ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2022 год

ООО «Девелей»

в тысячах рублей.

Содержание

	Стр.
1. Краткая характеристика деятельности	4
1.1. Реквизиты	**4**
1.1.а Филиалы и представительства	**4**
1.2. Численность работающих	**5**
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества	**5**
1.4. Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность	**5**
2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой	6
2.1. Способы ведения учета	**6**
2.1.1. Нематериальные активы	**6**
2.1.2. Основные средства	**6**
2.1.3. Материально-производственные запасы	**7**
2.1.4. Финансовые вложения	**7**
2.1.5 Оценочные резервы	**8**

2.1.6. Признание доходов и расходов **8**

2.1.7. Формирование Отчета о движении денежных средств **8**

2.2 Изменения в учетной политике 10

3. Информация об отдельных активах и обязательствах 10

3.1.1 Основные средства **10**

Основные средства (статья 1130 Баланса) **10**

3.2. Прочие внеоборотные активы **11**

3.4. Материально – производственные запасы **13**

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность **14**

3.6. Оценочные обязательства **17**

3. 7. Денежные средства **17**

3.7.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов **17**

3.8. Прочие оборотные активы. **18**

3.9. Займы и кредиты **18**

3.9.1. Наличие, изменение величины и сроки погашения задолженности по основным видам займов, кредитов **18**

4. Информация о доходах и расходах 19

4.1. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов **19**

4.2. Затраты на производство **19**

4.3. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов **20**

5. ИНФОРМАЦИЯ О СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ 21

5.1. Собственный капитал организации (уставный, резервный, добавочный) **21**

6. Расчеты по налогу на прибыль 22

7. Информация о связанных сторонах 23

7.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними **23**

7.2. Виды операций между группами связанных сторон **25**

8. События после отчетной даты, условные обязательства и условные активы 26

9. Иные сведения 27

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Девелей»
Краткое наименование	ООО «Девелей»
Дата государственной регистрации	27 мая 2011 года
Основной государственный регистрационный номер	1112130006746
ИНН	2130088634
Вид(ы) деятельности	Производство пряностей и приправ
ОКПО	90949506
Местонахождение	Чувашская Республика г.Чебоксары пр-т Ленина д7 пом 6
Основным местом ведения деятельности организации является	Г.Канаш

1.1.а Филиалы и представительства

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения) юридического лица	
1	Филиал ООО «Девелей» в г.Канаш	429300, Чувашская Республика., г.Канаш, тер.Элеватор, д.37 КПП 212343001	

Филиал не является юридическим лицом и осуществляет деятельность от имени и в интересах ООО «Девелей». Ответственность по обязательствам филиала несет ООО «Девелей».

1.2. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за 2021г	Численность работающих на 31 декабря 2021
143 чел.	139 чел

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Орган	Наименование	Ф.И.О	Компетенция
Общее собрание участников Общества			
Единоличный исполнительный орган	директор	Садыков Минрафик Минхалимович	На основании Устава Срок полномочий 28.10.2022
Ревизионная комиссия		Кондратьева Г.В	

1.4. Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Пандемия COVID19 оказало локальное негативное влияние на деятельность предприятия в 2020 году и продолжает оказывать в 2021г, хотя и не такое значительное, как прогнозировалось ранее. Тк основным потребителем продукции выпускаемой ООО «Девелей» является Макдональдс, основной негативный эффект в 2020 году был связан с карантинными мероприятиями, вводом ограничений на работу предприятий общепита. Отгрузка готовой продукции упала на 16,6% по сравнению с уровнем прошлого года. Снижение уровня отгрузки привело к дополнительному списанию сырья и произведенной продукции в связи с истечением срока годности.

В 2020-2021 годах особое влияние стал оказывать мировой рост цен на сырье и упаковку, что приводит к снижению маржинальности изделий по уже заключенным контрактам. Для стабилизации работы предприятия и сокращения рисков, связанных с резкими изменениями курса валют, собственником было принято решение о хеджировании валютных операций. В 2020 году доход от хеджирования составил 8 234,0 тыс. руб.
За государственной помощью предприятие не обращалось.

