

Расчет стоимости чистых активов

ООО "Производственная компания ФАБРИКА КАЧЕСТВА"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	646 694	584 662	517 720
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	905	845	888
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	212 997	167 074	116 002
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	663	-
Дебиторская задолженность*	1230	63 195	117 620	187 671
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	875	1 631	489
Прочие оборотные активы	1260	750	755	582
ИТОГО активы	-	925 416	873 250	823 352
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	10 506	-	-
Кредиторская задолженность	1520	744 247	713 134	602 608
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	4 526	4 225	4 442
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	759 279	717 359	607 050
Стоимость чистых активов	-	166 137	155 891	216 302

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

2. Основные средства

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2021г.	42 128	200 654	(5 290)	(174 600)	62 892
	5250	за 2020г.	19 353	189 693	(6 189)	(160 730)	42 128
	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	20 913	-
Автомобиль МАЗ УЗМ457043С0001499-С 656 ТА 163	5261	302	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	29 640	29 490	28 640
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель **Евсеев Антон Александрович**
 (подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

4.1. Наличие и движение запасов

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)
 Есеев Антон
 (расшифровка подписи)
 Александрович

15 марта 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам				списание на финансовый результат	восста- новление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5510	за 2021г.	117 760	-	30 874	-	(85 300)	-	-	-	-	-	-	63 195	-	
	5530	за 2020г.	187 671	-	28 624	-	(98 659)	(16)	-	-	-	-	-	-	117 760	-
	5511	за 2021г.	88 666	-	11 649	-	(58 238)	-	-	-	-	-	-	-	42 077	-
	5531	за 2020г.	164 237	-	2 431	-	(78 002)	-	-	-	-	-	-	-	88 666	-
	5512	за 2021г.	28 916	-	19 061	-	(27 047)	-	-	-	-	-	-	-	20 931	-
	5532	за 2020г.	23 034	-	26 037	-	(20 139)	(16)	-	-	-	-	-	-	28 916	-
	5513	за 2021г.	38	-	164	-	(15)	-	-	-	-	-	-	-	187	-
	5533	за 2020г.	400	-	156	-	(518)	-	-	-	-	-	-	-	38	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	117 760	-	30 874	-	(85 300)	-	-	-	-	-	-	-	63 195	-
	5520	за 2020г.	187 671	-	28 624	-	(98 659)	(16)	-	-	-	-	-	-	117 760	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение		списание на финансовый результат	долго- в краткосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	713 134	317 246	578	(276 205)	-	-	-	-	754 753
	5580	за 2020г.	602 608	165 605	28	(56 107)	-	-	-	-	713 134
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	454 681	75 599	-	(48 766)	-	-	-	-	481 514
	5581	за 2020г.	424 173	52 981	-	(22 473)	-	-	-	-	454 681
авансы полученные	5562	за 2021г.	802	1 778	-	(447)	-	-	-	-	2 133
	5582	за 2020г.	-	802	-	-	-	-	-	-	802
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	39 677	11 280	36	(194)	-	-	-	-	50 799
	5583	за 2020г.	48 967	2 105	9	(11 404)	-	-	-	-	39 677
кредиты	5564	за 2021г.	-	224 709	542	(214 745)	-	-	-	-	10 506
	5584	за 2020г.	-	22 046	19	(22 065)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	217 974	3 880	-	(12 053)	-	-	-	-	209 801
	5586	за 2020г.	129 468	88 671	-	(165)	-	-	-	-	217 974
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	713 134	317 246	578	(276 205)	-	X	-	-	754 753
	5570	за 2020г.	602 608	165 605	28	(56 107)	-	X	-	-	713 134

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Евсеев Антон

Александрович

(подпись)

Руководитель

15 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	346 606	279 297
Расходы на оплату труда	5620	383 633	320 842
Отчисления на социальные нужды	5630	115 112	95 846
Амортизация	5640	133 332	114 178
Прочие затраты	5650	419 401	407 595
Итого по элементам	5660	1 398 084	1 217 758
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 398 084	1 217 758

