

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД**

ООО «СЛАДУНИЦА»

I. Общие сведения

1.1. Общая информация об Организации

Общество с ограниченной ответственностью «Сладуница» создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ (далее по тексту – ГК РФ) и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 №14-ФЗ.

Способ образования – государственная регистрация юридического лица при создании путем реорганизации в форме выделения.

Сокращенное наименование: ООО «Сладуница» (далее по тексту – Общество)

Государственная регистрация Общества подтверждена свидетельством серии 54 №005114180, выданным Межрайонной ИФНС №12 по Омской области 24.12.2015 за основным государственным регистрационным номером 1155476141370.

Обществу присвоен ИНН 5504134524 и КПП 550401001.

Адрес местонахождения: 644031 г. Омск, ул. Звездова, д. 129

Общество осуществляет свою деятельность на основании принятого Устава.

Устав Общества утвержден единственным участником 15.11.2015 г.

В 2020 году изменения в учредительные документы не вносились.

Уставный капитал Общества сформирован в соответствии с учредительными документами и составляет 10000 руб.

Единственным участником Общества является физическое лицо - Шестаков Игорь Анатольевич (размер доли 100%).

Расчетные счета:

п/п	Наименование банка	Номер счета	Статус счета на 31.12.2020
1.	ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г.КРАСНОЯРСКЕ (Расчетный)	40702810911030001871	закрит
2.	Омский РФ АО «Россельхозбанк» г. Омск	40702810109000001632	действует
3.	Сибирский Филиал АО «Райффайзенбанк» г. Новосибирск	40702810307000034196	действует
4.	Сибирский Филиал ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	40702810604000039904	действует
5.	ФИЛИАЛ "НОВОСИБИРСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" (Расчетный)	40702810323050004157	действует
6.	ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	40702810411030001871	действует

Аудитором Общества является аудиторская компания ООО «Траст-консалтинг Аудит» (член СРО аудиторов Ассоциация Содружество» (СРО «ААС»), ОРНЗ 12006067083).

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является:

Производство какао, шоколада и сахаристых кондитерских изделий (ОКВЭД 10.82).

Основные показатели деятельности:

Показатель	2020 г., тыс. руб.	2019 г., тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.
Выручка	1 711 227	1 771 893	-60 666
Себестоимость	1 475 007	1 604 333	-129 326

Деятельность осуществлялась Обществом в течение всего 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Лицензируемых видов деятельности Общество не осуществляет.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Организации

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единым исполнительным органом Общества – директором, деятельность которого регулируется действующим законодательством Российской Федерации и уставом Общества.

Директор - Янова Лариса Александровна (назначен в соответствии с Решением единственного участника Общества от 15.11.2015).

1.4. Информация об обособленных подразделениях

Филиалов, представительств или других обособленных подразделений Общество в отчетном году не имело.

1.5. Информация о численности персонала Организации

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 686 человека на 31.12.2020.

Средняя численность работников за 2020 г., чел.	Средняя численность работников за 2019г., чел.
686	757

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности Раскрытие существенных показателей

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

При подготовки бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что деятельность будет продолжаться в необозримом будущем и отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и соответственно, обязательства будут погашены в установленном порядке.

Подробная информация о непрерывности деятельности раскрыта в разделе VII настоящих пояснений.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора №41 от 30.12.2019г.

Бухгалтерский учет ведется с использованием программы «1С: Предприятие 8.3» (УПП 8.3).

Лицами, ответственными за составление бухгалтерской отчетности являются:

- директор Янова Лариса Александровна,
- главный бухгалтер Невзгодова Наталья Владимировна.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом была проведена инвентаризация имущества и обязательств для определения достоверных данных.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и в кассе и средства в расчетах, выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса на 31.12.2020г, который составил курс доллара – 73,8757, курс евро – 90,6824.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. К основным средствам по строке 1150 бухгалтерского баланса также отнесены оборудование к установке и вложения во внеоборотные активы.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объектами основных средств (ОС) считаются активы сроком службы более одного года, используемые в основной деятельности, при оказании услуг, выполнении работ или для управленческих нужд.

Если в период полезного использования основного средства произведена его модернизация или реконструкция, то увеличивается восстановительная стоимость этого основного средства путем включения в его стоимость расходов на модернизацию или реконструкцию.

В случае если в результате реконструкции или модернизации не произошло увеличение срока полезного использования объекта, то амортизация продолжает начисляться исходя из оставшегося срока его использования, то есть сохраняется для расчета амортизации срок полезного использования, определенный при вводе в эксплуатацию.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации организован контроль за их движением.

Затраты на проведение всех видов ремонта основных средств, включаются в расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде их осуществления

2.4.1 Наличие и движение основных средств в организации за 2019-2020 год, тыс. руб.