1.5. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность организации сформирована исходя из требований закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете, действующих российских положений по бухгалтерскому учету (далее – РПБУ), Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

2.1. Способы ведения учета

2.1.1. Нематериальные активы

Способ оценки нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства (п.40 ПБУ 14/2007)	Нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией.
Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов (п.40 ПБУ 14/2007)	Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).
Способы определения амортизации нематериальных активов, а также установленный коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка (п.40 ПБУ 14/2007)	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.

2.1.2. Основные средства

Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами (п.32 ПБУ 6/01)	ОС, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости ОС, переданных или подлежащих передаче организацией
Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам) (п.32 ПБУ 6/01)	Срок полезного использования основных средств определяется самостоятельно и с использованием Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.
Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств (п.32 ПБУ 6/01)	Амортизация начисляется линейным способом.

Лимит стоимости основных средств (п.5 ПБУ 6/01)	Установить лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере 40 000 рублей. Основные средства стоимостью до 40 000 рублей включительно за единицу учитываются в составе материально- производственных запасов. В обществе организован аналитический учет данных основных средств
Ремонт основных средств	Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.
Переоценка основных средств	Не производится

2.1.3. Материально-производственные запасы

Способы оценки материально - производственных запасов по их группам (видам) (п.27 ПБУ 5/01)	По средней себестоимости

2.1.4. Финансовые вложения

Расчет оценки по дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и предоставленным займам (п.42 ПБУ 19/02)	По долговым ценным бумагам и предоставленным займам организация не производит расчет их оценки по дисконтированной стоимости в соответствии с п.23 ПБУ 19/02.
Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п.42 ПБУ 19/02)	
Виды финансовых вложений по группам, в том числе: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (п.19 ПБУ 19/02)	 Исходя из последней оценки По превоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

2.1.5 Оценочные резервы

*1.*В случаях снижения стоимости материальных ценностей создается резерв под снижение стоимости МПЗ . Снижение стоимости может произойти в следующих случаях : морально устарели ; полностью или частично потеряли первоначальное качество ; текущая рыночная стоимость снизилась. Проверка МПЗ на снижение стоимости проводится на 31 декабря отчетного периода

2. Проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости (обесценения) финансовых вложений , по которым не определяется их текущая рыночная стоимость , а так же корректировка сумм созданного резерва под обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года

3 Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на дату составления годовой отчетности.. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. Если на отчетную дату имеется уверенность в получении оплаты просроченной дебиторской задолженности , то резерв не создается

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства в виде резерва на оплату отпусков определяются на дату составления годовой отчетности.

2.1.6. Признание доходов и расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99)	Ежемесячно в полной сумме включаются в себестоимость продаж
Порядок признания выручки организации (п.17 ПБУ 9/99)	Методом начисления

2.1.7. Формирование Отчета о движении денежных средств

Используемые подходы:	
• для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений	Эквиваленты денежных средств – это краткосрочные и высоколиквидные финансовые вложения, легко обратимые в заранее известную денежную сумму и мало подверженные риску потери стоимости (п.5 ПБУ 23/2011). К эквивалентаи денежных средств относятся депозиты до востребования и иные инвестиции со сроком погашения менее 30 дней
• для классификации денежных потоков, отличных от денежных потоков по текущей, инвестиционной и финансовой	Денежные потоки от текущих операций – это денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку.

деятельности	Денежные потоки от инвестиционных операций – это денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации. Денежные потоки от финансовых операций – это денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации.
• для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте	Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу ЦБ России этой иностранной валюты к рублю на дату осуществления или поступления платежа. (п. 18 ПБУ 23/2011)
• для свернутого представления денежных потоков	Денежные потоки отражаются свернуто в случаях: Взаимно обусловленные платежи Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее.
• для отражения денежных потоков от рпераций с ФИСС	Денежные потоки от операций с финансовыми инструментами срочных сделок отражаются в разделе «Денежные потоки от финансовых операций»

2.2 Изменения в учетной политике

В отчетном году существенных изменений в учетной политике не было .

