расчеты с поставщиками сырья, ТМЦ, ОС	1 807 926	570 405
8.1	ООО «Объединённые кондитеры»	6 815	260
8.2	Прочие связанные стороны	1 801 111	570 145
9.	Расчеты с поставщиками товаров	410 938	451 736
9.1	ООО «Объединённые кондитеры»	104 705	13 729
9.2	Прочие связанные стороны	306 233	438 007
10.	Авансы полученные	1 489 248	197 433
10.1	ООО «Объединённые кондитеры»	1 488 302	194 071
10.2	Прочие связанные стороны	946	3 362

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

<i>Долгосрочные займы выданные</i>	2022	2021
На начало года всего	961 445	917 842
Займы, выданные в течение года всего	222 162	430 438
Займы, погашенные в течение года всего	(3000)	(448 906)
Переклассификация из/в состава краткосрочных займов всего	172 375	130 494
Переоценка всего	(99 702)	(68 423)

На конец года всего	1 253 280	961 445
Краткосрочные займы выданные	2022	2021
На начало года всего	171 930	389 091
Займы, выданные в течение года всего	0	0
Займы, погашенные в течение года всего	0	(89 400)
Переклассификация из/в состава краткосрочных займов всего	(172 375)	(130 494)
Переоценка всего	445	2 733
На конец года всего	0	171 930
Акции, доли в уставном капитале связанных сторон	2022	2021
На начало года всего	6 281 945	7 515 770
в том числе:		
ЗАО «Томарис»	2 078 806	2 078 806
АО Страховая компания ГУТА-Доверие	360 082	360 082
Прочие связанные стороны	5 076 882	5 076 882
Вложения в течение года всего	0	0
в том числе:		
ЗАО «Томарис»	0	0
Выбытие в течение года: в т.ч.	0	(1 233 825)
Прочие связанные стороны	0	(1 233 825)
На конец года всего	6 281 945	6 281 945
в том числе:		
ЗАО «Томарис»	2 078 806	2 078 806
АО Страховая компания ГУТА-Доверие	360 082	360 082
Прочие связанные стороны	3 843 057	3 843 057

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. С 01 марта 2022 г. процентная ставка по займу АО «Клязьма-Лоция» изменена на ключевую ставку ЦБ плюс 5% годовых. Срок погашения долгосрочных займов связанным сторонам – 2024-2030 годы.

13.5 Информация о существенных денежных потоках.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022г.	За Январь - Декабрь 2021г.
-------------------------	-----	----------------------------	----------------------------

Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего (тыс.руб.)	4110	13 164 915	11 073 560
в том числе от ООО "Объединенные кондитеры":	4110	11 398 999	8 009 782
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	11 398 999	8 008 552
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 552	1 230

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

В 2022 году полученных дивидендов не было.

13.7 Полученные заемные средства.

В 2021 г. получены долгосрочные займы у ООО «Объединенные кондитеры» на сумму 12 000 тыс. руб., АО «Холдинговая Компания «Объединенные кондитеры» 198 000 тыс. руб., и у прочих связанных сторон на сумму 749 500 тыс. руб., из них погашено в 2021г. АО «Холдинговая Компания «Объединенные кондитеры» 198 400 тыс. руб., прочим связанным сторонам 132 300 тыс. руб.

Задолженность по долгосрочным займам на 31.12.21 составила ООО «Объединенные кондитеры» 12 000 тыс. руб., АО «Холдинговая Компания «Объединенные кондитеры» 570 600 тыс. руб., АО Управляющая компания "Эстейт Инвест" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Берсеньевский" 1 712 000 тыс. руб., по прочим связанным сторонам 1 704 000 тыс. руб.

За пользование заемными средствами Обществом начислены проценты к уплате 211 036 тыс. руб., уплачено 126 577 тыс. руб. Задолженность по процентам на 31.12.2021 составила: ООО «Объединенные кондитеры» 13 тыс. руб., АО «Холдинговая Компания «Объединенные кондитеры» 1 520 тыс. руб., прочие связанные стороны 138 654 тыс. руб.

В 2022 г. получены долгосрочные займы у ООО «Объединенные кондитеры» на сумму 6 500 тыс. руб., у АО «Холдинговая Компания «Объединенные кондитеры» 540 978 тыс. руб., у АО Управляющая компания "Эстейт Инвест" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Берсеньевский" 263 000 тыс. руб., у прочих связанных сторон на сумму 128 880 тыс. руб.

Погашено в 2022г. АО «Холдинговая Компания «Объединенные кондитеры» 908 400 тыс. руб., АО Управляющая компания "Эстейт Инвест" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Берсеньевский" 230 000 тыс. руб., прочим связанным сторонам 78 550 тыс. руб.

