

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб (млн.руб))

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убыток 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	3а 2020 г.	3665	1281	751	-	-	(139)	-	-	4416	1142		
	5110	3а 2019 г.	3487	745	178	-	-	536	-	-	3665	1281		
	5101	3а 2020 г.	3665	1281	751	-	-	(139)	-	-	4416	1142		
	5111	3а 2019 г.	3487	745	178	-	-	536	-	-	3665	1281		
в том числе:														
Товарные знаки														

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	342	61	22
в том числе:				
Товарные знаки	5131	342	61	22

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло	Часть стоимости, списанной на расходы за период	Первоначальная стоимость
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы				Часть стоимости, списанной на расходы
	5140	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-
НИОКР - всего								

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	За 2019 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2020 г.	136	751	-	751	136
	5190	За 2019 г.	136	178	-	178	136
в том числе:							
Товарные знаки	5181	За 2020 г.	136	751	-	751	136
	5191	За 2019 г.	136	178	-	178	136



 Руководитель (подпись) _____

 Никитина Татьяна Николаевна

 (расшифровка подписи)

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	3а 2020 г.	958	675	25	1133	475
	5250	3а 2019 г.	1050	2890	-	2982	958
в том числе:	5241	3а 2020 г.	933	675	-	1133	475
	5251	3а 2019 г.	1025	2890	-	2982	933
Приобретение объектов основных средств	5242	3а 2020 г.	25	-	25	-	-
Строительство объектов основных средств	5252	3а 2019 г.	25	-	-	-	25

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

Наименование показателя	Код	3а 2020 г.	3а 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 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	-	-	-
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	35349	21920	41339
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	13179	13179

Руководитель
 (подпись)
 "Усида"
 24 февраля 2021 г.
 (расшифровка подписи)
 Никитина Татьяна
 Николаевна

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	3а 2020 г.	65	-	120	85	-	1	-	100	-
	5315	3а 2019 г.	45	-	161	141	-	4	-	65	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	3а 2020 г.	65	-	120	85	-	1	-	100	-
	5316	3а 2019 г.	45	-	161	141	-	4	-	65	-
Финансовых вложений - итого	5300	3а 2020 г.	65	-	120	85	-	1	-	100	-
	5310	3а 2019 г.	45	-	161	141	-	4	-	65	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Никитина Татьяна
Николаевна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

24 февраля 2021 г.

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

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 их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	За 2020 г.	28046	-	632463	635010	-	-	X	25499	-
	5420	За 2019 г.	34869	-	627301	634124	-	-	X	28046	-
в том числе:											
Сырье и материалы	5401	За 2020 г.	17298	-	222144	219890	-	-	-	19552	-
	5421	За 2019 г.	15187	-	218512	216401	-	-	-	17298	-
Затраты в незавер.производстве	5402	За 2020 г.	389	-	52546	52433	-	-	-	502	-
	5422	За 2019 г.	738	-	46362	46711	-	-	-	389	-
Готовая продукция	5403	За 2020 г.	10359	-	357773	362687	-	-	-	5445	-
	5423	За 2019 г.	18944	-	362427	371012	-	-	-	10359	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

Никитина Татьяна

Николаевна

(расшифровка подписи)

(подпись)

24 февраля 2021 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление			Выбыло			Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5510	3а 2020 г.	97041	-	453815	-	428755	-	-	-	122101	-	-	
	5530	3а 2019 г.	74567	-	502977	-	480502	-	-	-	97041	-	-	
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	3а 2020 г.	75118	-	423668	-	-	395166	-	-	-	103620	-	-
	5531	3а 2019 г.	64484	-	459696	-	449062	-	-	-	75118	-	-	
	5512	3а 2020 г.	11738	-	9110	-	5963	-	-	-	14885	-	-	
	5532	3а 2019 г.	5217	-	9117	-	2596	-	-	-	11738	-	-	
Авансы выданные	5513	3а 2020 г.	10185	-	21037	-	27626	-	-	-	3596	-	-	
	5533	3а 2019 г.	4866	-	34164	-	28844	-	-	-	10185	-	-	
	5500	3а 2020 г.	97041	-	453815	-	428755	-	-	-	122101	-	-	
	5520	3а 2019 г.	74567	-	502977	-	480502	-	-	-	97041	-	-	