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1.1 Основные средства

Основные средства *(статья 1130 Баланса)*

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация[6]	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации[6]	Переоценка		первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация[6]
						первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация[6]		первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация[6]		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 21 г.[1]	819602	(660105)	13178	( )		(109529)			832780	(769634)
	5210	за 20 20 г.[2]	795233	(555133)	24533	(164)	107	(105079)			819602	(660105)
в том числе:												
Машины и оборудование	5201	за 20 21 г.[1]	740690	(594502)	6607	( )		(97920)			747297	(692422)
	5211	за 20 20 г.[2]	718174	(498140)	22516			(96362)			740690	(594502)
Офисное оборудование	5202	за 20 21 г.[1]	4111	(3947)	514	( )		(281)			4625	(4228)
	5212	за 20 20 г.[2]	4111	(3784)		( )		(163)			4111	(3947)
Транспортные средства	5212	за 20 21 г.[2]	3457	(1988)		( )		(691)			3457	(2679)
	5230	за 20 20 г.[2]	3457	(1297)		( )		(691)			3457	(1988)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5221	за 20 21 г.[1]	846	(732)	59	( )		(70)			905	(803)
	5231	за 20 20 г.[2]	791	(653)	55	( )		(79)			846	(732)
прочее	5222	за 20 21 г.[1]	32524	(29095)	671	( )		(2937)			33195	(32031)
	5232	за 20 20 г.[2]	32153	(26259)	534	(164)	107	(2943)			32524	(29095)
сооружения	5223	за 2021 г.	37974	(29841)	5327			(7630)			43301	(37471)
	5233	За 2020 г.	36547	(25 000)	1428			(4841)			37974	(29841)

3.1.2 Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	5100	за 2021 г.	834	(533)				(278)				834	(811)
активы - всего	5110	за 2020 г.	834	(255)				(278)				834	(533)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2021 г.	834	(533)			-	(278)	-	-	-	834	(811)
	5111	за 2020 г.	834	(255)		-	-	(278)	-	-	-	834	(533)

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

3.2. Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020
незавершенные капитальные вложения		1 202	1 202
приобретение нематериальных активов			
неисключительные права на программный продукт 1С бухгалтерия			
Итого		1 202	1 202

3.3. Финансовые вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено) первоначальная стоимость	выбыло (погашено) накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	200 000	-	1260 000	(1300 000)	-	-	-	160 000	-
	5315	за 2020 г.	170 000	-	750 000	(720 000)	-	-	-	200 000	-
в том числе: депозит	5306	за 2021 г.	200 000	-	1260 000	(1300 000)	-	-	-	160 000	
	5316	за 2020 г.	170 000	-	750 000	(720 000)	-	-	-	200 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	2000 000	-	1260 000	(1300 000)	-	-	-	160 000	-
	5310	за 2020 г.	170 000	-	750 000	(720 000)	-	-	-	200 000	-

По результатам инветаризации и проверки финансовых вложений факты свидетельствущие об обесценении финансовых вложений в отчетном периоде не установлены, резерв по обесценению финансовых вложений не создаваля

3.4. Материально – производственные запасы

Запасы стр 1210

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 20 21 г.[1]	257325	( )	3450449	(3328790)			X	378984	( )
	5420	за 20 20 г.[2]	321599	( )	2254305	(2318579)			X	257325	( )
в том числе:											
сырье и материалы	5401	за 20 21 г.[1]	208241	( )	1099114	(980997)			714434	326358	( )
	5421	за 20 20 г.[2]	269626	( )	582157	(643542)			564176	208241	( )
незавершенное производство	5402	за 20 21 г.[1]	248	( )	1131936	(1131697)				487	( )
	5422	за 20 20 г.[2]	226	( )	793827	(793805)				248	( )
товары для перепродажи		за 2021	30		91816	(91816)				30	( )
		за 2020	12		87300	(87282)				30	
готовая продукция	5403	за 20 21 г.[1]	48806		1127583	(1124280)			1122370	52109	
	5423	за 20 20 г.[2]	51735		791021	(793950)			788182	48806	

По результатам инветаризации и проверки МПЗ факты свидетельствущие об обесценении материальных ценностей в отчетном периоде не установлены, резерв по обесценению материальных ценностей не создаваля

