

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
« Сибирский Гурман- Новосибирск »
ИНН 5402194877 КПП 543301001
630520, Новосибирский район , Верх-Тулинский сельсовет, пос. Красный Восток,
ул.Советская 1/1 ,тел. 363-62-61

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Сибирский Гурман-Новосибирск» за 2021 год.

1 Общие сведения о предприятии.

1.1. Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью
«Сибирский Гурман - Новосибирск »

1.2. Местонахождение : 630520, Новосибирский район, Верх-Тулинский сельсовет, пос. Красный Восток, ул. Советская 1/1 ,тел. 363-62-61

1.3. Дата государственной регистрации: 10 декабря 2004 года,
основной государственный регистрационный № 1045401032544

1.4. Уставной капитал предприятия составляет 10 000 рублей.

Состав участников общества:

ООО «Комбинат полуфабрикатов «Сибирский Гурман» -100%.

В соответствии с учредительными документами Общество «Комбинат полуфабрикатов «Сибирский Гурман» занимается следующими видами деятельности :

- оптовая торговля
- предоставление имущества в аренду
- предоставление имущества в лизинг

1.5. Численность работников составляет 764 человека на 31.12.2021г.

1.6. Организация подлежит обязательному аудиту, т.к. объем выручки за предшествующий отчетному год превышает 800 млн. руб., согласно статьи 5 Федерального закона от 30.12.2008 г.№ 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Единоличным органом управления является ООО Управляющая компания «Сибирский Гурман» на основании договора управления № 1 от 31.12.2004г.

2. Основные элементы учетной политики.

2.1 Ведение бухгалтерского и налогового учета и формирование бухгалтерской и налоговой отчетности Общества осуществляет бухгалтерия ООО Управляющая компания «Сибирский Гурман», возглавляемая главным бухгалтером, который подчиняется непосредственно генеральному директору ООО Управляющая компания «Сибирский Гурман» и лицу, специально уполномоченному им.

2.2. В целях признания доходов и расходов прибыль организация использует метод начисления.

Доходы в зависимости от их характера подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Все прочие поступления относятся к прочим доходам и учитываются на сч.91. Доходы признаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

2.3. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.4. Прочие доходы и расходы в отчетности отражаются развернуто.

Амортизационные отчисления начисляются линейным способом

Лимит признания активов объектами ОС установлен более 40 тыс. рублей.

МПЗ /сырье и материалы/ при поступлении оцениваются по их фактической стоимости, при списании МПЗ в производство, оцениваются по себестоимости первых по времени покупок (методу ФИФО).

МПЗ для целей принятия к учету оцениваются по фактической себестоимости в зависимости от причины поступления – приобретение за плату, изготовление собственными силами, безвозмездное поступление и т.д.

МПЗ, не принадлежащие обществу, переданные ему по договорам комиссии, хранения и т.п., учитываются за балансом в оценке, предусмотренной в соответствующих договорах и приемопередаточных документах/актах, накладных и так далее/.

В стоимость МПЗ включаются все затраты по приобретению, заготовке и доставке МПЗ до складов Общества, произведенные до момента принятия МПЗ к учету.

Товары и готовая продукция реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по способу ФИФО.

4.3. Затраты на производство продукции, выполнение работ (оказание услуг) учитываются и калькулируются пооперационно с использованием разделки сырья (счет 21).

В течение отчетного месяца передача полуфабрикатов собственного производства / разделка / с одной операции на другую, сдача готовой продукции на склад отражается в учете в количественном выражении и по фактической производственной себестоимости .

4.4. Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются на счет 90 учета продажи.

4.5. Расходы организации, связанные с продажей продукции, работ и услуг учитываются как коммерческие расходы. К ним так же относятся расходы на оплату труда работников склада. В конце отчетного месяца расходы на продажу в полном объеме списываются в счет 90 «продажи».

На 2021 год в учетную политику внесены изменения в связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

На 2022 год Обществом внесены изменения в учетную политику по бухгалтерскому учету в связи с вступлением в силу и началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

3.1. Основным видом деятельности ООО «Сибирский Гурман-Новосибирск» является производство мясных мучных полуфабрикатов и их реализация.

3.2. Выручка за 2021 год от реализации произведенной продукции составила 4 109 319 тыс. руб. (без учета НДС). Себестоимость готовой продукции составляет 3 777 763 тыс.руб.