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 2020 г.	298 493	(106 396)	128 228	(2 948)	2 483	(46 845)	-	-	423 773	(150 733)
	5210	за 2019 г.	217 316	(76 132)	81 579	(488)	295	(30 569)	-	-	298 493	(106 396)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020 г.	268 788	(95 667)	101 629	(2 928)	2 463	(42 081)	-	-	367 489	(135 260)
	5211	за 2019 г.	200 860	(67 572)	68 330	(488)	295	(28 390)	-	-	268 788	(95 667)
Сооружения	5202	за 2020 г.	7 702	(447)	368	-	-	(498)	-	-	8 070	(945)
	5212	за 2019 г.	3 060	(230)	4 642	-	-	(217)	-	-	7 702	(447)
Транспортные средства	5203	за 2020 г.	10 219	(4 706)	4 495	-	-	(1 717)	-	-	14 713	(6 422)
	5213	за 2019 г.	4 287	(4 085)	5 932	-	-	(621)	-	-	10 219	(4 706)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2020 г.	1 961	(1 782)	54	-	-	(49)	-	-	2 015	(1 832)
	5214	за 2019 г.	1 914	(1 654)	48	-	-	(98)	-	-	1 961	(1 782)
Офисное оборудование	5205	за 2020 г.	4 702	(2 011)	481	(20)	20	(929)	-	-	5 163	(2 921)
	5215	за 2019 г.	2 546	(1 424)	2 156	-	-	(588)	-	-	4 702	(2 011)
Другие виды основных средств	5206	за 2020 г.	1 005	(366)	-	-	-	(96)	-	-	1 005	(462)
	5216	за 2019 г.	694	(309)	311	-	-	(57)	-	-	1 005	(366)
Здания	5207	за 2020 г.	4 116	(1 417)	21 202	-	-	(1 475)	-	-	25 318	(2 892)
	5217	за 2019 г.	3 955	(828)	161	-	-	(589)	-	-	4 116	(1 417)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	1 213	(511)	-	-	-	(268)	-	-	1 213	(779)
	5230	за 2019 г.	1 213	(243)	-	-	-	(268)	-	-	1 213	(511)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2020 г.	1 213	(511)	-	-	-	(268)	-	-	1 213	(779)
	5231	за 2019 г.	1 213	(243)	-	-	-	(268)	-	-	1 213	(511)

2.4.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	118 167	57 562	(20 661)	(128 228)	26 840
	5250	за 2019 г.	30 760	268 394	(99 408)	(81 579)	118 167

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

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	8 201	1 698
в том числе: Жиротопка 1000 л.	5261	170	-
Машина упаковочная CAIMAN-E-600, с транспортером отводящим CS-5 и трубой доп. формующей (пленка 365мм)	5262	329	398
Автомат заверточный MCI-DT + доп.ст-ть	5263	12	-
Автомат заверточный MCI-DT + доп.ст-ть	5264	27	-
Автомат заверточный MCI-DT + доп.ст-ть	5265	12	-

Автомат заверточный MCI-DT + доп.ст-ть	5266	20	-
Автомат заверточный MCI-DT + доп.ст-ть	5267	24	-
Автомат заверточный MCI-DT + доп.ст-ть	5268	24	-
Автомат заверточный MCI-DT + доп.ст-ть	5269	15	-
Тоннель охлаждающий узкий 1050 мм		160	-
Система охранного телевидения п.п. Звездова		98	153
Котел вакуумный УГ-ГУРТ 500 с насосом ОНВ 4/6 -50 АКТ № 36		66	-
Котел вакуумный котел УГ-ГУРТ 500 с насосом ОНВ 4/6 -50 АКТ № 37		66	-
Меланжер АКТ № 29		33	-
Конш-машина " Универсал-3000" UNI -3000-180 NUA		104	-
Установка рубильная УР.00.000 п.п. № 5		617	-
Транспортер для отливки в т.ч. : головка отливочная № 2 и №3 АКТ № 69		2 558	-
Экструдер двухбункерный 1000 ALICE АКТ № 70		2 382	-
Линия вертикально -упаковочная CAIMAN-E500 в сборе		241	-
Экструдер DDP 200-1000 BUHLER п.п. № 5		9	-
Подъемник шахтный серии ГП-1М (в/п 10200 мм, г/п 1000 кг) 3 ост.		19	-
Линия автоматическая AC 275 "One Shot "		53	-
Котел вакуумный УГ-ГУРТ 500 АКТ № 88		66	-
Машина шоколадоотделочная TJMJ2000 АКТ № 121		52	-
Линия по производству кукурузных шариков		43	-
Линия упаковочная. арт 8-117-042-000 (Рукавная упаковочная машина" BOSCH"мод.TERRA-25 № PARU 00090)		393	-
Машина темперирующая 3 куб.м.		20	-
Машина темперирующая 3 куб.м.		20	-
Конш-машина "Универсал-3000"		162	-
Дезинтегратор, Nagema (после капитального ремонта)		408	-
Машина упаковочная CAIMAN-E-600,с транспортером отводящим CS-5	-		497
Склад теплый по ул. Звездова,129	-		161
Агрегат охлаждения жидкости Maneuore MTZ 160 с ресивером	-		48
Система водоподготовки	-		123
Мельница пятавальковая №3 (Мельница пятавальковая912,меланжерEE6Nagema,сист.обогре ва чаши) АКТ 117	-		16
Система видеонаблюдения NUA	-		192
Система вентиляционная	-		87
Машина автоматическая заверточная для завертки отдельных шоколадных изделий в кондит. промышленности	-		12
Машина автоматическая заверточная для завертки отдельных шоколадных изделий в кондит. промышленности	-		12
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

Арендованные основные средства (автотранспортные средства, машины и оборудование) учтены Обществом на забалансовом счете. На конец 2020 года стоимость арендованных основных средств составила 254 807 тыс. руб.

2.4.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	434	702	970
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	254 807	259 008	64 860
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

Арендованные основные средства учтены Обществом на забалансовом счете 001:

Основные средства	Кол-во
Гараж-одноэтажное здание Площадь : общая 202,6кв.м.	1
Земельный участок Площадь : 1030+ / - 11 кв.м.	1
Земельный участок Площадь : 2833 + / - 19 кв.м. дог. дарения от 07.12.2016 г	1
Лаборатория площадь 2937,3 кв.м.	1
Нежилое помещение этаж №1, Этаж № 2 Площадь 3392,2 кв. м.	1
Помещение нежилое № 1 П площадь общая 1077,4 кв.м. Этаж 1	1
Помещение нежилое № 2 П площадь общая 1291,9 кв.м. Этаж 1	1
Пристройка Нежилые помещения № 5 П Площадь общая 203,9 кв. м.	1
Производственный корпус по выпуску кондит. изд., общ.пл.3048,6 кв.м по дог. № 01/07 А от 01.07.2019 г	1
Складские помещения камеры №51 общей площадью 280 кв. метров по договору аренды от 10.06.2019	1
Складские помещения в складе № 16 общей площадью 1150 кв. метров по договору аренды от 01.04.2019 г	1
Складские помещения камеры № 45 общей площадью 355 кв. метров по договору аренды от 07.06.2019	1
Склады, кондитерский цех №1 площадь: общая 1691 кв.м.	1
Участок земельный , площадь :582,0 кв.м.	1
Участок земельный, площадь : 1309 кв.м. по дог. № 01/07 А от 01.07.2019 г	1
Участок земельный, площадь : 1615 кв.м. по дог. № 01/02 2016 г.доп..сог. от 01.07.2019 г	1
Участок земельный, площадь : 232 кв.м.	1
Участок земельный, площадь : 3 668 кв.м. по Договору купли продажи № 01/11 от 23.11.2018 г, 00000313	1
Участок земельный, площадь : 5 475 кв.м. по Договору купли продажи № 03/11 от 23.11.2018 г	1
Участок земельный, площадь : 5190 кв.м. по дог. № 01/02 2016 г.доп..сог. от 01.07.2019 г	1
Цех ремонтно-механический, площадь 877,7 кв.м.	1

Основные средства, сданные Обществом в аренду сторонним организациям:

Основные средства	Кол-во
Машина лазерно-гравировальная Laser Line B (150W)	1
Машина термоусадочная FL-5545 TB + SM-4525	1
Пресс вакуумный из стекломассы 89 x 120 см	1
Станок лазерный Wattsan 60902 STв т. ч. Ламели, Чиллер CW-5000	1

2.5. Нематериальные активы и финансовые вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	2 185	(49)	1 383	-	-	(306)	-	-	-	3 568	(354)
	5110	за 2019 г.	485	-	1 700	-	-	(49)	-	-	-	2 185	(49)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2020 г.	2 185	(49)	1 383	-	-	(306)	-	-	-	3 568	(354)
	5111	за 2019 г.	485	-	1 700	-	-	(49)	-	-	-	2 185	(49)

Нематериальные активы представлены:

- Визуальная концепция сайта: создание визуально-графического решения
- Визуально-графическая стратегия Бренда (включая формирование платформы и позиционирование)
- Дизайн упаковки продукции (верстка дизайна, создание объемных графических изображений)
- Произведения дизайна конфеты ТМ "Хит вик" (цветовое изображение фантика, упаковка, форма).

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	-	-	94 672	-	-	-	-	94 672	-
	5311	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5302	за 2020 г.	-	-	84 015	-	-	-	-	84 015	-
	5312	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	5303	за 2020 г.	-	-	10 657	-	-	-	-	10 657	-
	5313	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	-	-	3 880	(3 642)	-	-	-	238	-
	5315	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2020 г.	-	-	3 880	(3 642)	-	-	-	238	-
	5316	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итог	5300	за 2020 г.	-	-	98 552	(3 642)	-	-	-	94 910	-
	5310	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.6. Материально-производственные запасы

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ), включая расходы на доставку и иные затраты по приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

2.6.1. Наличие и движение запасов, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между группами и (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	261 675	-	4 620 047	(4 535 402)	-	-	X	346 320	-
	5420	за 2019 г.	277 151	-	4 696 621	(4 712 097)	-	-	X	261 675	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	179 931	-	1 484 955	(1 412 577)	-	-	678 056	252 308	-
	5421	за 2019 г.	195 427	-	1 448 838	(1 464 335)	-	-	34 096	179 931	-
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	81 198	-	1 524 129	(1 539 758)	-	-	11 982	65 569	-
	5422	за 2019 г.	80 653	-	1 608 519	(1 607 974)	-	-	24 868	81 198	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	258	-	1 743	(1 995)	-	-	-	7	-
	5423	за 2019 г.	861	-	-	(603)	-	-	-	258	-

Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	-	-	1 590 568	(1 562 646)	-	-	-	27 922	-
	5425	за 2019 г.	-	-	1 613 461	(1 613 461)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	17 923	(17 923)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	25 383	(25 383)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020 г.	288	-	730	(504)	-	-	-	514	-
	5427	за 2019 г.	210	-	421	(342)	-	-	-	288	-

2.7. Затраты на реализацию готовой продукции и товаров

Единицей бухгалтерского учета товаров и готовой продукции является конкретное наименование готовой продукции и товара. Аналитический учет ведется по местам хранения. Списание осуществляется методом средней себестоимости по наименованиям.

К прямым расходам относится стоимость материалов, заработная плата производственного персонала, амортизация производственного оборудования, общепроизводственные расходы.

Косвенными расходами признаются затраты, учтенные на счетах 26, 44.

Аналитический учет расходов на счетах ведется по подразделениям, статьям затрат.

2.7.1 Состав затрат от обычных видов деятельности

Наименование	2020 год, тыс. руб.	2019 год, тыс. руб.
Себестоимость реализованной готовой продукции	1 475 007	1 604 248
Себестоимость проданных товаров	0	85
Коммерческие расходы	17 923	25 383
Из них:		
Аренда	3 560	2 283
Прочие коммерческие расходы	3 509	2 839
Рекламные расходы	9 279	18 963
Ремонт и обслуживание оборудования	1 575	1 298
Управленческие расходы	56 059	57 853
Из них:		
Оплата труда и отчисления во внебюджетные фонды	24 622	29 319
Амортизация	4 478	2 171
Хозяйственные материалы, малоценное имущество	9 523	8 628
Прочие управленческие расходы	9 095	13 998
Ремонт и обслуживание общехозяйственного назначения	8 341	3 737
ИТОГО	1 548 989	1 687 569

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно относятся на счет 90 «Продажи». Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25, ежемесячно распределяются на 20 счет согласно установленной базе (объем выпуска).