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности стр 1230

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 краткосро ч- ную задол- женность	учтенная по условиям договора	величин резерва сомнител ным долг
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[8]	величина резерва по сомнительным долгам	погашение	списание за счет резерва по сомн. долгам[7]	восста но- вление резерв а			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 19 г.[1]		( )			( )	( )		(		(
	5521	за 20 18 г.[2]		( )			( )	( )		(		(
(вид)		за 20 19 г.[1]		( )			( )	( )		(		(
	5522			( )			( )	( )		(		(
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г.[1]	209204	(207)	2305275	(10)	(2264185)				250294	(197
	5530	за 20 20 г.[2]	170985	(207)	1638691	(0)	(1600472)		0		209204	(207
в том числе: *покупателей*	5511	за 20 21 г.[1]	154836	( )	1733653		(1698392)				190097	(
	5531	за 20 20 г.[2]	118705	( )	1279311		(1243180)				154836	(
авансы выданные	5512	за 2 21 г.[1]	46089	(207)	455034	(10)	(446156)				54967	(197
	5532	за 20 2 0 г.[2]	39799	(207)	260100	0	(253810)		0		46089	(207
Ндс к возмещению		за 2021 г.[1]	0		0		(0)				0	
		за 2020 г.[2]	0		0		(0)				0	
прочая	5512	за 2021 г.[1]	8279	( )	116588		(119637)				5230	
	5533	за 2 2020 г.[2]	12481	( )	99280		(103482)				8279	
Итого	5500	за 20 2 1 г.[1]	209204	(207)	2305275	(..)	(2264185)			X	250294	(197
	5520	за 20 20 г.[2]	170985	(207)	1638691	(207)	(1600472)	286		X	209204	(207

Наличие и движение кредиторской задолженности стр 1520

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 18 г.[1]				( )	( )	( )	
	5571	за 20 17 г.[2]				( )	( )	( )	
в том числе:	5552	за 20 ___ г.[1]				( )	( )	( )	
(вид)	5572	за 20 ___ г.[2]				( )	( )	( )	
	5553								
и т.д.	5573								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г.[1]	51953	1819214		(1812939)	( )		58228
	5580	за 20 20 г.[2]	32887	1143774		(1124708)	( )		51953
в том числе:	5561	за 20 21 г.[1]	38032	1448952		(1454620)	( )		32364
поставщикам и подрядчикеам	5581	за 20 20 г.[2]	20917	873743		(856628)	( )		38032
задолженность по налогам и сборам	5562	за 20 21 г.[1]	13325	310672		(298521)	( )		25476
	5582	за 20 20 г.[2]	11225	219584		(217484)			13325
прочая задолженность	5563	за 20 21 г.[1]	596	59590		(59798)			388
	5583	за 20 20 г.[2]	745	50447		(50596)			596
Итого	5550	за 20 21 г.[1]	51953	1819214		(1812939)	( )	X	58228
	5570	за 20 20 г.[2]	32887	1143774		(1124708)	( )	X	51953

3.6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1744	1677	(1744)	( )	1677
в том числе: *Резерв на отпуск*	5701	1744	1677	(1744)	( )	1677
	5702			( )	( )	
и т.д.	5703					

3. 7. Денежные средства

3.7.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Денежные средства и денежные эквиваленты	31.12. 2020	31.12.2020	31.12.2019
Наличные денежные средства			
Средства на расчетных счетах в рублях	30887	33745	20183
Средства на специальных счетах в рублях, в т.ч.			
Средства на счетах в иностранной валюте	67	441	220
Переводы в пути			
Денежные эквиваленты, в т.ч.			
ИТОГО	30954	34186	20403
В т.ч. денежные средства, недоступные для использования на отчетную дату (подп. «а» п.25ПБУ 23/2011)			

3.8. Прочие оборотные активы.

	Код	20 21 г.[4]	20 20 г.[2]
лицензии прочие права		4	94
программное обеспечение			
расходы на страхование		282	299
итого		286	393

3.9. Займы и кредиты

3.9.1. Наличие, изменение величины и сроки погашения задолженности по основным видам займов, кредитов

Группа (вид)	На начало отчётного периода, руб.	Изменение в отчётном периоде		На конец отчётного периода, тыс. руб.	Сроки погашения
		Поступление, тыс. руб	Погашение, тыс. руб		
Кредиты					
Займы					
Итого					

4. Информация о доходах и расходах

4.1. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов

Выручка от реализации	Сумма выручки	Сумма расходов
Выручка от реализации покупных товаров	112 428	91 816
Выручка от реализации продукции собственного производства	1 323 634	1 239 879
и т.д.		
ИТОГО	1 436 062	1 331 695

