

П О Я С Н Е Н И Я
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Казанский хлебозавод №2»
за 2021 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.....	3-4
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	4-8
3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»	8-12
4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ	12-18

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Казанский хлебозавод №2».

1.2. Сокращенное наименование Общества – ООО «Казанский хлебозавод №2».

1.3. Юридический и фактический адрес Общества: 420006 г. Казань, ул. Хлебозаводская, 76.

1.4. Организация поставлена на учет 30.06.2015г. в ИФНС по Московскому району г.Казани код 1658 ИНН 1658180675 КПП 165801001 свидетельство 16 №007245284 выдано МРИ ФНС №18 по РТ.

1.5. Основной государственный регистрационный номер в ЕГРЮЛ - 1151690052832, свидетельство серия 16 № 007245283 выдано МРИ ФНС №18 по РТ от 01.07.2015г.

ООО «Казанский хлебозавод №2» было создано в результате реорганизации в форме преобразования из ОАО «Казанский хлебозавод №2».

1.6. Среднесписочная численность работников Общества составила за 2017г.- 373чел., за 2018г. -365чел., за 2019г -271чел., за 2020г – 210 чел. за 2021г. – 192 чел.

1.7. С 28 декабря 2021г Учредителями Общества являются:

- Зайтов Шамиль Мирзиевич с долей 9,714%

- ООО «Гояр» с долей 90,286%.

До 28.12.2021 г. учредителями Общества являлись:

С 1 октября 2020г. по 2 июня 2021г.: Зайтов Шамиль Мирзиевич; ООО «Строймастер»; ООО «Дизайремстрой».

С 2 июня 2021 г. по 22 июля 2021г.: Зайтов Шамиль Мирзиевич; ООО «Строймастер»;

С 22 июля 2021 г. по 28 декабря 2021г.: Зайтов Шамиль Мирзиевич; ООО «Строймастер»; ООО «Гояр».

1.8. Уставный капитал Общества – 3 748 000руб., увеличение за счет внесения дополнительных вкладов :

- ООО «Строймастер» - в размере 53 530 000 (Пятьдесят три миллиона пятьсот тридцать тысяч) руб., с учетом внесения вклада в уставный капитал с премией (1 номинальный рубль к 100руб.), номинальный размер доли составит 535 300руб.00копеек.

- ООО «ГОЯР» - в размере 179 470 000 (Сто семьдесят девять миллионов четыреста семьдесят тысяч) руб., с учетом внесения вклада в уставный капитал с премией (1 номинальный рубль к 100руб.), номинальный размер доли составит 1 794 700 руб.00коп.

Уставный капитал оплачен полностью.

1.9. Дочерних и зависимых обществ нет. Филиалов и представительств нет.

1.10. С 26.12.2019г. генеральным директором утвержден Зайтов Шамиль Мирзиевич (Протокол внеочередного общего собрания участников по вопросу продления полномочий единоличного исполнительного органа ООО «Казанский хлебозавод №2»).

1.11. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности: производство хлеба и мучных кондитерских изделий, тортов и пирожных недлительного хранения. Вид экономической по ОКВЭД (2) 10.71, 10.72.

1.12. Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества. Ведение бухгалтерского учета возложено на главного

бухгалтера Общества. С 16.05.2019г. главным бухгалтером является Аношина Надежда Федоровна .

1.13. Согласно приказа №01-29-10 от 29.10.2021г на предприятии проведена ежегодная полная инвентаризация:

-основных средств, нематериальных активов, незавершенного капитального строительства, сырья, основных и вспомогательных материалов, готовой продукции, товаров и других товарно-материальных ценностей на 01.12.2021г;

-резерва предстоящих расходов и платежей, расчетов с дебиторами и кредиторами, с бюджетом, банком, с подотчетными лицами по состоянию на 01.01.2022г.