Себестоимость реализованной готовой продукции за 2019 год изменена в связи с ретроспективным пересчетом из-за исправления существенных ошибок (пояснение приведено в п. 2.17).

2.8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены, как расходы будущих периодов.

В Обществе к этим расходам относятся:

- программное обеспечение, приобретенное в пользование по лицензионному договору (на основании неисключительной лицензии)
- иные расходы.

Если срок списания расходов будущих периодов не определен, то применяется срок, равный 12 месяцам.

2.9. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС. В составе кредиторской задолженности учтены суммы авансов от покупателей, за исключением НДС.

2.9.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период		На конец периода	
			учтенная	величина резерва по сомнитель-	учтенная	величина резерва по сомнитель-	учтенная	величина резерва по сомнитель-
			по условиям договора	ным долгам	по условиям договора	ным долгам	по условиям договора	ным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	227 389	-908	-4 484	122	222 905	-786
	5530	за 2019 г.	297 971	-653	-70 582	-255	227 389	-908
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	189 402	-	26 016		215 418	-
	5531	за 2019 г.	243 820	-136	-54 418	136	189 402	-
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	7 538	-908	-1 053	122	6 485	-786
	5532	за 2019 г.	53 402	-517	-45 864	-391	7 538	-908
Прочая	5513	за 2020 г.	30449	-	-29 447		1 002	-
	5533	за 2019 г.	749	-	29 700		30 449	-
Итого	5500	за 2020 г.	227 389	-908	-4 484	122	222 905	-786
	5520	за 2019 г.	297 971	-653	-70 583	-255	227 388	-908

2.9.2. Наличие и движение кредиторской задолженности, кредитов и займов

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменение за период	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	15 808	15 808
	5571	за 2019 г.	33 000	-33 000	-
в том числе:					
Кредиты и займы	5552	за 2020 г.	-	15 808	15 808
	5572	за 2019 г.	33 000	-33 000	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	511 662	24 274	535 936
	5580	за 2019 г.	495 579	16 083	511 662
в том числе:					
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	293 995	27 632	321 627
	5581	за 2019 г.	334 361	-40 366	293 995
авансы полученные	5562	за 2020 г.	-		-
	5582	за 2019 г.	242	-242	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	65 735	1 203	66 938

	5583	за 2019 г.	35 718	30 017	65 735
кредиты	5564	за 2020 г.	58 432	40 158	98 590
	5584	за 2019 г.	90 380	-31 948	58 432
займы	5565	за 2020 г.	51	19 874	19 925
	5585	за 2019 г.	12 730	-12679	51
прочая	5566	за 2020 г.	93 449	-64 593	28 856
	5586	за 2019 г.	22 148	71 301	93 449
Итого	5550	за 2020 г.	511 662	40 082	551 744
	5570	за 2019 г.	528 579	-16 917	511 662

Изменены показатели кредиторской задолженности, расчетов с поставщиками и подрядчиками, расчеты по налогам и сборам на начало и конец 2019 года в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет согласно пояснению в п. 2.17.

2.10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в Уставе Общества, составляет 10 000 руб.

Резервный и добавочный капиталы в отчетном периоде не создавались.

2.11. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, учитываются в составе прочих расходов по мере их осуществления. В 2020 году был получен новый долгосрочный кредит на общую сумму 16 027 тыс. руб. со сроком погашения в 2022 г. (в т. ч. 219 тыс. руб. проценты). Задолженность по краткосрочным кредитам и займам на 31.12.2020 составляет 118 296 тыс. руб., увеличение задолженности по кредитам и займам по сравнению с 31.12.2019 составило 102%.

Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, учитываются в составе прочих расходов, за исключением процентов, подлежащих включению в стоимость инвестиционного актива.

2.12. Оценочные обязательства. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество не признает и не отражает в отчетности условные обязательства (кроме случая, когда степень вероятности возникновения высокая – то есть составляет более 50%) и активы. Условные активы и обязательства (кроме случая, когда степень вероятности возникновения высокая – то есть составляет более 50%) на счетах бухгалтерского учета не отражаются, но информация о них раскрывается в бухгалтерской отчетности независимо от того, являются ли они благоприятными или неблагоприятными при наличии следующих условий:

- условные факты имеют существенное значение для Общества, то есть без знания о них пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния или результатов деятельности Общества на отчетную дату;

- существенными признаются суммы, составляющие не менее 5% к общему итогу соответствующих данных.

Условные факты хозяйственной деятельности, имеющие существенные значения, которые могли бы повлиять на оценку финансового состояния Общества, за отчетный период отсутствуют.

Общество создает оценочные обязательства предстоящих расходов по выплатам персоналу (резерв на оплату отпусков). Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Обществом создано оценочное обязательство по неиспользованным отпускам, сумма которого на 31.12.2020 составила 13 558 тыс. руб., на 31.12.2019 данная сумма составила 12 513 тыс. руб.

Иные обязанности, способные привести к уменьшению экономических выгод Общества, на отчетную дату отсутствуют. На 31.12.2020 Общество не задействовано в судебных делах, которые могут оказать существенное влияние на его финансово-экономическое положение, отсутствуют не контролируемые Обществом события, вследствие которых могли бы возникнуть условные активы и обязательства.

2.13. Резервы по сомнительным долгам

Общество в течение 2020 год формировало резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности покупателей и поставщиков. Сумма резерва на 31 декабря 2020 года составила 786 тыс. рублей, на 31 декабря 2019 года сумма резерва составляла 908 тыс. рублей. Обществом не заключаются договоры по страхованию сомнительной задолженности, по которой велика вероятность невозврата. Сомнительная задолженность поставщиков представлена уплаченными авансами за товары, работы, услуги.