4.2. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.[1]	За 20 20 г.[2]
Материальные затраты	5610	987608	651340
Расходы на оплату труда	5620	45053	47868
Отчисления на социальные нужды	5630	13298	14 368
Амортизация	5640	109529	105357
Прочие затраты	5650	87932	176318
Итого по элементам	5660	1 243 420	995251
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		-3541	2907
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 239 879	998 158

4.3. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов

Прочие доходы, прочие расходы	Сумма доходов	Сумма расходов
Членские взносы		196
Спонсорская помощь		165
Доходы (расходы) от реализации основных средств и НМА		
Доходы (расходы) от реализации прочего имущества	9 403	8 952
Доходы (расходы), возникшие при списании основных средств		
Компнсация по социльным проектам		1 124
Потери от порчи		17 674
Услуги банков		6 933
Налог на имущество		144
Полученные проценты (по займам,депозитам)	7 405	
Списание дебиторской и кредиторской задолженности		
Резерв по сомнительным долгам		
ФИСС	88	7 184
Компенсация от клиента	788	
Курсовые разницы	10 304	6 853
Разницы по залоговой и фактической цене тары		4 160
Прочие доходы	302	
Прочие расходы		959
Итого	**28 290**	**54 344**

5. ИНФОРМАЦИЯ О СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ

5.1. Собственный капитал организации (уставный, резервный, добавочный)

Уставный капитал полностью оплачен и составляет 426 127 т. руб.

Уменьшение уставного капитала в 2021 году нет

Увеличение уставного капитала в 2021 году нет

Добавочный капитал составляет по сотоянию на 31.12.2021г 339550 т.руб

Уменьшение добавочного капитал в 2021 году нет

5.2. Информация о нераспределенной прибыли и дивидендах

Нераспределенная прибыль на 31.12.2021 года составила 64 156 тыс.рублей

На основании протокола № 6 от 18 мая 2021 г. сумма объявленных дивидендов за 2020 год составляет 40 000, 0 ты.руб.

Фактически в 2021 году выплачено 40 000,0 рублей. Распределения дивидендов за 2021 год не было.

6. Расчеты по налогу на прибыль

((Основание п.25 ПБУ 18/2002)

1. п. 25 (а) ПБУ 18/02				
Показатель	Сальдо на 31.12.20	Возникло	Погашено	Сальдо на 31.12.2019
Отложенные налоговые активы (счет 09)	**4 343**	**2 662**	**(502)**	**6 503**
в том числе:				
-по основным средствам	3 953	2 326	(153)	6126
- по ДЗ (если есть резервы по счету 63)	41		-	41
- по резервам на оплату отпусков (если в н/у не учитывают)	349	335	(349)	335
- по незавершенному производству		1		1
Отложенные налоговые обязательства (счет 77)	**(1786)**	**3 929**	**(3 605)**	**(1 462)**
- по основным средствам	(252)	59	(82)	(275)
- по незавершенному производству	(1)	182	(183)	
- по готовой продукции	(1 535)	3 688	(3 340)	(1187)
Чистые активы (или обязательства) по отложенному налогу	**2 557**	**6 591**	**(4 107)**	**5 041**

Данные по ОНА и ОНО отражены в бухгалтерском балансе свернуто

2. п. 25 (б) ПБУ 18/02		
Показатель	**2020**	**2019**
Прибыль (убыток) до налогообложения	78314	52737
Ставка налога	20%	20%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	**(15663)**	**(10547)**
Постоянный налоговый расход (доход) всего, в том числе налоговый эффект от : - расходов, не принимаемых для целей налогообложения;	**(3580)** (3580)	**(1307)** (1307)

ИЗМЕНЕНИЕ ОНО-ОНА = 6591-4107= 2484; Сумма налога на прибыль по декларации – (21727): (19243)=(2484)+(-21727)

7. Информация о связанных сторонах

7.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Раздел 1. Перечень юридических лиц						
№№ п/п	Наименование	организационно-правовая форма	Место нахождения	ИНН	Характер взаимоотношений	Основание
1	2	3	4	5	6	7
	Девелей Зенф & Файнкост Гмбх.		Германия		Контроль Значительное влияние Совместная деятельность	Доля в УК более 50%,
	КФС Кулинари Фуд Сенсейшнс		Германия			Лицо, принадлежащее той группе лиц, к которой принадлежит общество
	ООО «КСМ»	Общество с ограниченной ответственностью	Россия			
	ООО «Девелей РУС»		Россия			