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Евсеев Антон
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

15 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 225	4 526	(4 225)	-	4 526
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	4 225	4 526	(4 225)	-	4 526



Евсеев Антон
Александрович

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

15 марта 2022 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2021 ГОД
ООО «ПК ФАБРИКА КАЧЕСТВА»**

Оглавление

1.	Краткая характеристика и предмет деятельности общества.....	3
2.	Учетная политика	3
3.	Оценка активов и обязательств	3
4.	Основные средства	4
5.	Нематериальные активы	5
6.	Материально-производственные запасы.....	5
7.	Расходы будущих периодов	5
8.	Дебиторская задолженность.....	6
9.	Финансовые вложения	6
10.	Расчеты общества	6
11.	Учет собственного капитала.....	7
12.	Займы и кредиты.....	7
13.	Кредиторская задолженность	7
14.	Выручка	8
15.	Расходы.....	8
16.	Прочие доходы и расходы	9
17.	Финансовый результат	9
18.	Оценочные обязательства.....	10
19.	Соотношение чистых активов и уставного капитала.....	10
20.	Информация о связанных сторонах.....	11
21.	Затраты на энергетические ресурсы	11
22.	События после отчетной даты.....	11

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Краткая характеристика и предмет деятельности общества.

Полное наименование общества - Общество с ограниченной ответственностью "Производственная компания ФАБРИКА КАЧЕСТВА"

Юридический адрес: 445007, Самарская обл., Тольятти г, Тупиковый проезд, 42.

Фактический (почтовый) адрес: 445007, Самарская обл., Тольятти г, Тупиковый проезд, 42.

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Право», член СРО аудиторов Ассоциация «Содружество».

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица:

Серия 63 №005842541, дата регистрации: 25.12.2012.

ОГРН 1126324015531

Участниками ООО «ПК ФАБРИКА КАЧЕСТВА» являются: Сидякин Евгений Алексеевич, владеющий 50% долей в уставном капитале, Сорокин Олег Петрович, владеющий 50% долей в уставном капитале.

Должностными лицами Общества в 2021 году являлись:

Директор Евсеев Антон Александрович

Главный бухгалтер Певалкина Татьяна Никитична

Среднесписочная численность работников на 31.12.2021 г. составила 1833 человека.

Основным видом деятельности ООО «ПК ФАБРИКА КАЧЕСТВА» является ОКВЭД 10.13 Производство продукции из мяса убойных животных и мяса птицы.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет финансово-хозяйственной деятельности в 2021 г. осуществлялся в программе 1С «Предприятие 8.3»

Бухгалтерский учет сформирован в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998г. № 34н (ред. Приказ Минфина РФ от 26.03.2007г. № 26н), Положениями по бухгалтерскому учету ПБУ 1 - ПБУ 23 и иными нормативными актами, регулирующими бухгалтерский учет, а также на основе учетной политики, утвержденной приказом директора №38/1-п от 31.12.2020г.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «ПК ФАБРИКА КАЧЕСТВА» утверждается общим собранием участников Общества в соответствии с требованиями п.п.6 п.2 ст.33 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» № 14-ФЗ от 02.08.1998г. (ред. от 02.07.2021, с изм. 25.02.2022).

3. Оценка активов и обязательств

Все стоимостные показатели бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится в соответствии с п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ № 34н от 29.07.1998г (ред. от 24.12.2010г.), Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказами Министерства финансов РФ от 13.06.1995г. № 49, Учетной политикой.

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам на приобретение.

Забалансовых обязательств (поручительства, гарантии, аккредитивы) ООО «ПК ФАБРИКА КАЧЕСТВА» не имеет.

Активы (Обязательства) относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы (Обязательства), относятся к долгосрочным (внеоборотным).