1.14. Сведения об аудиторе.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая компания «Кроу Аудэкс»

Сокращенное наименование: ООО «АКК «Кроу Аудэкс»

Номер и дата свидетельства о государственной регистрации: Серия 16 № 007079495 от 22.09.2014 г.

Основной государственный регистрационный номер:12006043740

Юридический адрес: 420021, РФ, Республика Татарстан, г.Казань, ул. Сафьян, д.8

Почтовый адрес: 420021, РФ, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Сафьян, д.8

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: ООО «АКК «Кроу Аудэкс» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее - СРО РСА) от 11.02.2020 г., включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО РСА за основным регистрационным номером (ОРНЗ):12006043740.

Контактные телефоны: (843) 2020760, Факс: (843) 5901847

Адрес электронной почты: auditor@audex.ru

2 . Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,

- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,

- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,

- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,

- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета, утв. генеральным директором Общества, приказ №318/1 от 28.12.2018 г. (с изменениями и дополнениями),

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Заключительная бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является период с 01.01.2021г. по 31.12.2021г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1 Учет нематериальных активов

Стоимость нематериальных активов ежемесячно погашается посредством амортизации, исчисленной линейным способом.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.2.2. Учет основных средств

Активы, в отношении которых выполняются все условия принятия их к учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе МПЗ и оформляются первичными документами по учету материалов.

Затраты на достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию основных средств, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы, относятся на счет учета основных средств и увеличивают их первоначальную стоимость.

Проценты по полученным кредитам и займам, непосредственно связанные с приобретением инвестиционного актива, включаются в стоимость инвестиционного актива в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от условий предоставления займа (кредита). Для целей учета расходов по займам и кредитам к инвестиционным активам относятся объекты основных средств, (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов (за исключением имущества, полученного или переданного по договору лизинга), имеющие сумму предполагаемых расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление более 10 млн. руб. и предполагаемый срок подготовки или создания более 12 месяцев.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

2.2.3. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений при наличии условий устойчивого снижения их первоначальной стоимости. Проверка на обесценение проводится один раз в год на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В составе финансовых вложений выделяются денежные эквиваленты - высоколиквидные активы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (банковские депозиты, банковские овердрафты, краткосрочные ценные бумаги со сроком погашения до 4-х месяцев).

2.2.4. Учет материально-производственных запасов

Приобретаемые МПЗ отражаются в учете по фактической себестоимости.

Ведется учет расходов по заготовке и доставке товаров на складе, которые равномерно распределяются на МПЗ. Группы МПЗ: сырье, упаковка и тара, ГСМ, запасные части, хозяйственный инвентарь.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

2.2.5. Учет товаров

Товары, приобретаемые от сторонних организаций для перепродажи, оцениваются по фактической себестоимости.

Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу включаются в фактическую стоимость.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением и доставкой товаров, распределяются между стоимостью проданных товаров и их остатком на конец месяца.

Учет товаров в розничной торговле осуществляется по продажной стоимости с применением счета 42 «Торговая наценка».

Все виды издержек по торговой деятельности, а также транспортные расходы по отгрузке товаров потребителям учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

Для того, чтобы все продаваемые в розничной торговле (товары и готовая продукция) числились на одном счете, продукция собственного производства учитывается на счете 41 "Товары".

В конце каждого месяца производится инвентаризация товаров, определяются остатки и продажи в количественном выражении.

2.2.6. Учет готовой продукции

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Учет выпуска готовой продукции ведется без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Оценка готовой продукции при продаже и ином выбытии производится по средней себестоимости каждого вида продукции.

2.2.7. Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов учитываются по следующим группам:

а) платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (абз.2 п.39 ПБУ 14/2007);

б) расходы на получение лицензии и приобретение иных так называемых «конкурентных» прав, т.е. прав, представляющих интерес одновременно и для других лиц, получить которые можно только «вместо» организации-правообладателя, например, лицензии на пользование участками недр, расходы на приобретение права на заключение договора аренды земельных участков;

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

2.2.8. Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- на выплату вознаграждений за выслугу лет;
- на оплату предстоящих отпусков;
- другие оценочные обязательства при их наступлении.