Раздел 2. Перечень физических лиц				
№ № п/п	фамилия, имя, отчество	Характер взаимоотношений	Основание	Является ли бенефициарным владельцем
2	Михаель Дурах Штефан Дурах	Значительное влияние	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал вклады, доли Девелей Зенф & Файнкост Гмбх	Да Да
3	Садыков Минрафик Минхалимович	Единоличный исполнительный орган	Директор	нет

7.2. Виды операций между группами связанных сторон

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении) за 2020 год	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям (с НДС) (дебиторская и кредиторская задолженность)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Сумма списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности или нереальной ко взысканию, в т.ч. за счет резерва
Девелей Зенф & Файнкост Гмбх	продажа товаров, работ, услуг; приобретение товаров, работ, услуг ; выплата дивидендов; предоставление займа	495 316 ЕВРО/ 43 343 497 руб 39 600 000 руб 160 000 000 руб	-47347,53 ЕВРО 3 980 483 РУБ 160 000 000 руб	Безналичная Отсрочка платежа 80 дней 31 марта 2021		
КФС Кулинари Фуд Сенсейшнс	Выплата дивидендов	400 000 руб				
ООО «КСМ»	продажа товаров, работ, услуг; приобретение товаров, работ, услуг ;	257 948 руб 97 845 031 руб	1 696 455 руб			
ООО «Девелей Рус»	приобретение товаров, работ, услуг ;	4 392 000 руб	366 000 руб			
Прочие связанные стороны						

7.3 Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Вид вознаграждения	Сумма руб
Краткосрочные (уплаченные в течение отчетного периода и подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты) - всего, в т.ч.:	2 696 596
Оплата труда	1 931 239
Ежегодный отпуск	227 014
Прочие платежи (премия по итогам года)	
Страховые взносы на произведенные выплаты	538 343
Долгосрочные (подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты)- всего, в т.ч.:	
вознаграждения по окончании трудовой деятельности (оплата по договорам добровольного страхования, негосударственного пенсионного обеспечения)	
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	
иные вознаграждения	
Итого	2 696 596

8. События после отчетной даты, условные обязательства и условные активы

8.1 . События после отчетной даты

В конце феврале 2022 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с ростом геополитической напряженности в мире. Вместе с другими факторами это привело к значительной волотильности на фондовых и валютных рынках, а также к ослаблению курса рубля. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность организаций из различных отраслей.Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся макро- и микроэкономических условий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

8.2. Условные обязательства и условные активы

Существенная информация об условных обязательствах и условных активах , требующая раскрытия в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованием нормативных актов , отсутствует.

9. Иные сведения

9.1. Информация о курсовых разницах

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2020 г. составляет ЕВРО 90.6824 руб. ДОЛЛАР США 73.8757 руб

Вид курсовой разницы	Сумма, руб
Положительная – всего, в т.ч.	6 853 483
курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях	6 276 261
Отклонение курса продаж(покупки) валюты	577 222
курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	
Отрицательная - всего, в т.ч.	10 304 428
курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях	10 047 104
Отклонение курса продаж(покупки) валюты	257 324
курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	

9.2. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

Чрезвычайных фактов хозяыйственной деятельности и их последствий не было.

9.3. Оценка непрерывности деятельности организации

Деятельность Обществом осуществлялась на протяжении всего 2021 года и была направлена на получении доходов в отчетном и последующих периодах Организация намеревается продолжить свою финансово – хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев года следующего за отчетным

9.4 Финансовые риски (рыночные, кредитные, риски ликвидности)

В рамках утвержденного регламента на предприятии введена следующая класификация рисков

- Рыночные риски (валютный риск, риск процентной ставки, прочий ценовой риск)

  Существенное колебание иностранных валют оказало большое влияние на деятельность общества, т.к расчеты за импортное сырье и материалы для производства продукции осуществлялись в иностранной валюте, а покупатели и заказчики отгруженную продукцию оплачивали в обесценненой национальной валюте. В целях снижения валютного риска на предприятии разработана программа хеджирования валютного риска.

- Риск ликвидности

  Общество имеет возможность своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

  Абсолютный показатель оценки ликвидности : 760 421 тыс.руб. (оборотные активы – краткосрочные обязательства). Рекомендуемое значение: больше 0.