3.3. В результате инвентаризации на 31 декабря 2021г. выявлена и списана дебиторская задолженность поставщиков с истекшим сроком исковой давности в сумме 46 тыс. рублей и кредиторская в сумме 90 тыс.руб.

В 2021 году с целью развития нового перспективного направления производства замороженных хлебобулочных изделий и наращивания объемов производства были привлечены заемные средства по кредитному договору ПАО Банк ВТБ по льготной ставке в рамках программы развития производителей от МИНСЕЛЬХОЗ. По приобретенным основным средствам, при постановке на учет применялась амортизационная премия и возмещение НДС из бюджета в сумме 49 666 тыс. руб.

В связи с запуском нового производства было создано обособленное подразделение на арендованных площадях Толмачевская производственная площадка.

3.4. На отчетную дату не все основные средства были приняты к учету. Предоплата, в связи со строительством нового объекта «Газовая котельная» и оборудование к новой автоматизированной линии для раскатки теста в общей сумме 47 120 тыс. руб., были отражены в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» и не вошли в расшифровку «Дебиторская задолженность» строки 1230.

3.5. Денежные потоки в отчете о движении денежных средств отражены без учета налога на добавленную стоимость, выплаты по заработной плате отражены с учетом НДФЛ и расчетов по социальному страхованию и обеспечению.

3.6. Организация в 2021г. все предупредительные мероприятия по сокращению производственного травматизма осуществляла за счет средств возмещения из ФСС в сумме 761 тыс. руб.

Совместной деятельности Обществом не осуществлялось.

За 2021 год получено прочих доходов всего 19 331 тыс. руб. в том числе 15 885 тыс. руб. прочая реализация, курсовые разницы на сумму 864 тыс. руб., , штрафы и пени к получению 138т. руб., прочие 2 444 тыс.руб.

Прочих расходов всего 35 636 тыс. руб., в том числе: 6 183 тыс. руб. составила себестоимость прочей реализации, 365 тыс. руб. курсовые разницы, проценты по кредиту 4 779 тыс. руб., 1 833 тыс. руб. корпоративные праздники , 766 тыс. руб. пени по налогам, 1 079 тыс. руб. недостача запасов.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2021 г.:

- по строке 1410 отражена сумма кредита 272 553 тыс. руб., планируемая дата погашения март 2029 г.

5. Учет расчетов по налогу на прибыль

5.1. Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Текущий налог на прибыль составил 16 426 тыс. рублей.

На начало года отложенный налоговый актив по созданному резерву отпусков на 2021 год составляли 2 871 тыс. руб., на конец 2021г.по вновь созданному резерву неиспользованных отпусков составили 2 315 тыс. руб.

За 2021г. начислены отложенные налоговые обязательства при применении в налоговом учете амортизационной премии в сумме 14 109 тыс. руб.

Условный расход составил 28 781 тыс.руб.,постоянный расход 1 870 тыс. руб.

Информация о величине отложенных налоговых активов и обязательств раскрыта соответственно по стр. 1180 и 1420 бухгалтерского баланса.

6. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков на 31.12.2021 г. составляет 11 575 тыс. рублей.

Оценочное обязательство сформировано исходя из количества дней заработанного, но не использованного отпуска каждым работником по состоянию на 31 декабря и среднего заработка каждого работника. Величина рассчитанного таким образом оценочного обязательства увеличена на действующий тариф страховых взносов на обязательное страхование.

На 31 декабря 2021 резерв по сомнительным долгам составляет 139 тыс. рублей, в отчетном периоде было образовано резервов сомнительных долгов на сумму 90 тыс. руб.

7. Операции со связанными сторонами.

7.1. ООО «Комбинат полуфабрикатов Сибирский Гурман» обладает 100% долей уставного капитала. В соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» данная организация по характеру отношений относится к следующей группе: ООО «Сибирский Гурман-Новосибирск» контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом. За 2021г. начислено дивидендов 80 000 тыс. руб., из которых 20 000 тыс. руб. выплачены в 2021г., 60 000 тыс. руб. выплачены в 2022 году.

7.2. ООО «Комбинат полуфабрикатов Сибирский Гурман» является покупателем готовой продукции у ООО «Сибирский Гурман-Новосибирск», за 2021 г. объем покупок составил 4 527 164 тыс. руб., оплачено 4 363 459 тыс. руб., задолженность на 31.12.21.г. составляет 587 752 тыс. руб. с учетом НДС.