4. Основные средства

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001г. № 26н (ред. Приказ Минфина России от 27.11.2006г.) и «Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств», утвержденные приказом Минфина России от 13.10.2003г. № 91н (ред. от 27.11.2006г.).

В отчетности основные средства отражены по остаточной стоимости.

Перечень объектов основных средств

		Тыс. руб.	
Группы ОС	Данные на конец периода		
Наименование основного средства	Балансовая стоимость на 31.12.2021г.	Амортизация на 31.12.2021г.	Остаточная стоимость на 31.12.2021г.
Здания и сооружения	558 385	405 889	152 496
Производственный и хозяйственный инвентарь	12 025	5 718	6 307
Машины и оборудование	756 773	380 683	376 090
Транспортные средства	42 065	20 161	21 904
Земельные участки	11 106		11 106
Другие виды основных средств	36 447	20 547	15 900
Итого:	1 416 801	832 998	583 803

Основные средства стоимостью не более 40 тыс. рублей, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания без образования библиотечного фонда, классифицируются как материально-производственные запасы. Данные активы учитываются на субсчетах к счету 10 «Материалы». При вводе в эксплуатацию стоимость данных активов списывается на счет 25 «Общепроизводственные расходы».

Для обеспечения сохранности этих объектов, осуществляется их количественный учет.

Начисление амортизации основных средств, производится линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования. Срок полезного использования, определяется на дату ввода в эксплуатацию объекта, на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», определенной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г.

По основным средствам, отсутствующим в Классификации Правительства, срок полезного использования устанавливается комиссией, назначенной Приказом Директора ООО «ПК ФАБРИКА КАЧЕСТВА».

ООО «ПК ФАБРИКА КАЧЕСТВА» имеет на балансе объекты недвижимости.

5. Нематериальные активы

ООО «ПК ФАБРИКА КАЧЕСТВА» не имеет на балансе нематериальных активов.

6. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материальных – производственных запасов осуществляется в соответствии п. 3 ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н

К бухгалтерскому учету в качестве МПЗ принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и тому подобное при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи, включая готовую продукцию и товары,
- объекты, стоимость которых не существенна для бухотчетности:
- объекты, стоимостью до 40 000 руб., если срок использования свыше 12 месяцев: специальный инструмент, специальное оборудование, спецодежда, хозяйинвентарь, мебель и пр.

Стоимостной лимит для несущественных активов проверяется ежегодно.

7. Расходы будущих периодов

Учет расходов будущих периодов ведется в соответствии с:

- п. 39 ПБУ 14/2007 утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007г № 153н;
- п. 16 ПБУ 2/2008 утвержденным приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- п. 9, 19 ПБУ 10/99 утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.99 № 33н;

К расходам будущих периодов относятся и подлежат списанию равномерно в том отчетном периоде, к которому эти расходы относятся:

- расходы на получение лицензии на тот или иной вид деятельности в течение срока, на который она выдана.

Лицензии, неисключительные права на использование результатов интеллектуальной деятельности со сроком обращения более 12 месяцев относятся к внеоборотным активам. Если оставшийся срок обращения (погашения) по ним после отчетной даты составляет менее 12 месяцев, переводятся в оборотные активы.

Тыс.руб.

Наименование расходов	на 31.12.20 г.	на 31.12.21 г.
Лицензии, неисключительные права, программные продукты:	472	384
со сроком использования до 12 месяцев (прочие оборотные активы)	472	384
со сроком использования свыше 12 месяцев (прочие внеоборотные активы)	--	--

8. Дебиторская задолженность

Дебиторской задолженностью признается имущественное право, на получение с должника определенной денежной суммы, товара, услуги.

По состоянию на 31.12.2021г. общая дебиторская задолженность перед ООО «ПК ФАБРИКА КАЧЕСТВА» составила 63 195 тыс. рублей,

Тыс. руб.