  У общества после погашения всех краткосрочных обязательств остаются оборотные средства для продолжения осуществления текущей деятельности.

  Коеффициент текущей ликвидности: 13,69 (оборотные активы/ краткосрочные обязательства). Рекомендуемое значение: больше или равно 2

  Показатель ликвидности указывают на способность Общества погасить обязательства в текущий момент.

9.5. Информация о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде.

В отчетном периоде исправлений существенных ошибок прошлых отчетных периодов не было.

9.6 Информация по прекращаемой деятельности

Обществом не принимались решения о прекращении какой-либо части деятельности (сегмента) по производству продукции работ и услуг

9.7 Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяет.

9.8 Информация о финансовых инструментах срочных сделок

11.06.2021	Дата заключения Сделки	Сумма	Курс	Сумма
Покупаем	**11.06.2021**	138 000,00	91,09	12 570 258,13
Продаём	12.01.2022	138 000,00		0,00
справедливая стоимость		138 000,00	84,0695	11 601 591,00

валютный форвард

хеджируемые риски:
риски убытков в связи с изменением курсов валют

18.06.2021	Дата заключения Сделки	Betrag/ Сумма	Kurs/ Курс	Summe/Сумма
Покупаем	**18.06.2021**	106 000,00	89,7880	9 517 525,77
Продаём	12.01.2022	106 000,00		0,00
справедливая стоимость		106 000,00	84,0695	8 911 367,00

валютный форвард

хеджируемые риски:
риски убытков в связи с изменением курсов валют

14.09.2021	Дата заключения Сделки	Betrag/ Сумма	Kurs/ Курс	Summe/Сумма
Покупаем	**14.09.2021**	108 000,00	88,3887	9 545 984,14
Продаём	13.01.2022	108 000,00		0,00
справедливая стоимость		108 000,00	84,0695	9 079 506,00

хеджируемые риски:

валютный форвард — риски убытков в связи с изменением курсов валют

11.06.2021	Дата заключения Сделки	Betrag/ Сумма	Kurs/ Курс	Summe/Сумма
Покупаем	11.06.2021	138 000,00	91,6777	12 651 526,19
Продаём	11.02.2022	138 000,00		0,00
справедливая стоимость		138 000,00	84,0695	11 601 591,00

хеджируемые риски:

валютный форвард — риски убытков в связи с изменением курсов валют

18.08.2021	Дата заключения Сделки	Betrag/ Сумма	Kurs/ Курс	Summe/Сумма
Покупаем	18.08.2021	106 000,00	89,47	9 483 763,50
Продаём	11.02.2022	106 000,00		0,00
справедливая стоимость		106 000,00	84,0695	8 911 367,00

хеджируемые риски:

валютный форвард — риски убытков в связи с изменением курсов валют

16.09.2021	Дата заключения Сделки	Betrag/ Сумма	Kurs/ Курс	Summe/Сумма
Покупаем	16.09.2021	108 000,00	88,49	9 556 633,69
Продаём	14.02.2022	108 000,00		0,00
справедливая стоимость		108 000,00	84,0695	9 079 506,00

хеджируемые риски:

валютный форвард — риски убытков в связи с изменением курсов валют

28.09.2021	Дата заключения	Betrag/ Сумма	Kurs/ Курс	Summe/Сумма

	Сделки			
Покупаем	28.09.2021	108 000,00	87,88	9 491 553,00
Продаём	10.03.2022	108 000,00		0,00
справедливая стоимость		108 000,00	84,0695	9 079 506,00

хеджируемые риски:

валютный форвард риски убытков в связи с изменением курсов валют

17.06.2021	**Дата заключения Сделки**	Betrag/ Сумма	Kurs/ Курс	Summe/Сумма
Покупаем	17.06.2021	138 000,00	91,67	12 650 318,69
Продаём	11.03.2022	138 000,00		0,00
справедливая стоимость		138 000,00	84,0695	11 601 591,00

хеджируемые риски:

валютный форвард риски убытков в связи с изменением курсов валют

14.09.2021	**Дата заключения Сделки**	Betrag/ Сумма	Kurs/ Курс	Summe/Сумма
Покупаем	14.09.2021	106 000,00	89,50	9 487 481,77
Продаём	11.03.2022	106 000,00		0,00
справедливая стоимость		106 000,00	84,0695	8 911 367,00