Резерв по сомнительным долгам	Период	На начало года, тыс. руб.	На конец периода, тыс. руб.
Покупатели	2020 г.	0	0
	2019 г.	136	0
Поставщики	2020 г.	908	786
	2019 г.	517	908

2.14. Признание доходов (выручки)

Выручка от продажи товаров, оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от реализации прочих активов Общества;
- курсовые разницы при операциях в иностранной валюте;
- восстановленный резерв по сомнительным долгам;
- штрафные санкции к получению;
- списание безнадежной задолженности;
- прочие доходы;
- списание безнадежных долгов (доход);
- списания/оприходования ТМЦ (одновременно и ВНЕ рамок инвентаризаций) 91.1сч;
- списания/оприходования ТМЦ (по инвентаризациям и излишкам) 91.1сч;
- проценты к получению.

2.14.1 Состав прочих доходов

Наименование	Сумма за 2019 г., тыс. руб.	Сумма за 2020 г., тыс. руб.
Доходы от реализации ОС	0	937
Курсовые разницы	14 078	19 262
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	0	159
Прочая реализация	240 179	295 936
Прочие доходы	2 080	2 090
Проценты к получению	14	1 205
Резервы по сомнительным долгам	353	22
Штрафы, пени, неустойки полученные (доход)	1 949	0
Списание безнадежных долгов (доход)	0	4

Списания/оприходования ТМЦ (одновременно и ВНЕ рамок инвентаризаций) 91.1сч.	0	293
Списания/оприходования ТМЦ (по инвентаризациям и излишкам) 91.1сч.	0	4 927
Итого	258 653	324 835

2.14.2 Состав прочих расходов

В составе прочих доходов Общества признаются:

- расходы по реализации прочих активов Общества;
- курсовые разницы при операциях в иностранной валюте;
- начисленный резерв по сомнительным долгам;
- штрафные санкции к уплате;
- списание безнадежной задолженности;
- резерв на оплату отпусков, доначисленный по итогам инвентаризации;
- услуги банка;
- проценты по кредитам, займам к уплате;
- прибыль (убыток) прошлых лет;
- налог на имущество, госпошлина;
- прочие расходы.
- списание недостачи на расходы организации;
- ликвидация ОС.

Наименование	Сумма за 2019г., тыс. руб.	Сумма за 2020г., тыс. руб.
Государственная пошлина	1	5
Расходы от реализации ОС	0	300
Курсовые разницы	7 490	23 723
Налог на имущество (земля, здания, транспорт)	165	668
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	224	295
Прибыль (убыток) прошлых лет	919	271
Проценты по банковским кредитам погашенные	11 822	1 928
Прочая реализация (стоимость имущества)	225 291	291 522
Прочие расходы	4 805	4 212
Резерв на оплату отпусков	4 533	5 050
Резервы по сомнительным долгам	771	12
Услуги банка, расчетное обслуживание	507	461
Штрафы, пени, неустойки уплаченные (расход)	80	63
Списание недостачи на расходы организации НПНУ	0	1 688
Ликвидация ОС	0	108
Итого	256 608	330 305

2.15. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов на конец года размещены Обществом в кассе и на расчетных счетах предприятия.

В Отчете о движении денежных средств обороты по НДС отражены свернуто.

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Денежные средства и денежные эквиваленты всего:	2020 г.	116	211
	2019 г.	286	116
В том числе:	2020 г.	95	149
1. В кассе	2019 г.	76	95
2. На расчетных счетах	2020 г.	21	62
	2019 г.	6	21
3. На валютных счетах	2020 г.	0	0
	2019 г.	204	0

К эквивалентам денежных средств Общество относит краткосрочные, высоколиквидные вложения, которые легко могут быть конвертированы в заранее известную сумму денежных средств, риск изменения стоимости которых не высок. К таким финансовым инструментам относятся депозитные вклады до востребования, а также краткосрочные финансовые вложения сроком размещения до 3-х месяцев.

2.16. Изменения учетной политики

Последствия изменения учетной политики, способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективно, за исключением случаев, когда оценка в денежном выражении таких последствий в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством Российской Федерации и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

Отступлений от правил бухгалтерского учета в отчетном периоде не производилось.

Будут внесены изменения в учетную политику на следующий отчетный год в связи с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы».

2.17. Информация об исправлении существенных ошибок предшествующих отчетных лет, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности, на основании Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010)", утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н (ред. от 07.02.2020)

В связи с подписанием и государственной регистрацией в 2020г. Лицензионного договора №2/03 от 26.03.2020 между ООО «Сладуница» и ИП Шестаковой Ю.Д. об использовании товарных знаков в учете ООО «Сладуница» было начислено лицензионное вознаграждение за период 2017-2019гг с использованием счета 84.

Описание операции: Право использования товарных знаков за 2017-2019гг отражено в бухгалтерском учете 30.09.2020

№ п/п	Операция (подтверждающие документы)	Сумма, руб.	Корреспонденция счетов		Дата
			Дт	Кт	
1	Право использования товарных знаков ("СЛАДУНИЦА №274699, "Сладуница" (графический, №504771), "ЛАКОШЕ" №274698) за 2017 год, лицензионный договор №2/03 от 26.03.2020	6 910 056,18	84	60	30.09.2020
2	Право использования товарных знаков ("СЛАДУНИЦА №274699, "Сладуница" (графический, №504771), "ЛАКОШЕ" №274698) за 2018 год, лицензионный договор №2/03 от 26.03.2020	9 912 168,79	84	60	30.09.2020
3	Право использования товарных знаков ("СЛАДУНИЦА №274699, "Сладуница" (графический, №504771), "ЛАКОШЕ" №274698) за 2019 год, лицензионный договор №2/03 от 26.03.2020	12 807 147,69	84	60	30.09.2020

Поскольку расходы относятся к периодам 2017-2019гг и выявлены после утверждения бухгалтерской отчетности соответствующих периодов, а также согласно ниже представленной таблице расчетов носят существенных характер, то в отчетности за 2020 год проведен пересчет сравнительных показателей. Подробности расчета представлены в таблице:

Корректировка статей Баланса и Отчета о финансовых результатах

№ п/п	Наименование	Форма	код строки	Дата	Сумма, фактически отраженная, тыс. руб.	Сумма искажения, тыс. руб.	Процент искажения	Сумма, подлежащая отражению в отчетности за 2020г. тыс. руб.
5	Кредиторская задолженность	Баланс	1520	31.12.2018	379 011	13 458	3,55%	392 469
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Баланс	15201	31.12.2018	317 539	16 822	5,30%	334 361
7	Расчеты по налогам и сборам	Баланс	15203	31.12.2018	34 440	-3 364	9,77%	31 076
8	Нераспределенная прибыль	Баланс	1370	31.12.2018	224 955	-13 458	5,98%	211 497
9	Кредиторская задолженность	Баланс	1520	31.12.2019	429 476	23 703	5,52%	453 179
10	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Баланс	15201	31.12.2019	264 366	29 629	11,21%	293 995
11	Расчеты по налогам и сборам	Баланс	15203	31.12.2019	66 240	-5 926	8,95%	60 314
12	Нераспределенная прибыль	Баланс	1370	31.12.2019	303 592	-23 703	7,81%	279 889
13	Себестоимость продаж	ОФР	2120	2019	1 591 526	12 807	0,80%	1 604 333
14	Валовая прибыль	ОФР	2100	2019	180 367	-12 807	7,10%	167 560
15	Прибыль от продаж	ОФР	2200	2019	97 131	-12 807	13,19%	84 324
16	Прибыль (убыток) до налогообложения	ОФР	2300	2019	99 175	-12 807	12,91%	86 368
17	Текущий налог на прибыль	ОФР	2411	2019	21 230	-2 561	12,07%	18 669
18	Чистая прибыль (убыток)	ОФР	2400	2019	78 637	-10 246	13,03%	68 391

III. Характеристика основной деятельности

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство какао, шоколада и сахаристых кондитерских изделий, составляющая 100% выручки.

Общество не осуществляет другие виды деятельности, поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

	Выручка за 2020 г., тыс.руб.	Удельный вес, %
Продажа продукции собственного производства	1 711 227	100
Продажа покупных товаров	0	0,0
Итого	1 711 227	100

Общество осуществляет реализацию товаров только на территории Российской Федерации.

По результатам деятельности за отчетный период Общество получило прибыль (строка 2400 Отчета о финансовых результатах) в размере 124 835 тыс. руб.

ООО «Сладуница» не представляет отчет о суммах, поступивших на благотворительные цели, от дивидендов, процентов по акциям на долевое участие в других предприятиях ввиду их отсутствия.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2020 составляет 404 724 тыс. руб., увеличилась за отчетный период на 124 835 тыс. руб. Сравнительные показатели нераспределенной прибыли, а также прибыли по Отчету о финансовых результатах на прошлые отчетные периоды скорректированы с учетом п.2.17 Пояснительной записки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет.

3.1. Информация об обеспечении обязательств и платежей выданных и полученных

Наименование	на 31.12.2019, тыс. руб	на 31.12.2020, тыс. руб.
Обеспечения кредитов, займов выданные, тыс. руб.	-	50 000
Обеспечения кредитов, займов, полученные, тыс. руб.	-	100 000

3.2. Налогообложение

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Текущий налог на прибыль, отражаемый в строке 2410 Отчета о прибылях и убытках, за 2020 год составил 32 181 тыс. руб. При этом текущий налог на прибыль не включает налог на прибыль, относящийся к расходам прошлых периодов в связи с корректировкой ошибок прошлых лет, в сумме 5 926 тыс. руб.

Отложенные и постоянные налоговые активы и обязательства

Общество отражает в бухгалтерском учете и в отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»).

Условный расход по налогу на прибыль (УРНП) за отчетный 2020 год составляет – 31 354 тыс. руб., за предыдущий 2019 год составляет – 17 274 тыс. рублей.

Отложенный налог на прибыль за 2020 год в размере 248 тыс. руб. обусловлен наличием временных разниц, повлекших за собой корректирование условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль по причине разной методологии учета.

Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы (ОНА)	На 31.12.2019	Признание ОНА	Погашение ОНА	На 31.12.2020
	тыс. руб.			тыс. руб.
Готовая продукция	161	402	375	188
Материалы	0	46	43	3
Оценочные обязательства и резервы	2 503	1 501	1 292	2 712
Полуфабрикаты	0	89	0	89
Расходы будущих периодов	1	0	1	0
Резервы сомнительных долгов	209	2	54	157
Итого	2 874	2 040	1 765	3 149

Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	На 31.12.2019	Погашение ОНО	Признание ОНО	На 31.12.2020
	тыс. руб.			тыс. руб.
Готовая продукция	32	242	226	16
Материалы	0	10	10	0

Основные средства	115	20	0	95
Полуфабрикаты	0	0	90	90
Резервы сомнительных долгов	27	27	0	0
Итого	174	299	326	201

Постоянные разницы формирующие бухгалтерскую прибыль отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль отчетного периода (безвозмездная помощь, недостатки по инвентаризациям, штрафы) составили 2895 тыс. руб., сумма ПНА исчисленного по ставке 20% - 579 тыс. руб.

Информация о постоянных разницах

тыс. руб.

Наименование постоянных разниц	За отчетный год		За предыдущий год	
	Сумма ПР	Сумма ПНО	Сумма ПР	Сумма ПНО
Стоимость расходов и МПЗ, не принимаемых к налоговому учету	2 895	579	3 514	703
Итого	2 895	579	3 514	703

3.3. Чистые активы Общества на отчетную дату составили 407 734 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 44,6%. Сумма чистых активов Общества больше размера Уставного капитала Общества.