Наименование	на 31.12.20 г.	на 31.12.21 г.
Общая задолженность	117 620	63 195
Из них Покупатели: в т.ч.	88 666	42 077
ООО "Продмаг"	87 230	31 046
ООО "Ветсанутильзавод по производству мясокостной муки Дубово-Умётский"	336	212
ООО "Фабрика Тортов"	0	10 190

Резервы по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2021 г. отсутствуют.

Для целей налогообложения резерв по сомнительным долгам в 2021 году не создавался.

9. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002г. № 126н (ред. Приказ Минфина России от 27.11.2006г. № 156н).

Финансовые вложения в 2021 отсутствовали.

10. Расчеты общества

Объектом денежных средств Общества являются наличные денежные средства в кассе, денежные средства на счетах в банках, денежные документы и денежные эквиваленты. В бухгалтерской отчетности (балансе) остаток денежных средств в кассе, на счетах в кредитных организациях и денежных эквивалентов отражаются по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» в сумме, равной денежному эквиваленту в рублях.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2021 г. составили:

Тыс. руб.

Наименование	На 31.12.20г.	На 31.12.21г.
На расчетных счетах	1 590	857
В кассе	41	18
Денежные эквиваленты (депозиты)		
Денежные эквиваленты (краткосрочные договоры займа)		
Итого:	1 631	875

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Информация о движении денежных средств раскрывается в Отчете о движении денежных средств.

Доля расчетов Общества на 31.12.2021 г. составила:

Наименование	На 31.12.20г.	На 31.12.21г.
Денежными средствами	100,00%	100,00%
Взаимозачетами	0%	0%

11. Учет собственного капитала

Капитал Общества складывается из уставного капитала, добавочного капитала и нераспределенной прибыли.

Уставный капитал ООО «ПК ФАБРИКА КАЧЕСТВА» сформировался за счет средств участников.

Добавочный капитал сформирован в сумме 10 тыс.рублей. Синтетический учет капитала ведется на счете 83 «Добавочный капитал». В финансовой отчетности (балансе) добавочный капитал отражается по статье «Добавочный капитал».

12. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 15/08, утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008г. № 107н.

Расходы по кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Обязательства отражаются в качестве кредиторской задолженности в сумме денежных средств, фактически полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на отчетную дату.

По состоянию на 31.12.2021 года долгосрочная кредиторская задолженность ООО «ПК ФАБРИКА КАЧЕСТВА» по займам и кредитам отсутствовала.

13. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2021г. общая кредиторская задолженность ООО «ПК ФАБРИКА КАЧЕСТВА» составила 744 247 тыс. рублей, в т.ч. 481 514 тыс. рублей кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками.

Тыс. руб.

Наименование	на 31.12.20г.	на 31.12.21г.
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, в.ч.:	454 681	481 514
ООО "РАЙХ"	16 409	45 859
ООО "ЛАСКА"	0	2 382
ООО СМПФ "КРИОГЕН"	1 307	1 233

Задолженность перед бюджетом на 31.12.2021г. образовалась в результате начисленных налогов за IV квартал, срок платежа которых не наступил:

Тыс. руб.

Наименование	31.12.20г.	31.12.21г.
Налог на добавленную стоимость	25 605	32 799
Налог на прибыль	1 041	1 640
Налог на доходы физических лиц	3 326	4 311
Налог на имущество	832	637
Транспортный налог	36	44
Налог на землю	0	152
Прочие	9	5
Итого:	30 849	39 590

В 2021 году Общество своевременно и в полном объеме исполняло свои обязательства по текущим платежам в бюджеты разных уровней.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по начисленным страховым взносам с заработной платы на 31.12.2021 года, срок платежа которых не наступил, составила 11 209 тыс. рублей.

14. Выручка

Бухгалтерский учет доходов от реализации товаров, работ, услуг осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999г. № 32н (в ред. Приказ Минфина России от 27.11.2006г. № 156н).