Информация о выданных Обществом поручительствах по обязательствам ООО «Комбинат полуфабрикатов Сибирский Гурман» приведена в разделе 8 настоящих пояснений.

7.3. ООО «Комбинат полуфабрикатов Сибирский Гурман» является поставщиком оборудования, предоставляя его в аренду. В 2021 году было начислено арендных платежей на сумму 144 324 тыс. руб., оплачено 139 845 тыс. руб., кредиторская задолженность перед ООО «Комбинат полуфабрикатов Сибирский Гурман» на 31.12.21.г. составляет 19 942 тыс. руб. с учетом НДС.

7.4. ООО Управляющая Компания «Сибирский Гурман» оказывает услуги по управлению предприятием, за 2021 год оказано услуг в сумме 55 800 тыс. руб., оплачено 57 095 тыс. руб., кредиторская задолженность перед ООО Управляющая Компания «Сибирский Гурман» на 31.12. 21.г. составляет 9 460 тыс. руб. с учетом НДС.

7.5. Организации, входящие в группу лиц, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом ООО «Комбинат полуфабрикатов Сибирский Гурман» за 2021 год. (указан характер отношений в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008).

1	ООО «Комбинат полуфабрикатов Сибирский Гурман» обладает 100% долей уставного капитала.	Предоставляет в аренду транспорт и оборудование для ООО «Сибирский Гурман – Новосибирск», начислено арендной платы в 2021 году 144 324 тыс. руб., оплачено 139 845 тыс. руб..
	ООО «Эс-тим»	ООО «Эс-тим» предоставляет в аренду помещения, оборудование и перевыставляет эл.энергию кредиторская задолженность перед ООО «Эс-тим» на 31.12.2021 396 тыс. руб.
2	ООО «Комбинат полуфабрикатов Сибирский Гурман» обладает 100% долей уставного капитала.	Нет операций с ООО «Сибирский Гурман-Новосибирск»
3	ООО «Комбинат полуфабрикатов Сибирский Гурман» обладает 25.2153% доли уставного капитала.	Нет операций с ООО «Сибирский Гурман-Новосибирск»
4	ООО «Комбинат полуфабрикатов Сибирский Гурман» обладает 25.2153% доли уставного капитала	Нет операций с ООО «Сибирский Гурман-Новосибирск»
5	ООО «Комбинат полуфабрикатов Сибирский Гурман» обладает 24.4378% доли уставного капитала	Нет операций с ООО «Сибирский Гурман-Новосибирск»
6	ООО «Комбинат полуфабрикатов Сибирский Гурман» обладает 21.2689% доли уставного капитала	Нет операций с ООО «Сибирский Гурман-Новосибирск»

Вся информация о расчетах со связанными сторонами (кроме информации указанной в п.7.2.) в настоящем разделе приведена с учетом НДС. Преимущественной формой расчетов со связанными сторонами является денежная форма расчетов, задолженность по расчетам со связанными сторонами является текущей краткосрочной задолженностью, подлежащей погашению в 2022 году в соответствии с условиями заключённых договоров. На начало и конец отчётного периода обществом по расчетам со связанными сторонами резерв сомнительных долгов не создавался, в отчетном году списание дебиторской задолженности в связи с истечением сроков исковой давности или в связи с невозможностью взыскания не производилось, в связи отсутствием оснований для создания резерва сомнительных долгов и/или для списания дебиторской задолженности.

8. Информация об обеспеченных выданных по состоянию на 31 декабря 2021г. и забалансовых счетах.

По состоянию на 31.12.2021 года на забалансовых счетах числятся:

- Арендованные основные средства (счет 001) на сумму 1 274 510 тыс. рублей;

- Обеспечение обязательств и платежей выданные (счет 009) на сумму 918 675 тыс. рублей. Данная сумма является обеспечением исполнения обязательств по договорам поручительства перед ПАО Банк «ВТБ» по исполнению обязательств заемщика ООО «Комбинат полуфабрикатов Сибирский Гурман». (основной долг, проценты, неустойка, судебные расходы и пр.) и ООО «Сибирский Гурман – Новосибирск» по договору № До31-ЦУ-703730/2021/00012 т 19.04.2021.

Данная сумма являлась обеспечением исполнения обязательств по восьми договорам. В течении 2021 года было исполнено обязательство по этим договорам продолжались и заключено два дополнительных соглашений поручительства на сумму 230 986 тыс. руб.