Расчет стоимости чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	3 214	2 136	485
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	299 880	310 264	171 944
Доходные вложения в материальные ценности	1160	434	702	970
Финансовые вложения долгосрочные	1170	94 672	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	3 149	2 874	2 195
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	346 320	261 676	277 151
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	222 119	226 480	297 318
Финансовые вложения краткосрочные	1240	238	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	211	116	286
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	970 236	804 248	750 349
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	15 808	-	33 000
Отложенные налоговые обязательства	1420	201	174	188
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	118 515	58 483	103 110
Кредиторская задолженность	1520	417 421	453 179	392 469

Оценочные обязательства краткосрочные	1540	13 558	12 513	10 075
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	565 502	524 349	538 842
Стоимость чистых активов	-	404 734	279 899	211 507

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

3.4. Информация о совершенных обществом существенных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральными законами «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, обществом в 2020 году не совершались.

3.5 Результат чрезвычайных обстоятельств

Расходов от чрезвычайных обстоятельств за отчетный период в Обществе нет.

IV. Информация о связанных сторонах

Дочерние общества. У Общества отсутствуют дочерние общества (в которых Общество владеет непосредственно или через другие организации долей более чем 50 % обыкновенных голосующих акций или которые контролирует другим способом).

Зависимые общества. У Общества отсутствуют общества, в которых Общество владеет непосредственно или через другие организации долей, составляющей более 20 %, но менее 50 % обыкновенных голосующих акций и оказывает существенное влияние.

Основные владельцы. На момент составления бухгалтерской отчетности Обществом были проведены мероприятия по выявлению бенефициарных владельцев, то есть физических лиц, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25% в капитале) данным юридическим лицом либо имеют возможность контролировать действия данного юридического лица), в результате которых установлено, что **бенефициарным владельцем** Общества является его единственный участник Шестаков Игорь Анатольевич.

Информация о бенефициарном владельце:

Шестаков Игорь Анатольевич, ИНН 552000034584, гражданство - Российская Федерация, дата, место рождения – 29.04.1973г., город Макинск Целиноградской области, адрес места регистрации – Омская область, Омский район, д. Прудки, ул. Рябиновая, д.9. паспорт гражданина Российской Федерации, серия: 52 18 №743904, выдан: УМВД России по Омской области, дата регистрации по месту жительства: 14.10.2010.

Связанными сторонами Общества являются аффилированные лица: физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность (по основанию вхождения в одну группу лиц согласно ст. 9 Федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции»):

- ООО «ЛакоШе»,
- ООО «Сладуница и К»,
- ООО «Давичи»;
- ООО «Глобал»;
- ИП Шестакова Юлия Дмитриевна;
- ИП Шестаков Игорь Анатольевич (выступает также как Участник общества, 100% доля);
- ИП Гамалеева Валентина Васильевна.

Операции с ООО «ЛакоШе» за 2020-2019 г.
(характер взаимоотношений – значительное влияние)

Наименование операции	2019 (с учетом НДС), тыс. руб.	Сальдо взаиморасчетов	2020 (с учетом НДС), тыс. руб.	Сальдо взаиморасчетов
-----------------------	--------------------------------	-----------------------	--------------------------------	-----------------------

		на 31.12.2019		на 31.12.2020
Продажа ТМЦ	261 891	74 240	328 613	122 133
Приобретение ТМЦ	12 164	3 983	17 718	7 800
Получение займа, проценты			29 991	19 706

Операции с ООО «Сладуница и К» за 2020-2019 г.
(характер взаимоотношений – значительное влияние)

Наименование операции	2019 (с учетом НДС), тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2019	2020 (с учетом НДС), тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2020
Продажа ТМЦ	2 134 127	115 041	2 061 297	92 539
Приобретение ТМЦ	-	-	5 243	2 092
Агентское вознаграждение	34	40	-	-
Возмещение расходов агента	1 698	2 017	-	-
Расчеты по претензиям	427	-	-	-

Операции с ИП Шестакова Юлия Дмитриевна за 2020-2019 г.
(характер взаимоотношений – значительное влияние)

Наименование операции	2019 (с учетом НДС), тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2019	2020 (с учетом НДС), тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2020
Получение имущества в аренду	3 960	316	8 376	1 993
Лицензионные платежи (расходы)	4 794	2 122	43 922	35 442
Предоставление займов (включая начисленные проценты)	-	-	61	-
Получение займов (включая начисленные проценты)	51	51	-	-
Транспортные услуги	-	-	182	182
Продажа ТМЦ	-	-	373	300

Операции с ИП Шестаков Игорь Анатольевич за 2020-2019 г.
(характер взаимоотношений – контроль)

Наименование операции	2019 (с учетом НДС), тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2019	2020 (с учетом НДС), тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2020
Получение имущества в аренду	44 701	79 924	30 167	26 762
Приобретение ТМЦ	100	-	-	-
Получение займов (включая начисленные проценты)	-	-	33 073	16 027
Уступка/перевод долга (смена кредитора для ООО «Сладуница»)	70135	82 053	-	16 415
Перевод долга (новый должник ИП Шестаков И.А.)	49 786	28 016	-	-

Операции с ООО «Давичи» за 2020-2019 г.
(характер взаимоотношений – контроль)

Наименование операции	2019 (с учетом НДС), тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2019	2020 (с учетом НДС), тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2020
Предоставление имущества в аренду	323	81	500	142
Приобретение ТМЦ	224	224	-	-
Продажа ТМЦ	2	-	-	-

Операции с ООО «Глобал» за 2020-2019 г.
(характер взаимоотношений – контроль)

Наименование операции	2019 (с учетом НДС), тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2019	2020 (с учетом НДС), тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2020
Приобретение ТМЦ	13 158	-	9 837	-
Предоставление имущества в аренду	-	-	19	-
Соглашение о замене стороны	-	-	80	-

Операции с ИП Гамалеевой Валентиной Васильевной за 2020-2019 г.
(характер взаимоотношений – контроль)

Наименование операции	2019 (с учетом НДС), тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2019	2020 (с учетом НДС), тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2020
Предоставление займов (включая начисленные проценты)	-	-	84 581	84 581

Связанными сторонами Общества являются директор Янова Лариса Александровна и учредитель Общества Шестаков Игорь Анатольевич.