Задолженность по долгосрочным займам на 31.12.22 составила ООО «Объединенные кондитеры» 18 500 тыс. руб., АО «Холдинговая Компания «Объединенные кондитеры» 203 178 тыс. руб., АО Управляющая компания "Эстейт Инвест" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Берсеньевский" 1 745 000 тыс. руб., прочим связанным сторонам 1 775 433 тыс. руб.

За пользование заемными средствами Обществом начислены проценты к уплате 228 430 тыс. руб., уплачено 149 311 тыс. руб.

Задолженность по процентам на 31.12.22 составила ООО «Объединенные кондитеры» 1 780 тыс. руб., АО «Холдинговая Компания «Объединенные кондитеры» 39 тыс. руб., АО Управляющая компания "Эстейт Инвест" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Берсеньевский" 124 321 тыс. руб., прочим связанным сторонам 93 166 тыс. руб.

13.8 Вознаграждение основному управленческому персоналу.

За исполнение функций единоличного исполнительного органа вознаграждение ООО «Объединенные кондитеры» за 2022г. составило 189 156 тыс. руб. в том числе НДС 20% 31 526 тыс. руб. (в 2021 г. 189 156 тыс. руб. в том числе НДС 20% 31 526 тыс. руб.)

В 2022 году Общество не выплачивало вознаграждения членам Совета директоров, состоящего из 7 человек (в 2021г. выплаты также не производились).

13.9 Распределение прибыли в пользу акционеров.

В 2021г. начислены дивиденды по итогам 2020г.:

АО «Объединенные кондитеры» дивиденды на сумму 1 492 912 тыс. руб.

АО «Холдинговая компания Объединенные кондитеры» дивиденды на сумму 397 тыс. руб.
Выплачено 2 496 278.2 тыс. руб., кредиторская задолженность на 31.12.2021г. отсутствует

В 2022г. дивиденды по итогам 2021г не начислялись. На общем собрании акционеров от 05.07.2022 г. принято решение: прибыль, полученную по итогам 2021 года не распределять.

13.10 Операции со связанным банком.

Значительная часть поступлений и платежей Общества, а также операции по купле/продаже валюты проходит через связанный банк. Услуги АО "ГУТА-БАНК" составили в 2021 г. 4 008 тыс. руб., в 2022 г. 854 тыс. руб.

13.11 Обеспечения по обязательствам связанных сторон:

Поручительство по облигациям на основании Публичной безотзывной оферты от 12.04.2013г. ООО "Объединенные кондитеры-Финанс". Срок исполнения обеспеченного обязательства: 12.04.2013-03.04.2023. Сумма обязательств по поручительству на 31.12.2022 года составила 711 949 тыс. руб. (на 31.12.2021г. 711 816 тыс. руб.) Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьим лицом с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению и вероятности появления таких факторов: малая степень риска.

14. 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 2022 г. данные земельные участки Общество предоставляет в аренду связанной стороне. Значительная неопределенность относительно будущих событий, в том числе, по их дальнейшему использованию по целевому назначению, может в будущем оказать влияние на финансовое положение и результаты финансовой деятельности Общества.

15. 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».

За 2022г. Обществом получена прибыль по данным бухгалтерского учета 1 318 599 063 руб. (за 2021 убыток по данным бухучета – 315 023 605 руб.)

Условный расход по налогу на прибыль в отчетном периоде 263 719 813 руб. (за 2020 - 63 004 721 руб.)

Для определения текущего налога на прибыль условный расход увеличивался на:

- величину постоянного налогового расхода 3 734 939 руб.
- величину отложенного налогового обязательства прошлого периода 13 943 401 руб.
в том числе: разные нормы начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учетах 2 724 560 руб.
разница в оценки себестоимости реализованной готовой продукции в бухгалтерском и налоговом учете 10 144 516 руб.,
- величину отложенного налогового актива текущего периода 852 999 руб.
в том числе: убыток по основной деятельности 0 руб.
убыток по ОПХ 0 руб.
создание резерва в БУ 776 091 руб.
убыток от переоценки ЦБ в БУ 76 908 руб.

и уменьшался на:

- величину отложенного налогового актива прошлого периода 51 573 322 руб.
в том числе: убыток при реализации амортизируемого имущества, учитываемый в особом порядке 46 756 руб.
по списанным ТМЦ (в БУ за счет ранее созданного резерва) 107 656 руб.
по списанной дебиторской задолженности (в БУ за счет резерва по сомнительным долгам) 102 680 руб.
убыток по музею прошлых лет, принятый в текущем 174 761 руб.
- величину отложенного налогового обязательства текущего года 8 874 077 руб.
в том числе прибыль от переоценки ЦБ в БУ 100 327 руб.
не реализованные положительные курсовые разницы 8 794 334 руб.
выбытие ЦБ -20 585 руб.