2.2.9. Учет оценочных резервов.

Общество отражает в отчетности:

- резерв по сомнительным долгам;
- другие оценочные резервы при их наступлении.

2.2.10. Доходы и расходы

Выручка определяется методом начисления при отгрузке продукции или товара и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость

Ведется раздельный учет:

- выручка хлебобулочных изделий собственного производства;
- выручка кондитерских изделий собственного производства;
- продажа покупных товаров;
- выручка от оказания услуг;
- выручка розничной торговли;
- прочее.

Выручка реализованной продукции и товара определяется исходя из договорных цен.

Учет затрат ведется в разрезе основного производства, вспомогательных подразделений, АУП и коммерческой службы.

Суммы общехозяйственных расходов, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно в полном объеме списываются в счета 20 «Основное производство» пропорционально выпуску продукции в количественном выражении.

Распределение общепроизводственных расходов, учтенных на счете 25 «Общепроизводственные расходы», производится пропорционально выпуску продукции в количественном выражении.

Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Коммерческие расходы признаются расходами по обычным видам деятельности и полностью списываются на сч.90.07 (расходы на продажу) без распределения.

2.2.11. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

2.2.12. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 10%.

2.2.14. Забалансовый учет

В целях формирования объективной информации ведется забалансовый учет условных прав и условных обязательств, а также для контроля за отдельными фактами хозяйственной деятельности и т.д.

2.2.15. Порядок проведения инвентаризации

Инвентаризация имущества, расчетов и финансовых обязательств в ООО «Казанский хлебозавод №2» осуществляется согласно законодательству РФ.

Общество проводит инвентаризацию активов:

- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности
- при выявлении фактов хищений, растрат, злоупотребления или порчи имущества
- при смене материально-ответственных лиц
- и в других случаях.

Состав инвентаризационной комиссии и сроки проведения инвентаризации утверждается приказом генерального директора.

2.2.16. Порядок контроля за хозяйственными операциями

В целях исключения преднамеренных или непреднамеренных ошибок и злоупотреблений при осуществлении хозяйственных операций, производится закрепление функциональных

обязанностей за работниками таким образом, чтобы ни один из этих работников не имел возможности осуществлять влияние или контроль за всеми операциями или всеми записями сделки. Системы хозяйственного функционирования и оформления операций должны быть построены таким образом, чтобы работа отдельного лица не была зависима от работы другого лица, либо служила проверкой его работы (например, кассир не имеет права оформлять кассовый ордер, функции отгрузки и выписки счета должны быть разделены и т.п.).

Главный бухгалтер организации отвечает за проведение контрольных процедур, в том числе за организацию и проведение ревизий, за организацию контроля за устранением нарушений и отклонений в области учета, экономики, финансов и сохранности собственности.

Каждый работник бухгалтерии осуществляет контроль за соблюдением норм законодательства и локальных актов ООО «Казанский хлебозавод №2» путем проведения проверок поступивших в бухгалтерию первичных учетных документов.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета.

С 2021 года Общество начало применение ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. №180н.

В соответствии с Учетной политикой последствия изменения в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражены перспективно.

Применение указанного стандарта не оказало существенного влияния на показатели годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не пользуется правом списания на затраты материалов, предназначенных для управленческих нужд одновременно при их приобретении.

2.4. Вступительные и сравнительные данные

В формах бухгалтерской отчетности за 2021г. изменения вступительных остатков не было.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статей 1110 «Нематериальные активы»

Нематериальных активов на 31.12.2019г.; на 31.12.2020г.; на 31.12.2021г. нет.

3.2. Расшифровка статей 1150 «Основные средства»

Расшифровка данной статьи приведена в Приложении к настоящим Пояснениям, разделы 2.1.-2.4.

Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе Общества составили: за 2019г. 2 800 тыс. руб.; за 2020г 25 298 тыс.руб.; за 2021г 25 298 тыс.руб.

3.3. Расшифровка статьи 1170 «Финансовые вложения»

Финансовых вложений на 31.12.2019г.; на 31.12.2020г.; на 31.12.2021г. нет.

3.4. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы»

На 31.12.2019г. по данной статье указана сумма 44 911 тыс.руб., Предоплата на приобретение основных средств - 44 911 302,25 руб – Компания Реадинг Бекари Системс (США), контракт №RBS 12/2019 от 23.12.2019г. Оборудование получено в 2020г.

3.5. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Расшифровка данной статьи приведена в Приложении к настоящим Пояснениям, разделы 4.1.-4.2.

3.6. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Расшифровка данной статьи приведена в Приложении к настоящим Пояснениям, разделы 5.1.-5.2.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2021г. составила 103 925тыс. руб., в т.ч.

задолженность по расчетам с покупателями 88 445тыс.руб.

- ООО Алкотрейд 102 – 2 003,1 тыс.руб

- ООО Фирма Сувенир – 55 662,3 тыс.руб

- АО Тандер – 2 554,6 тыс.руб

- ООО Агроторг – 8 127,5 тыс.руб

- ИП Заитов И.П. – 9 018,5 тыс.руб

По состоянию на 31.12.2021г. Обществом создан резерв по сомнительным долгам в размере 512тыс.руб.

Просроченной дебиторской задолженности нет.

3.7. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Информация по движению расчетных счетов представлена в следующей таблице:

тыс.руб.

Наименование банка и номер р/сч.	Остаток на 01.01.2021г.	Зачисленная сумма	Перечисленная сумма	Остаток на 31.12.2021г.
ПАО АКБ «Энергобанк» 40702810600080023852	53,36	2 125,00	2 172,73	5,63
ПАО «Ак Барс» Банк 40702810900020009528	13,80	0,00	13,80	
Фил«Центральный»ВТБ(ПАО) 40702810025240001905	4 596,12	677 155,91	681 576,71	175,32
Фил«Центральный»ВТБ(ПАО) 40702978625241000197	169,86	823,78	201,46	792,18
Фил«Центральный»ВТБ(ПАО) 40702840925241000307	0,00	39 839,66	32 410,35	7 429,31
Фил«Центральный»ВТБ(ПАО) Депозит	0,00	103 792,30	70 423,32	33 357,83
Банк ВТБ (ПАО) Спецсчет 40702810150000010609	36,94	125,95	114,79	48,10
Всего:	4 870,08	790 493,62	820 281,94	41808,00

Информация по движению денежных средств в кассе организации представлена в следующей таблице, в тыс. руб.

Остаток по кассе на 01.01.2020г.	Наименование	Приход по кассе	Расход по кассе	Остаток по кассе на 31.12.2021г.
50,63	Возмещение ущерба, недостачи	50,39		72,65
	Выплаты депонентов работникам			
	Выплаты работникам	31,52	3 755,60	
	Подотчетная сумма	24,33	432,77	
	Поступления от покупателей	6 099,29		
	Сдача выручки в банк		2 105,18	
	Уплата штрафов ГИБДД	16,29		
	Итого	6 315,60	6 293,58	

Всего на 31.12.2021г. по статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса числится 41 881 тыс.руб., на 31.12.2020 – 4 921 тыс.руб., на 31.12.2019г. – 17 832 тыс.руб.

3.8. Капитал, резервы и нераспределенная прибыль.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2021г. составляет 3 748,00тыс.руб. Резервный капитал по состоянию на 31.12.2021г. составляет 54,6 тыс.руб. и сформирован полностью согласно Уставу..