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло				
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2020 г.	61652	30700	-	4730	-	-	87622	
в том числе:	5571	3а 2019 г.	50402	-	17900	6650	-	-	61652	
Займы	5552	3а 2020 г.	61652	30700	-	4730	-	-	87622	
	5572	3а 2019 г.	50402	-	17900	6650	-	-	61652	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2020 г.	95382	648295	-	661680	-	-	81997	
в том числе:	5580	3а 2019 г.	91380	781346	-	777344	-	-	95382	
Расчеты с поставщиками и заказчиками	5561	3а 2020 г.	43835	310585	-	296984	-	-	57436	
	5581	3а 2019 г.	51480	321336	-	328981	-	-	43835	
Авансы полученные	5562	3а 2020 г.	247	17340	-	17268	-	-	319	
	5582	3а 2019 г.	295	22918	-	22966	-	-	247	
Расчеты по налогам и сборам	5563	3а 2020 г.	3877	57587	-	54539	-	-	6925	
	5583	3а 2019 г.	2625	64980	-	63728	-	-	3877	
Расчеты во внебюджетные фонды	5564	3а 2020 г.	1648	16380	-	16689	-	-	1339	
	5584	3а 2019 г.	1604	21962	-	21918	-	-	1648	
Краткосрочные обязат.по займам и кредит	5565	3а 2020 г.	41993	164354	-	193999	-	-	12348	
	5585	3а 2019 г.	22367	257786	-	238160	-	-	41993	
Расчеты с персоналом по оплате труда	5566	3а 2020 г.	2880	69138	-	68440	-	-	3578	
	5586	3а 2019 г.	2727	73895	-	73742	-	-	2880	
Прочие кредиторы	5567	3а 2020 г.	902	12911	-	13761	-	-	52	
	5587	3а 2020 г.	10282	18469	-	27849	-	-	902	
Итого	5550	3а 2020 г.	157034	678995	-	666410	-	X	169619	
	5570	3а 2019 г.	141782	781346	17900	783994	-	X	157034	

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-

Никитина Татьяна
Николаевна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

24 февраля 2021 г.



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	5610	204806	201726
Расходы на оплату труда	5620	68578	73715
Отчисления на социальные нужды	5630	16380	21962
Амортизация	5640	9136	8690
Прочие затраты	5650	70441	78384
Итого по элементам	5660	369341	384477
Изменение остатков (прирост(-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	114	(8609)
Изменение остатков (уменьшение(+)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	4916	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	374143	393086



 Руководитель: **Никитина Татьяна Николаевна** (подпись)

 (расшифровка подписи)

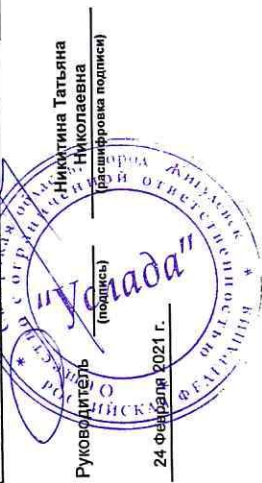
 26 февраля 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	13179	13179
в том числе:				
объекты основных средств	5811	-	13179	13179

Руководитель
Никитина Татьяна
Николаевна
(подпись)
(дублирование подписи)

24 февраля 2021 г.



Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Усида"
(наименование организации)

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	3410	2520	2879
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	16066	25307	31513
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	5	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	1324	-	-
Запасы	1210	25499	28048	34870
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	13	164	386
Дебиторская задолженность *	1230	122102	97041	74566
Финансовые вложения краткосрочные	1240	100	65	45
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	597	1293	33
Прочие оборотные активы	1260	96	1780	1639
ИТОГО активы	-	169212	156216	145930
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	87622	61652	50402
Отложенные налоговые обязательства	1420	908	918	1208
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	12348	41993	22367
Кредиторская задолженность	1520	69649	53389	69014
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	170527	157952	142992
Стоимость чистых активов	-	-1315	-1736	2938

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



**«УСЛАДА»
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**

РОССИЯ.