Оценка обеспечений выданных произведена исходя из величины обязательств заемщика перед банком на указанную дату.

Организация, за которую выдано поручительство	Лимит задолженности по условиям кредитного договора	Процентная ставка	Фактическая задолженность на отчетную дату	Дата выдачи кредита	Дата погашения кредита	Обеспечение
ООО "Комбинат полуфабрикатов Сибирский Гурман"	570 000 тыс. руб.	9,89	171 000 тыс.руб.	29.06.17.	28.06.22.	поручительство
ООО "Комбинат полуфабрикатов Сибирский Гурман"	60 000 тыс.руб.	10,25	14 694 тыс.руб.	16.03.18.	31.12.21.	поручительство
ООО "Комбинат полуфабрикатов Сибирский Гурман"	60 000 тыс.руб.	10,25	3 676 тыс.руб.	16.03.18	15.03.23	поручительство
ООО "Комбинат полуфабрикатов Сибирский Гурман"	100 000 тыс.руб.	10,25	0 тыс. руб.	16.03.18	15.03.23	поручительство
ООО "Комбинат полуфабрикатов Сибирский Гурман"	44 000 тыс.руб.	10,0	2 569 тыс. руб.	07.06.19	06.06.24	поручительство

ООО «Комбинат Полуфабрикатов Сибирский Гурман»	81 000 тыс.руб.	10,0	29 757 тыс.руб.	07.06.19	06.06.24	поручительство
ООО «Комбинат полуфабрикатов Сибирский Гурман»	150 000 тыс.руб.	7,5	74 864 тыс.руб.	03.06.20	02.06.24	поручительство
ООО «Комбинат полуфабрикатов Сибирский Гурман»	100 000 тыс.руб.	10,25	24 403 тыс.руб.	16.03.18	31.12.21	поручительство
ООО «Комбинат полуфабрикатов Сибирский Гурман»	44 000 тыс.руб.	10,0	10 776 тыс.руб.	07.06.19	31.12.21	поручительство
ООО «Комбинат полуфабрикатов Сибирский Гурман»	150 000 тыс.руб.	7,5	36 732 тыс.руб.	03.06.20	31.12.21	поручительство
ООО «Комбинат полуфабрикатов Сибирский Гурман»	81 000 тыс.руб.	10,0	19 836 тыс.руб.	07.06.19	06.06.24	поручительство

На дату составления бухгалтерской отчетности кредитор не обращался к поручителю с требованием о выплате каких-либо сумм по обязательствам заемщика.

9. Информация о событиях после отчетной даты.

В феврале-марте 2022 года вследствие проведения Россией специальной военной операции в Украине рядом стран и международных организаций были введены санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц; ряд иностранных организаций заявили о прекращении операций с участием российских контрагентов. Существует риск введения дополнительных санкций, что окажет отрицательное влияние на экономику РФ. На дату подписания настоящей отчетности события февраля-марта 2022 года привели к падению курса российского рубля и повышению уровня экономической неопределенности. Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Сибирский Гурман-Новосибирск» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. По нашему мнению, указанные события могут оказать негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Сибирский Гурман-Новосибирск» в обозримом периоде, в результате повышения ставок по привлечению заемных средств,

снижения курса рубля, затруднения с поставками сырья, потери зарубежных рынков сбыта, разрыва сложившихся связей с поставщиками оборудования. Мы не можем оценить конкретных величин такого негативного влияния, однако оцениваем, что, по состоянию на 31 декабря 2021 года, Общество имеет достаточный размер активов, позволяющих расплатиться по текущим обязательствам в течении, как минимум, 12 месяцев с отчетной даты, руководством также будут приняты все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества в создавшихся обстоятельствах.

Прочие сведения

К прочим рискам Общество относит ситуацию в мировой экономике в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Отрасль осуществления деятельности Общества не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Ограничительные меры и дополнительно понесенные расходы на реализацию мер предосторожности в связи с угрозой распространения коронавирусной инфекции не оказали существенного влияния на экономические показатели Общества.

10. Информация о конечных бенефициарах.

Чухрова Тамара Ивановна; гражданин РФ. ИНН 540107213145
Кононенко Сергей Владимирович ; гражданин РФ. ИНН 540785524615

Генеральный директор ООО
Управляющая компания «Сибирский Гурман»  Гапоненко Д.А.

Главный бухгалтер ООО
Управляющая компания «Сибирский Гурман»  Карагодина О.М.

17.03.2022г.