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2021г., составляет 354 295тыс.руб., изменения в 2021г. увеличение за счет внесения дополнительных вкладов:

- ООО «Строймастер» - размере 52 994 700 руб.;(в дальнейшем ООО «Строймастер» реорганизован в форме присоединения к ООО «ГОЯР»
- ООО «ГОЯР» - в размере 177 675 300 руб.;

Добавочный капитал включает сумму от дооценки следующих внеоборотных активов, данные представлены в следующей таблице (в тыс. руб.):

Наименование	Сумма дооценки
Линия по выпечке батонов	6 494
Линия по выпечке подового хлеба	12 793
Итого	19 287

Величина нераспределенной прибыли, отраженная по стр.1370 бухгалтерского баланса на 31.12.2021г составила – 39 073 тыс.руб., на 31.12.2020г. составила 38 469 тыс.руб, на 31.12.2019г - 37 350 тыс.руб., Произошло увеличение нераспределенной прибыли за счет полученной прибыли по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2021г. в размере 587,1 тыс.руб.

3.9. Расшифровка статьи 1410 и 1510 «Заемные средства»

Долгосрочные обязательства по заемным средствам на 31.12.2021г. – 33 800 тыс.руб, на 31.12.2020г. – 201 110 тыс.руб., на 31.12.2019г. – 85 700 тыс.руб., (заемные средства получены от юридических лиц, срок возврата наступает в 2022г.).

Краткосрочные обязательства по стр.1510 на 31.12.2021г. -32 100 тыс.руб., на 31.12.2020г. составляют - 41 730 тыс.руб., на 31.12.2019г.- 35 560 тыс.руб.

3.10. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Расшифровка данной статьи приведена в Приложении к настоящим Пояснениям, разделы 5.3.- 5.4.Просроченной кредиторской задолженности нет.

3.11. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»

Расшифровка данной статьи приведена в Приложении к настоящим Пояснениям, раздел 7.

3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка доходов за 2020г. и 2019г. представлены в следующей таблице (тыс. руб.):

	2021г.	2020г.
Доходы, в разрезе видов деятельности в том числе:	596 976	542 548
- реализация изделий собственного производства	525 079	502 960
- продажа покупных товаров	71 897	39 588
Расходы, в том числе:	553 162	541 694
- себестоимость продаж	489 451	462 149
- стоимость реализованных товаров	63 711	34 525
- коммерческие расходы	42 569	45 020

Расшифровка затрат на производство приведена в приложении к настоящим Пояснениям, раздел 6.

3.13. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов (без НДС) представлен в следующей таблице, в тыс. руб.:

Наименование прочих доходов	2021г.	2020г.
Доход от возмещенного ущерба	744	472
Курсовые разницы	1 785	19 355
Доход от сдачи в аренду	4 856	4 949
Проценты полученные	14	157
Реализация материалов	9 343	10 800
Реализация основных средств	3 482	1 168
Реализация металлолома, макулатуры	219	165
Стоимостная разница	0	295
Прочие доходы	3 267	1 686
Итого	23 710	39 047

Состав прочих расходов представлен в следующей таблице, в тыс.руб.:

Наименование прочих расходов	2021г.	2020г.
Благотворительная помощь	220	120
Бонусы, скидки и т.п	403	381
Госпошлины, сборы	429	32
Курсовые разницы	742	8 388
Расходы по аренде	4761	6 731
Налог на имущество	262	284
Проценты к уплате		315
Реализация материалов	9 062	10 455
Остаточная стоимость реализованных основных средств	3 056	37
Реализация металлолома макулатуры	219	164
Резерв по сомнительным долгам	0	0
Списание лотков	0	0
Стоимостная разница возврат	83	24
Уничтожение брака	1	1 134
Услуги банка	200	584
Ценные подарки	270	254
Штрафы по претензиям	125	68
Прочие	4 325	9 434
Итого:	24 141	38 405

3.14. Сведения о стоимости чистых активов

Величина чистых активов составляет на 31.12.2019г.- 70 878 тыс.руб., на 31.12.2020г. - 194 303тыс.руб. на 31.12.2021г. – 404 192тыс.руб. Величина чистых активов выше размера уставного капитала, что соответствует требованиям действующего законодательства.