отделении

Самарская обл.

г. Жигулевск, ул. Морквашинская 36

тел./факс (84862) 2-21-86

РФ

E-mail: secret@uslada.com

1106382000570

р/с 40702810854060005924 в Автозаводском

№ 8213 г. Тольятти

к/сч 30101810200000000607

БИК 043601607 Поволжский Банк Сбербанка

ИНН 6345020489 / КПП 634501001

ОКПО 43953153 ОГРН

**ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 г.**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Услава» (далее – Общество) за 2020 год, подготовленной исходя из действующих правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Подразделения в составе организации, выделенные на отдельный баланс отсутствуют.

При подготовке бухгалтерской отчетности ООО «Услава» не допускалось никаких отступлений от действующих на территории Российской Федерации нормативных актов и положений принятой учетной политики.

. Все суммы в бухгалтерской отчетности представлены в тыс. рублей.

1. Общая информация

Общество зарегистрировано и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации

Государственная регистрация Общества при создании осуществлена 15.03.2010 года

Место нахождения Общества:

445359 Самарская область, Жигулевск г., Морквашинская ул., 36

Юридический и фактический (почтовый) адреса совпадают.

Основным видом деятельности является производство хлеба и мучных кондитерских изделий недлительного хранения, производство кондитерских изделий.

Дополнительный вид деятельности: оптовая торговля сахаристых кондитерских изделий, включая шоколад, оптовая торговля мучными кондитерскими изделиями.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 228 человек.

Согласно Уставу Общества, уставный капитал Общества составляет 10 тысяч рублей
Учредитель и единственный участник Общества – Шиянов Валерий Иванович
Лицом, отвечающим за корпоративное управления является Шиянов Валерий Иванович

Единоличный исполнительный орган Общества – директор.

Функции единоличного исполнительного органа в течение отчетного периода занимает Никитина Татьяна Николаевна

Главный бухгалтер Общества Грошева Анжелика Александровна.

В 2020 году Общество применяет общую систему налогообложения.

Доходы и расходы признаются методом начисления.

ООО «Усилада» для осуществления основного вида деятельности использует собственные и арендованные основные средства.

Раскрытие информации о бенефициарном владельце.

Конечным бенефициарным владельцем Общества является Шиянов Валерий Иванович (п.6 ст.6.1 Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма")

2. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ с учетом правил и допущений, описанных в учетной политике Общества.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основа представления

На 2020 год утверждена новая редакция учетной политики Приказом № 553 от 31.12.2019 года. Существенных изменений в учетную политику организации не вносилось.

Учетная политика организации сформирована исходя из следующих допущений:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

2.2. Раскрытие информации об основных применяемых способах ведения бухгалтерского учета в учетной политике.

2.2.1. Учет и амортизация основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01. Общество не проводит добровольную переоценку основных средств.

Амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств определяется комиссией, исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью;
- ожидаемого режима эксплуатации, технической документации и рекомендаций изготовителей основного средства;
- ограничений использования объекта (по арендованному имуществу, имуществу, полученному по договорам лизинга).

Учет арендованного имущества в зависимости от условий договора производится на счетах учета основных средств или на забалансовых счетах по стоимости, определенной в соответствии с передаточным актом и договором аренды.

Учет полученного в аренду имущества осуществляется по арендодателям, по каждому объекту арендованных основных средств, по местам эксплуатации, по материально ответственным лицам и другим аналитическим признакам, необходимым для обеспечения сохранности имущества.

Учет имущества, полученного в лизинг, определяется исходя из условий лизингового договора.

2.2.2. Учет и амортизация нематериальных активов.

В соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», критериями отнесения объектов к нематериальным активам являются:

- отсутствие материально - вещественной (физической) структуры;
- возможность идентификации (выделения, отделения) организацией от другого имущества;
- использование в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации;
- использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организацией не предполагается последующая перепродажа данного имущества;
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;

-наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права у организации на результаты интеллектуальной деятельности (патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор уступки (приобретения) патента, товарного знака и т.п.).

Срок полезного использования нематериальных активов (товарных знаков) устанавливается исходя из срока действия исключительного права на товарный знак, указанного в свидетельстве о его регистрации.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации периода контроля над активом.

Для всех нематериальных активов используется один способ начисления амортизации – линейный.

Сумма амортизации нематериальных активов исчисляется по нормам, рассчитанным исходя из первоначальной стоимости и срока полезного использования (но не более срока деятельности предприятия).

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизации устанавливаются в расчете на десять лет (но не более срока деятельности предприятия).

Амортизация нематериальных активов начисляется ежемесячно по видам и отдельным объектам нематериальных активов. Синтетический учет ведется по счету 05 «Амортизация нематериальных активов».

В бухгалтерской отчетности нематериальные активы отражаются по остаточной стоимости.

2.2.3. Учет материальных запасов.

Единицей учета материалов является однородная группа.

Материалы учитываются по фактическим себестоимости приобретения.

Вся сумма ТЗР в силу отсутствия существенного влияния на соответствующие показатели отчетности удельного веса ТЗР и величины отклонений за учетный период отражается в составе общепроизводственных расходов и полностью списывается на основное производство.

Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости

Фактическая себестоимость материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, определяется исходя из фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Товары - часть материально-производственных запасов, предназначенная для продажи или перепродажи без дополнительной обработки.

Товары, принятые на ответственное хранение, учитываются на забалансовом счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение».

Транспортно-заготовительные расходы при приобретении товаров и реализации готовой продукции учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу» и списываются следующим образом: Списывается с дебета счета 44.2 в дебет счета 90 субсчет 7.

При передаче на продажу или иные цели стоимость всех товаров списывается в расходы по себестоимости каждой единицы. Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

В качестве учетных цен на готовую продукцию применяется фактическая производственная себестоимость.

2.2.4. Учет финансовых вложений

Отражение в отчетности финансовых вложений зависит от категории финансовых вложений: долгосрочные вложения отражаются в отчетности в составе внеоборотных активов, краткосрочные - в составе оборотных средств.

Оценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, корректируется ежеквартально

При списании финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

2.2.5. Учет кредитов и займов

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены. Начисленные проценты или дисконт на вексельную сумму отражаются равномерно в течение предусмотренного договором (векселем) срока выплаты полученных заемных денежных средств.

2.2.6. Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

По мере изменения курса рубля пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (вкладах), выраженных в иностранной валюте, не производится. Перерасчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, установленному Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Перерасчет по среднему курсу не производится.

2.2.7. Оценочные значения.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются.

Резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами создается.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

В случае признания задолженности сомнительной, организация создает резерв. Величина резерва определяется индивидуально по каждому сомнительному долгу и каждому дебитору в зависимости от оценки комиссией возможности погашения долга (части долга). В случае, если по оценке комиссии с учетом всех известных на момент факторов реальность погашения просроченной задолженности (части просроченной задолженности) признана выше средней (наиболее вероятной), то резерв сомнительных долгов по такой просроченной задолженности (части просроченной задолженности) не создается.

При наличии судебного процесса по взысканию долгов с партнера размер отчислений в резерв определяется исходя из прогноза юриста о вероятности принятия решения о взыскании долга и реальности его погашения (независимо от срока просрочки).

2.2.8. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца по категориям работников исходя из количества неиспользованных дней отпуск, среднедневного заработка и среднего числа дней в месяце (29,4).

В случае если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по вышеприведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Сумма доначисления оценочного обязательства относится на прочие расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

2.2.9. Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

- Доходы от реализации кондитерских изделий
- Доходы от реализации ГП

Затраты на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг отражаются в бухгалтерском учете и включаются в себестоимость продукции, работ, услуг в том отчетном периоде, в котором они были фактически понесены. В себестоимость продукции, работ, услуг в полном объеме включаются все произведенные организацией фактические затраты, связанные с извлечением дохода и носящие производственный характер.

Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые и косвенные. Прямые затраты - непосредственно связанные с производством продукции, оказанием отдельных видов услуг, которые подлежат прямому включению в себестоимость и собираются по дебету счетов 20 «Основное производство».

Косвенные - затраты по организации управления производственным процессом, которые не имеют прямой связи с производством отдельных видов продукции (работ, услуг) и распределяются между ними косвенно (условно). Данные затраты учитываются 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы». При этом на счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются затраты на управление и содержание Общества в целом. В конце отчетного периода данные расходы распределяются между видами продукции, учтенными на отдельных субсчетах по счету 20 «Основное производство» пропорционально заработной плате основных рабочих. Калькулируется полная фактическая себестоимость. Коммерческие расходы списываются ежемесячно полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

2.2.10. Учет государственной помощи

Учет государственной помощи ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2000 № 92н.

Бюджетные средства (субсидии) подразделяются на:

-средства на финансирование капитальных расходов (основные средства и др. п.4 ПБУ 13/2000).

-средства на финансирование текущих расходов.

Бюджетные средства принимаются к учету по мере их фактического поступления как возникновение целевого финансирования и увеличение счетов учета денежных средств, капитальных вложений и т.п.

Списание бюджетных средств со счета учета целевого финансирования производится на систематической основе:

-суммы бюджетных средств на финансирование капитальных расходов – на протяжении срока полезного использования внеоборотных активов (согласно амортизации).

-суммы бюджетных средств на финансирование текущих расходов – в периоды признания расходов, на финансирование которых они предоставлены.

2.2.11. Учет расчетов по налогу на прибыль

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета Способ определения величины текущего налога на прибыль.

- Определяется на основе данных, сформированных в бухучете в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

2.2.12. Бухгалтерская отчетность

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 «Вложения во внеоборотные активы» и 07 «Оборудование к установке», включаются в показатель строки 1150 «Основные средства» (1160 «Доходные вложения в материальные ценности») бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

В отчете о финансовых результатах показывается свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

2.2.13. Денежные средства и денежные эквиваленты.

С учетом требований ПБУ 23/2011, при заполнении баланса по статье "Денежные средства" необходимо отражать информацию не только о денежных средствах, но и о денежных эквивалентах.

Эквивалент денежных средств - краткосрочные высоколиквидные вложения, легко обратимые в определенную сумму денежных средств, и подвергающиеся незначительному риску изменения ценности (п. 6 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств").

К денежным эквивалентам относят текущие инвестиции, начальный срок погашения которых не превышает 3 месяца, а именно:

вклады "до востребования"

краткосрочные банковские депозиты, которые открываются для управления денежными потоками организации с целью получения процентного дохода.

По общему правилу каждый существенный вид поступлений в отчете отражается отдельно от выплат денежных средств, т.е. развернуто.

Денежных средств в отчете о движении денежных средств распределяются по трем направлениям: от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки по текущей деятельности формируются в ходе основной деятельности, создающей выручку организации. Они являются результатом операций, влияющих на образование чистой прибыли (п. 9 ПБУ 23/2011). К ним также относят операции, порождающие прочие доходы и расходы, не относящиеся к категории инвестиционных или финансовых.

Инвестиционная деятельность связана с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации и финансовых вложений. Она направлена на обеспечение денежных поступлений в будущем (п. 7, 10 ПБУ 23/2011).

Финансовые операции связаны с привлечением финансирования на долговой или долевого основе, приводящие к изменению величины, структуры капитала и заемных средств (поступления от собственников, от выпуска акций, облигаций, векселей и выплаты по ним).

При квалификации денежных потоков используются нормы изложенные в пунктах 9-11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, относятся к текущим.

Не считаются денежными потоками и не отражаются в отчете:

платежи, связанные с инвестированием денежных средств в денежные эквиваленты;

поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);

перевод денежных средств или денежных эквивалентов из одной формы в другую форму;

валютно-обменные операции, т.е. операции по конвертации иностранной валюты.