хеджируемые риски:

валютный форвард риски убытков в связи с изменением курсов валют

16.09.2021	**Дата заключения Сделки**	Betrag/ Сумма	Kurs/ Курс	Summe/Сумма
Покупаем	16.09.2021	106 000,00	89,76	9 514 626,78
Продаём	11.04.2021	106 000,00		0,00
справедливая стоимость		106 000,00	84,0695	8 911 367,00

хеджируемые риски:

валютный форвард риски убытков в связи с изменением курсов валют

22.10.2021	Дата заключения Сделки	Betrag/ Сумма	Kurs/ Курс	Summe/Сумма
Покупаем	22.10.2021	108 000,00	85,35	9 217 361,74
Продаём	12.04.2022	108 000,00		0,00
справедливая стоимость		108 000,00	84,0695	9 079 506,00

хеджируемые риски:

валютный форвард риски убытков в связи с изменением курсов валют

18.06.2021	Дата заключения Сделки	Betrag/ Сумма	Kurs/ Курс	Summe/Сумма
Покупаем	18.06.2021	138 000,00	91,40	12 612 549,74
Продаём	13.04.2022	138 000,00		0,00
справедливая стоимость		138 000,00	84,0695	11 601 591,00

хеджируемые риски:

валютный форвард риски убытков в связи с изменением курсов валют

18.08.2021	Дата заключения Сделки	Betrag/ Сумма	Kurs/ Курс	Summe/Сумма
Покупаем	18.08.2021	138 000,00	91,17	12 581 371,54
Продаём	11.05.2022	138 000,00		0,00
справедливая стоимость		138 000,00	84,0695	11 601 591,00

хеджируемые риски:

валютный форвард риски убытков в связи с изменением курсов валют

28.09.2021	Дата заключения Сделки	Betrag/ Сумма	Kurs/ Курс	Summe/Сумма

Покупаем	28.09.2021	106 000,00	89,11	9 445 931,57
Продаём	11.05.2022	106 000,00		0,00
справедливая стоимость		106 000,00	84,0695	8 911 367,00

хеджируемые риски:

валютный форвард риски убытков в связи с изменением курсов валют

22.10.2021	**Дата заключения Сделки**	Betrag/ Сумма	Kurs/ Курс	Summe/Сумма
Покупаем	22.10.2021	108 000,00	86,41	9 331 886,12
Продаём	12.05.2022	108 000,00		0,00
справедливая стоимость		108 000,00	84,0695	9 079 506,00

хеджируемые риски:

валютный форвард риски убытков в связи с изменением курсов валют

26.10.2021	**Дата заключения Сделки**	Betrag/ Сумма	Kurs/ Курс	Summe/Сумма
Покупаем	26.10.2021	210 000,00	86,83	18 233 316,57
Продаём	09.06.2022	210 000,00		0,00
справедливая стоимость		210 000,00	84,0695	17 654 595,00

хеджируемые риски:

валютный форвард риски убытков в связи с изменением курсов валют

14.09.2021	**Дата заключения Сделки**	Betrag/ Сумма	Kurs/ Курс	Summe/Сумма
Покупаем	14.09.2021	138 000,00	91,25	12 592 609,43
Продаём	10.06.2022	138 000,00		0,00
справедливая стоимость		138 000,00	84,0695	11 601 591,00

хеджируемые риски:

валютный форвард риски убытков в связи с изменением курсов валют

06.09.2021	Дата заключения Сделки	Betrag/ Сумма	Kurs/ Курс	Summe/Сумма
Покупаем	06.09.2021	138 000,00	91,36	12 608 138,85
Продаём	11.07.2022	138 000,00		0,00
справедливая стоимость		138 000,00	84,0695	11 601 591,00

хеджируемые риски:

валютный форвард риски убытков в связи с изменением курсов валют

28.09.2021	Дата заключения Сделки	Betrag/ Сумма	Kurs/ Курс	Summe/Сумма
Покупаем	28.09.2021	138 000,00	90,73	12 520 641,05
Продаём	11.08.2021	138 000,00		0,00
справедливая стоимость		138 000,00	84,0695	11 601 591,00

Руководитель Садыков М.М.

Дата подписания

15 февраля 2022г.