3.15. Учет расчетов по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2021г. составляет 209,77тыс.руб. (50,39 тыс. руб.+ 159,38 тыс. руб.)

3.16. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах, приведена в следующей таблице, в тыс. руб.:

Наименование	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Арендованные основные средства, счет 001	208 136	208 136	236 214
Обеспечения полученные, банковская гарантия, счет 008	-	-	-

Обеспечения выданные, залог запасов, счет 009	-	-	-
Обеспечения выданные, поручительство, счет 009	-	-	-

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в 2020г., не имеется.

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Конфликт на Украине, признание 21 февраля 2022 года Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе, большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, что может повлечь за собой существенное влияние на деятельность Общества.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

На 31.12.2021г. имеются валютные счета: в евро и долларах, открытые в филиале «Центральный» банка ВТБ (ПАО) в г.Москва Остаток валютных средств на 31.12.2021г. составил 9 422,90Евро (792,18 тыс.руб) и 100 000долларов (7 429,31тыс.руб.).

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация о фактах хозяйственной деятельности раскрыта в следующей таблице:

№	Факты	Примечание
1	Не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды	Отсутствуют
2	Не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет	Отсутствуют
3	События, которые могут привести к возникновению обязательств (требований) по уплате (получению) штрафов в соответствии с действующим законодательством (условиями заключенных с контрагентами договоров	Отсутствуют
4	Выданные организацией гарантийные обязательства в отношении реализованных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг	Отсутствуют
5	Обязательства в отношении охраны окружающей среды, природоохранных мероприятий, рекультивации земель, связанных с производственной деятельностью организации и возникающих из требований законодательных и нормативных документов, договоров, действий или заявлений организации	Отсутствуют

6	Вывод объектов из эксплуатации, ликвидационные обязательства по объектам основных средств и капитальным вложениям	Отсутствуют
7	Реструктуризация организации, продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион и др.	Отсутствуют
8	Наличие заключенных договоров, неизбежные расходы на исполнение которых превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения (заведомо убыточные договоры)	Отсутствуют
9	Обязательства по выплате и предстоящие расходы на оплату отпуска	Создано оценочное значение- резерв на предстоящие расходы на оплату отпусков
10	Обязательства по выплате и предстоящие расходы на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год	Создано оценочное значение- резерв на предстоящие расходы на оплату отпусков
11	Другие аналогичные факты и события.	Отсутствуют

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2021г. приведен в таблице:

№ п/п	Ф.И.О.	Характер взаимоотношений
1	Зайтов Шамиль Мирзиевич	Контроль, значительное влияние. Генеральный директор ООО «Казанский хлебозавод №2» и его учредитель доля участия в УК составляет 9,714%
2	ИП Зайтов Шамиль Мирзиевич, ИНН 165802103025	Учредитель ООО «Казанский хлебозавод №2» доля 9,714%
3	ООО Строймастер, ИНН 1656068237	Учредитель Зайтов Шамиль Мирзиевич доля 99,7%
4	ООО Дизайнремстрой, ИНН 1658095726	Учредитель Зайтов Шамиль Мирзиевич доля 99,8%
5	ООО «ГОЯР», ИНН 1658024972	Учредитель ООО «Казанский хлебозавод №2» доля 90,286%
6	ООО ТД «СУВЕНИР», ИНН 1215181711	Учредителем данной организации (75% УК) является Зайтов Ш.М.
7	ООО «Фирма» Сувенир», ИНН 1215108849	Учредителем данной организации (37.6%УК) является Зайтов Ш.М.
8	ООО «БУЛКО», ИНН 1655174360	Генеральным директором данной организации и учредителем 38,5 %УК) является Зайтов Ш.М.