2.3. Раскрытие основных показателей бухгалтерской отчетности и фактов хозяйственной жизни в 2020 году

В бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах приведена подробная детализация строк. Раскрытие основных существенных показателей бухгалтерской отчетности приводится в табличной части настоящих Пояснений за отчетный год, и год, предшествующий отчетному.

В составе нематериальных активов отражены промышленные образцы и товарные знаки, право на которые подтверждено Свидетельствами, выданными Обществом в установленном законодательством РФ порядке.

Основания для формирования резерва по сомнительным долгам в 2020 году отсутствовали. Общество проводит регулярные мероприятия по своевременному возврату дебиторской задолженности. По заключению инвентаризационной комиссии на 31.12.2020 г.

по имеющейся на отчетную дату просроченной задолженности, реальность погашения просроченной задолженности (части просроченной задолженности) в разумные сроки (в течение 12 месяцев с отчетной даты) признана выше средней (наиболее вероятной), в связи с чем в соответствии с Учетной политикой организации, отчисления в резерв сомнительных долгов не производятся».

В 2020 году произведено списание кредиторской задолженности в сумме 150 тыс. руб.

В 2020 году Общество использует кредитные средства Банка ВТБ 24 по договорам о предоставлении кредитной линии. Общая сумма предоставленных средств 141 212 тыс. руб. Сумма возвращенных средств 167 527 тыс. руб. Остаток задолженности на 31.12.2020 г. 9 702 тыс. руб. в т.ч.

Остаток задолженности по кредитному договору ВЛ/182019-000570 от 17.05.2019.

- 6800 тыс. руб. срок погашения

Проценты уплаченные по данному договору за 2020 год составили

-105 тыс. руб.

Срок погашения 17 мая 2022 года

Остаток задолженности по кредитному договору № НЛ/182019-000569 от 17.05.2019

- 2902 тыс. руб.

Проценты уплаченные по данному договору за 2020 год составили

-120 тыс. руб.

Срок погашения 17 мая 2022 года

В 2020 году Общество использует краткосрочные заемные средства третьих лиц.. Погашено в отчетном периоде 8100 тыс. руб.

Договор займа ООО»ТЗСК» от 09.04.2019 №614/19

Остаток задолженности по договору

-2377 тыс. руб.

Срок погашения

09.04.2021г.

Проценты уплаченные по данному договору за 2020 г. составили

-206 тыс. руб.

Общество имеет задолженность по долгосрочным заемным средствам, предоставленным:

ИП Шиянов В.И. по договорам процентного займа. Остаток заемных средств от по долгосрочным займам на 31.12.2020 г. составил 70 472 тыс. руб.

Договор займа № ИП-01/17 от 05.04.2017г.

Остаток задолженности по договору займа

- 5 000 тыс. руб.

Срок погашения

31.12.2023 г.

Договор займа № ИП-02/12 от 11.03.2012 г.

Остаток задолженности по договору займа

- 3 702 тыс. руб.

Срок погашения

31.12.2022 г.

Договор займа № ИП- 03/19 от 17.04.2019 г.

Остаток задолженности по договору займа
- 6 720 тыс.руб.

Срок погашения

16.04.2022 г.

Договор займа № ИП-06/18 от 19.12.2018 г.

Остаток задолженности по договору займа
-10 000 тыс. руб

Срок погашения

18.12.2021 г.

Договор займа № ИП – 09/15 от 25.09.2015 г.

Остаток задолженности по договору займа
- 8 450 тыс. руб.

Срок погашения

31.12.2023 г.

Договор займа № ИП – 09/17 от 19.09.2017 г.

Остаток задолженности по договору займа
- 36 600 тыс. руб.

Срок погашения

31.12.2023 г.

ООО «Альтавир»

Договор займа № А-04/19 от 25.11.2019 г.

Остаток задолженности по договору займа
- 17 150 тыс. руб.