По итогам 2022 года предприятием получена налоговая прибыль 1 364 726 109 руб., налог на прибыль 221 803 753 руб. (за 2021 налог на прибыль 0 руб.)

Постоянный налоговый расход возник в результате превышения фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли, над расходами, принимаемыми для целей налогообложения согласно гл. 25 Налогового кодекса РФ.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства возникли в результате разного порядка признания расходов и доходов согласно правилам бухгалтерского и налогового учета, а также применения разных норм для расчета амортизации имущества в целях бухгалтерского и налогового учета.

16. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

На 31.12.2022 краткосрочные обязательства Общества в сумме 5 618 051 тыс. руб. превышали его оборотные активы (без учета долгосрочной дебиторской задолженности) на 1 026 261 тыс. руб.

Имеет место существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, и, следовательно, Общество может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Краткосрочные обязательства на 31.12.2022 представлены, главным образом, кредиторской задолженностью в размере 5 542 121 тыс. руб., из которой 3 882 122 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 31.12.2022 г. положительные, превышают размер уставного капитала и составили 4 247 412 тыс. руб.

По оперативной отчетности за январь - февраль 2023 г. Общество получило чистую прибыль в размере 569 554 тыс. руб.

Обществом было получено подтверждение от Управляющей компании ООО «Объединенные кондитеры» о готовности оказать финансовую поддержку в течение 2023 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.

17. Влияние внешних факторов.

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

В феврале 2022 года политическая и экономическая нестабильность в мире усилилась в результате начала Россией специальной военной операции с 24 февраля 2022 г., что негативно повлияло на товарные и финансовые рынки, увеличило волатильность данных рынков, в частности, волатильность курсов рубля к иностранным валютам. Нарушена логистика поставок из-за границы в отношении сырья, оборудования и запасных частей. Отмечался рост цен у российских поставщиков импортного сырья, упаковочных материалов, импортного оборудования, запасных частей и комплектующих. Однако указанные факторы не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2022 году. Чистая прибыль Общества по итогам 2022 года увеличилась по сравнению с предыдущим периодом на 1 306 млн. руб., что составляет 611,5%.

18. 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.

Деятельность Общества осуществляется в России и зависит от общественно-политической и экономической ситуации в стране.

В феврале 2022 года политическая и экономическая нестабильность в мире усилилась в результате начала Россией специальной военной операции с 24 февраля 2022 г., что негативно повлияло на товарные и финансовые рынки, увеличило волатильность данных рынков, в частности, волатильность курсов рубля к иностранным валютам. На текущий момент существенного негативного влияния на деятельность Общества не наблюдается. Руководство Общества следит за геополитической ситуацией и не исключает вероятность того, что дальнейшее развитие событий может оказать отрицательное влияние на операционную деятельность Общества, его финансовое состояние, цепочку продаж и закупок, в том числе, ввиду введения экономических санкций. Ввиду неопределенности и продолжительности события Общество не может достаточно точно и надежно оценить будущее количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

14 марта 2023 года проведено внеочередное общее собрание акционеров, на Повестке дня вопрос об увеличении уставного капитала Общества.

Принятое решение:

Увеличить уставный капитал Общества путем размещения дополнительных акций (в пределах объявленных акций) на следующих условиях:

- вид, категория (тип) размещаемых ценных бумаг: акции обыкновенные (далее – акции);
- количество размещаемых акций: 19 250 000 (Девятнадцать миллионов двести пятьдесят тысяч) штук;
- номинальная стоимость размещаемых акций: 0,5 (Ноль целых пять десятых) копейки каждая;
- способ размещения акций: закрытая подписка;
- круг лиц, среди которых предполагается осуществить размещение акций: Акционерное общество «Фабрика «Русский шоколад» (ОГРН 1077746717674);
- цена размещения акций: 5 (Пять) рублей 16 копеек за одну акцию;
- цена размещения акций лицам, имеющим преимущественное право приобретения размещаемых дополнительных акций: 5 (Пять) рублей 16 копеек за одну акцию;

- форма оплаты размещаемых акций: денежными средствами в рублях Российской Федерации и/или неденежными средствами в виде имущества в количестве 48 (Сорок восемь) единиц оборудования линии AASTED Акционерного общества «Фабрика «Русский шоколад» (ОГРН 1077746717674).

17 марта 2023 года Советом Директоров утвержден документ, содержащий условия размещения акций: 19 250 000 (Девятнадцать миллионов двести пятьдесят тысяч) обыкновенных акций Общества номинальной стоимостью 0,5 (Ноль целых пять десятых) копейки каждая, размещаемых путем закрытой подписки.

Прочих 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

М. И. Зайченко

Главный бухгалтер

С. В. Мельниченко

М.П.

27 Марта 2023 г.



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

Руководитель аудита
ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА»

О.Ю. Савельева