Операции со связанными сторонами, проведенные в 2021г., приведена в следующей таблице:
(в руб.)

Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО АШИ						
62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	39 480,00			39480,00		
Итого:	39 480,00			39 480,00		
БУЛКО						
60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»		37 231 067,24	36 125 000,00	44 044 230,00		45 150 297,24
001 «Арендованные основные средства»	89 233 960,00				89 233 960,00	
Итого:	89 233 960,00	37 231 067,24	36 125 000,00	44 044 230,00	89 233 960,0	45 150 297,24

ГОЯР						
60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»		24 815 980,30	30 187 467,20	5 277 586,90		93 900,30
62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	3 062 241,36		182 834,904	3 120 665,61	124 410,65	
66.03 «Предоставленные займы»		9 550 000	9 550 000			
67.03 «Предоставленные займы»		169 920 000	169 920 000,00	33 800 000,00		33 800 000
75			179 470 000,00	179 470 000,00		
80				3 383 920,00		3 383 920,00
83				177 675 300,00		177 675 300,00
001 "Арендованные основные средства"	2 800 000				2 800 000	
Итого:	5 862 241,36	204 285 980,3	389 310 302,1	402 727 472,5	3 018 310,65	214 859 220,0
ИП ЗАИТОВ ШАМИЛЬ МИРЗИЕВИЧ						
66.03 «Предоставленные займы»		31 270 000,00	31 270 000,00			
Итого:		31 270 000,00	31 270 000,00			
ООО Пищпроминвест						
66.03 «Предоставленные займы»		32 100 000	32 100 000			
Итого:		32 100 000	32 100 000			
СУВЕНИР ФИРМА						
60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»		3 275 519.72	213 939 468.85	210 805 725.24		141 776.11
62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	158 195 838.47		416 606 830.57	519 465 464.22	55 337 205.12	
76.02 "Расчеты по претензиям"			313 208	313 208		
76.09 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами»	28 846				28 846	
001 "Арендованные основные средства"	137 320 473.00			18 418 853.90	118 901 619.10	
Итого:	295 545 157.4	3 275 519.72	630 859 507.4	749 003 251.3	174 267 670.2	141 776.11
ООО Строймастер						
60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»		30 991 932,18	31 551 520,18	559 588,00		
75.01 Расчеты по вкладам в уставный капитал			53 530 000,00	53 530 000,00		
62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	23 600,92			23 600,92		
80.09 Уставный капитал		320 920,00	1 589 220,00	1 268 300,00		
83 Добавочный капитал		31 771 080,00		125 561 700,0		157 332 780,0
Итого:	23 600,92	63 083 932,18	86 670 740,18	180 943 188,9		31 289 251,26
ООО Дизайнремстрой						
67.03 «Предоставленные займы»			9 270 000,00	9 270 000,00		
83 Добавочный капитал		72 567 000,00	72 567 000,00			
80.09 Уставный капитал		733 000,00	733 000,00			

Итого:		73 300 000,00	82 570 000,00	9 270 000,00		

4.6. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Размер выплаченного вознаграждения работникам основного административно-управленческого персонала за зв 2021г. – 3 589тыс.руб., 2020г – 3 572тыс руб., 2019г – 3 192тыс.руб., отчисления во внебюджетные фонды в 2021 г – 1 091 тыс.руб., 2020г – 1 085 тыс.руб..в 2019г. – 970 тыс.руб.

К управленческому персоналу включены работники следующих должностей: генеральный директор, заместители генерального директора, коммерческий директор, главный инженер, главный бухгалтер.

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

4.7. Бенефициарные владельцы.

Бенефициарным владельцем является Заитов Шамиль Мирзиевич, ИНН 165802103025.

4.8 Раскрытие информации по непрерывности деятельности.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения (ВОЗ) объявила эпидемию коронавируса (COVID-19) глобальной пандемией.