Проценты по договорам займа за 2020 год выплачены в сумме 6901 тыс. руб.
задолженности по выплате процентов составляет 222 тыс. руб

Выручка от реализации за 2020 год составила 381 385 тыс. руб.

Основные контрагенты по России:

Челябинск - ИП Аксенов В.В., ИП Аксенова, ООО «Экселлент»

Санкт-Петербург – ООО ТД «Астра», ООО «Петербалт Дистрибуция»

Москва – ООО ТД «Останкинский завод бараночных изделий», ООО ПО «Алеша Попович»
(сети)

Самара – ТД «Аист» ООО «Неотрейд» (сети)

Екатеринбург – ИП Мошкин И.В

Елабуга – ООО «Табыш» (сети)

Волгоград – ИП Ли А.Г.

Торговая сеть Светофор по регионам России – ООО «Байкалритейлгрупп», ООО «Витал»,
ООО «Востокритейлгрупп», ООО «Енисейлигистика»,

ООО «Забритейл», ООО «Смартлогистик», ООО «Средняя Волга трейд», ООО «Торгсервис 63»,
ООО «Торгсервис 56», ООО «Торгсервис 64», ООО «Торгсервис 74»

Федеральные сети – ООО Метро Кэш энд Керри, АО ТД Перекресток, ООО «Агроторг»

Основные контрагенты по ЭКСПОРТ

Казахстан:

Common Market Corporation TOO

Белоруссия:

ООО «ВитаПродсервис»
ООО «Евроторг»
Таджикистан:
ООО «Фаридун»
Узбекистан:
ЧП «SUPREME SWEETS»
ЧП «TASHKENT SLASTI»
Китай
ХМТК «Эпиньдо»
ООО «ТЭК СиньТай»

В 2020 году был расширен рынок сбыта за счет увеличения сетевого сегмента.

На 31.12.2020 г. остаток по валютному счету отсутствует. Расчеты в валюте за 2020 год проведены в сумме 114,1 тыс. долларов США в рублевом эквиваленте на сумму 8285,6 тыс. руб. На 31.12.2020 г. Общество не имеет валютных остатков.

Общество за отчетный период не выступило поручителем по кредитам, займам, предоставленным третьим лицам.

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств. Деятельность Общества в 2020 г. осуществлялась в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства. Исков и предписаний в области охраны окружающей среды со стороны контролирующих госорганов в адрес Общества не поступало. Базой для расчета платы за негативное воздействие на окружающую среду в 2020г. являлись выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами и размещение отходов производства и потребления в сумме 30,9 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу Общество относил Директора. В 2020 г. Общество производило выплаты заработной платы основному управленческому персоналу за выполнение функциональных обязанностей. Общая сумма выплат составила 1330 тыс. руб. Долгосрочные выплаты управленческому персоналу в 2020 году не производились.

3. Раскрытие информации о связанных сторонах

В течение 2020 года Обществом осуществлялись следующие операции с основными связанными сторонами: Порядок расчетов и сроки погашения задолженности урегулированы договорами, расчеты осуществлялись в безналичной форме.

Наименование, основания признания связанной стороной	Операции	Сумма операций

Шиянов В.И. Контроль. Единственный участник.	Займы полученные долгосрочные	Получено в 2020 году 5 000 тыс. руб.; остаток задолженности 70472 тыс. руб.
Никитина Т.Н. Влияние. Единоличный исполнительный орган	Единоличный исполнительный орган на основании трудового договора, не является участником Общества	Вознаграждение по условиям трудового договора. -оплаты труда за период - 1 299 тыс. руб. -иных оплат (мат. помощь). - 60 тыс. руб.
ООО ТЗСК Влияние. Участник ООО «Услава» обладает 100% долей в УК ООО «ТЗСК»	Займы краткосрочные полученные	Погашено 2 000 тыс. руб. остаток задолженности 2 377 тыс. руб.
ООО «Альтавир» Влияние. Участник ООО «Услава» обладает 100% долей в УК ООО «Альтавир»	Аренда оборудования (Арендодатель) Займы полученные долгосрочные	5000 тыс. руб. Получено 17150 тыс. руб. остаток задолженности 17150 тыс. руб.
ООО «Белые облака». Влияние. Участник ООО «Услава» обладает 100% долей в УК ООО	Аренда помещений и оборудования (Арендодатель)	25 798 тыс. руб. зadolженность 12 893 тыс. руб.

4. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации, отсутствуют.

5. Раскрытие информации об изменении оценочных значений и информация об условных фактах хозяйственной жизни.

Общество может признавать следующие оценочные значения при наличии условий для их формирования и изменения:

- величина резерва по сомнительным долгам;
- сроки полезного использования основных средств;
- сроки полезного использования нематериальных активов и иных амортизируемых активов;
- оценка ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования амортизируемых активов

За период с 2019 по 2020 гг. в Обществе не происходило изменений оценочных значений в отношении срока полезного использования, а также ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования амортизируемых активов. Последняя инвентаризация основных средств проводилась в 2018 году. Согласно принятой учетной политики инвентаризация основных средств и нематериальных активов проводится один раз в три года.

За период с 2018 по 2020 гг. морально устаревших, утратившие первоначальное свойство имеющих устойчивое снижение стоимости МПЗ Общество не имело, резервы под обесценение материально – производственных запасов не создавались.

Резерв сомнительных долгов в Обществе создается на основании результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации, учитываемой на счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

6. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

-балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

7. Раскрытие информации об условных активах и обязательствах, оценочных обязательствах.

В 2020 году у Общества отсутствовали устойчивые и существенные основания для формирования условных активов и обязательств. Оценочное обязательство в виде резерва на выплату отпусков формировалось ежемесячно на основании инвентаризации отпусков. Информация о движении резерва раскрыта в табличной части Пояснений (раздел 7 Оценочные обязательства).

8. Раскрытие информации о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде.

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, подлежащие исправлению в отчетном периоде отсутствуют.

9. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности и допущении непрерывности деятельности.

По результатам деятельности за 2020 год Обществом получена прибыль в сумме 343 тыс. руб.

Недостаточность собственного капитала по итогам 2020 года составляет величину 1 169 тыс. руб.

В 2020 году российская экономика продолжает испытывать влияние мирового финансового кризиса, получившего выражение в виде снижения уровня взаимного доверия в сфере инвестирования и кредитования. Несмотря на происходящие события в российской экономике, мероприятия Общества направлены на сбалансирование производства и продаж, увеличение доходов от продаж, сокращение затрат и увеличение эффективности, проведение гибкой маркетинговой политики, обеспечение достаточного уровня налоговой нагрузки для поддержания стабильной работы и дальнейшего развития Общества. В 2020 году Общество расширило круг сетевых покупателей, продукция Общества пользуется спросом на рынке кондитерских изделий

В течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, кредитные и иные обязательства будут погашаться в установленном договорными условиями порядке (допущение непрерывности деятельности).

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств. Деятельность Общества в 2020 г. осуществлялась в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства.

Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности Общества в 2020 году не происходили.

10. Информация по прекращаемой деятельности.

Факты хозяйственной жизни и соответствующие им Решения Общества, связанные с прекращением какой-либо части деятельности Общества отсутствуют. Долгосрочные активы к продаже на 31.12.2020 г. отсутствуют.

11. Информация об обеспечении обязательств и платежей.

Обеспечения обязательств, выданные Обществом в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций, отсутствуют.

Обеспечения обязательств, выданные Обществом по собственным обязательствам, отсутствуют.

Обеспечения обязательств, полученные Обществом, как кредитором, отсутствуют.

12. Информация о государственной помощи

За период 2020 года общество получило государственные субсидии в сумме 183 тыс. руб. на возмещение затрат на организацию общественных работ и на профессиональное обучение и дополнительное образование работников 50+

Обществом не применяется ПБУ 12/10 «Информация о сегментах».

Директор _____ Никитина Т.Н.

Главный бухгалтер _____ Грошева А.А.

26 марта 2021 года