Задолженности по займам между связными сторонами на 31.12.2020 имеются согласно данным вышеприведенных таблиц.

Списаний задолженности по связанным сторонам в 2020 году не происходило, резервы не создавались. Расчеты осуществлялись в денежной форме безналичным путем в установленные сроки или путем зачета взаимной задолженности.

В отчетном периоде выплата дивидендов Обществом не производилась.

К основному управленческому персоналу Общества относятся:

- Директор Янова Лариса Александровна;
- Финансовый директор Тоцкая Татьяна Кузьминична;
- Главный бухгалтер Невзгодова Наталья Владимировна.

Сумма начисленных доходов в пользу основного управленческого персонала в 2020 г. составила 1 537 тыс. рублей, взносы на социальное страхование 467 тыс. рублей.

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу в 2020 году не выплачивались.

V. Информация о событиях после отчетной даты

В период после отчетной даты и до даты подписания отчётности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации за 2020 год.

VI. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Сложившаяся экономическая и политическая ситуация может привести к ряду негативных последствий для финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2021 году. Реализация описанных ниже рисков может негативно отразиться на деятельности Общества и, в конечном счете, может оказать негативное влияние на величину денежного потока. Учитывая вероятный характер рисков, а также внешнюю по отношению к Обществу природу большинства из них, Общество не может в полной мере гарантировать, что мероприятия, направленные на управление рисками, сведут их негативное влияние к нулю. Таким образом, Общество информирует

пользователей отчетности о присутствии в его деятельности ряда обстоятельств, описанных ниже, которые с некоторой вероятностью могут ухудшить показатели его деятельности.

Руководство Общества будет принимать меры по мониторингу и предотвращению этих событий, а в случае их наступления – меры по скорейшей ликвидации последствий с наименьшим ущербом для Общества.

6.1. Страновые и региональные риски:

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Российский рынок подвержен экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большей степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Сохранившаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Кроме того, в связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. Резкое падение мировых цен на нефть в марте 2020 года привело к немедленному ослаблению курса рубля по отношению к основным валютам. Меры, применяемые многими странами, в том числе Россией, для сдерживания распространения новой короновирусной инфекции COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний в разных секторах экономики и оказывают существенное влияние на финансовые рынки. Совокупность перечисленных факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что в случае дальнейшего ухудшения ситуации и негативного влияния на экономическую ситуацию в мире и в Российской Федерации может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества.

До настоящего момента ощутимое воздействие на деятельность Общества отсутствует, однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство внимательно следит за развитием ситуации и предпримет все возможные меры, чтобы минимизировать негативное влияние перечисленных событий на Общество.

Риски, связанные с географическими особенностями страны и региона, на территории г. Омска и Омской области проявляются в незначительной мере благодаря отсутствию стихийных бедствий повышенной опасности (землетрясений, наводнений и т.д.).

6.2. Финансовые риски

Валютный риск.

Риски, связанные с изменением валютного курса, наиболее характерны для компаний, ведущих внешнеэкономическую деятельность. Основная деятельность Общества ориентирована на реализацию продукции, цена которой не зависит от валютного курса. Однако риски, связанные с изменением валютного курса, существуют для компании в связи с приобретением сырья и материалов с применением расчетов в условных единицах. Таким образом, при существенном изменении курсов, существует вероятность ухудшения финансовых результатов деятельности организации.

Кредитный риск.

В настоящее время Общество использует кредиты банков, в связи с чем изменение процентной ставки может оказать воздействие на ликвидность и результаты деятельности Общества.

6.3. Правовые риски

К правовым рискам стоит отнести возможность изменения налогового законодательства в сторону повышения ставок налогов, утверждение новых обязательных дополнительных сборов и

платежей, что может повлечь сокращение размера прибыли, направляемой на развитие деятельности. Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

6.4. Отраслевые риски

Наиболее значимые возможные факторы риска в отрасли, которые могут негативно повлиять на деятельность Общества:

- повышение цен на основные виды сырья и материалов, используемых в производстве (риск минимизирован договорными условиями с поставщиками сахара, какао-порошка, растительных жиров и заменителей масла, патоки и прочих материалов);
- снижение спроса на продукцию.

Для нивелирования влияния указанного риска Общество принимает следующие меры: диверсификация круга потребителей, маркетинговая политика, проведение гибкой ценовой политики, оптимизация ассортимента, кредитование (товарное) покупателей.

Осознавая наличие вышеперечисленных рисков, Общество предпринимает все зависящие от него усилия для минимизации потенциального влияния рисков и для снижения вероятности их реализации.

Рисков, связанных с деятельностью и свойственных исключительно ООО «Сладуница», не несет. Ответственности по долгам третьих лиц Общество не имеет. Общество не участвует в судебных процессах, которые могут оказать существенное влияние на его финансово-экономическое положение.

VII. Информация о непрерывности деятельности

У Общества отсутствуют события или условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

Негативные последствия пандемии коронавирусной инфекции (COVID-19), о которых нами было отмечено выше, могут оказать влияние на бизнес-процессы Общества. Хотя достоверная оценка влияния и последствий указанных событий на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать существенное влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год

При подготовке бухгалтерской отчетности исполнительный орган исходил из допущений о том, что Общество будет продолжать свою деятельность и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

VIII. Информация по прекращаемой деятельности

Общество в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность, не планирует продажу имущественного комплекса.

Директор ООО «Сладуница»

26.03.2021 г.




Л.А. Янова