Влияние пандемии на развитие экономики на уровне отдельных стран и мировой экономики в целом не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Социальное дистанцирование и меры изоляции, направленные на борьбу с распространением COVID-19 в различных странах, вызвали существенное снижение уровня потребительских расходов и деловой активности компаний в сфере розничной торговли, транспорта, путешествий и туризма, общественного питания, развлечений и многих других направлений.

В 2021 году эпидемическая ситуация периодически менялась, проходила вакцинация населения. На конец 2021 года пришлась очередная волна всплеска заболеваемости и прогнозируется продолжение пандемии в 2022 году. В течение 2021 года происходило восстановление мировой экономики, однако рост мирового ВВП замедлился из-за коронавируса и риски влияния пандемии сохраняются. Снижение темпов вакцинации населения в мире, продолжающееся распространение вируса, могут усилить негативные экономические последствия пандемии. Приоритетную роль для стабильного роста мировой экономики, с точки зрения экспертов МВФ, должна играть ускоренная вакцинация мирового населения.

В связи с пандемией российские органы власти принимали целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Вышеуказанные меры постепенно смягчались в течение 2021 г. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и могут еще оказывать негативное влияние на бизнес, участников рынка, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Восстановление экономической активности в Российской Федерации остается неравномерным. Дополнительный риск заключается в возможном затяжном характере пандемии, при котором распространение вируса продолжится в 2022 году.

Общество не может оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России и какие действия, будут предприняты руководством страны в России, а также как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом, а также развитие экономики в дальнейшем.

Общество оценило и учло влияние пандемии при подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности. При оценке влияния данных событий на свое финансовое

положение Общество использовало обновленные данные своих бюджетов с учетом скорректированных (обновленных) прогнозных данных. В своих суждениях Общество учитывало меры поддержки, принятые Правительством Российской Федерации, действующие на отчетную дату.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».

В 2021г. Обществу предоставлена субсидия в размере 3 907 тыс.руб., на возмещение части затрат, связанных с производством хлебобулочных изделий, а также была предоставлена субсидия в размере 7 570,6 тыс.руб., на возмещение части затрат, связанных с приобретением оборудования.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

У Общества отсутствуют намерения прекращать деятельность.

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2021г. ООО «Казанский хлебозавод №2» исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не является участником совместной деятельности.

4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Изменения оценочных значений представлена в таблице ниже:

Вид оценочного значения	На 31.12.2020	Изменения за 2021 г.	На 31.12.2021
Амортизация ОС	-	-	-
Сроки полезного использования ОС	-		
Резерв сомнительных долгов	512 тыс.руб.	-	512 тыс.руб.
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-	-
Отложенные налоговые активы	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	-	-	-

4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В 2021г. существенных ошибок обнаружено не было.

4.14. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

У Общества отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

У Общества отсутствуют суммы открытых, но не использованных им кредитных линий; полученные поручительства третьих лиц для получения кредита; суммы займов (кредитов),

недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

4.15. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Источниками загрязнения окружающей среды являются отходы производственной деятельности предприятия. В процессе деятельности предприятия в 2020г. образовались отходы производства 66-х видов с 1 по 5 класс опасности. Передача отходов для захоронения производится на основании заключённого договора на полигоне ТБО г. Казани.

В 2020г. проводились мероприятия по сбору, транспортировке и размещению отходов силами подрядчиков.

Расходов в рамках проектов, связанных с экологической деятельностью, не было.

4.16. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В 2021г. не осуществлялось затрат по незаконченным и неоформленным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, связанных с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

4.17. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Правовые риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, отсутствуют.

Страновые и региональные риски, связанные с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), отсутствуют.

Репутационный риск, связанный с уменьшением числа заказчиков (клиентов) Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре, отсутствует.

4.18. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство и реализация хлебобулочных и мучных кондитерских изделий на территории Республики Татарстан. В связи с этим информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Генеральный директор
ООО «Казанский хлебозавод №2»

_____ Ш.М.Зайтов

_____ 2022г.