Учет выручки ведется на счете 90 «Продажи» субсчете 90/1 «Выручка».

Тыс. руб.

Наименование	2020г.	2021г.
Выручка от продажи работ, услуг	1 278 636	1 398 084

15. Расходы

Бухгалтерский учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999г. № 33н (в ред. Приказ Минфина России от 27.11.2006г. № 156н).

В соответствии с п.18 ПБУ 10/99 расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Тыс. руб.

Наименование	2020 г.	2021 г.
Себестоимость продукции, работ, услуг	1 217 758	1 398 084
Итого	1 217 758	1 398 084

16. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы Общества учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Доходы, отличные от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Структура прочих доходов по состоянию на 31.12.2021 г. приведена ниже:

Наименование	Тыс. руб.	
	На 31.12.20 г.	На 31.12.21 г.
Доходы от реализации ОС	4 113	2 950
Доходы от реализации прочего имущества	12 609	13 339
Курсовые разницы	5 246	5 812
Прибыль прошлых лет	0	0
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	0	0
Проценты к уплате	19	0
Прочие внереализационные доходы	27 102	23 096
Итого	49 070	45 197

Структура прочих расходов по состоянию на 31.12.2021г. приведена ниже:

Наименование	Тыс. руб.	
	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2021 г.
Расходы, связанные с реализацией ОС	2 384	0
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	12 203	12 760
Расходы на услуги банков	471	965
Штрафы, пени, неустойки к получению	37	3
Проценты к уплате	19	542
Курсовые разницы	12 229	5 297
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	16	0
Убытки прошлых лет	0	47
Прочие внереализационные расходы	1 935	2 805
Прочие косвенные расходы	4 460	3 527
Итого	33 735	25 946

17. Финансовый результат

Текущий налог на прибыль организаций соответствует данным налоговой декларации за 2021 год – 18 323 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов (ОНА) на 31.12.2021 г. в части резерва по оценочным обязательствам по отпускам составила 905 тыс. рублей.

Финансовый результат, полученный в 2021 году, составил 70 763 тыс. рублей.

18. Оценочные обязательства

Бухгалтерский учет оценочных обязательств осуществляется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010г. № 167н.

Оценочное обязательство – это обязательство Общества с неопределенной величиной или с неопределенным временем исполнения.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете, если одновременно выполняются следующие условия:

а) у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;

б) уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства при выполнении условий их признания в бухгалтерском учете создаются в отношении следующих фактов хозяйственной деятельности Общества:

- незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, приводящие к оттоку экономических выгод Общества;

- обязательства по выплате и предстоящие расходы на оплату отпуска;

- другие аналогичные факты (суммы возможного неосновательного обогащения в связи с неверным применением тарифов при расчетах и т.п.).

Величина оценочного обязательства определяется Обществом на основе имеющихся фактов, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов. Обоснованность такой оценки документально подтверждается.

Оценочные обязательства являются оценочными значениями в соответствии с п.2 ПБУ 21/2008, исходя из общего определения оценочных значений. Величина оценочного обязательства и обоснованность признания в бухгалтерском учете в Обществе пересматривается ежеквартально, по состоянию на последний день отчетного периода.

Резерв в виде оценочного обязательства по выплате и предстоящим расходам на оплату отпуска на 31.12.2021 г. составил 4 526 тыс. рублей.

Сумма начисленных оценочных обязательств учитывается на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» и отражена в балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства».

Для целей налогового учета резервы в виде оценочного обязательства по выплате и предстоящим расходам на оплату отпуска не создаются.

19. Соотношение чистых активов и уставного капитала

Порядок оценки стоимости чистых активов общества:

Наименование	Тыс. руб.	
	2020 г.	2021 г.
Стоимость чистых активов общества на конец отчетного периода составила	155 891	166 137
Превышение чистых активов над уставным капиталом	155 861	166 107

20. Информация о связанных сторонах.

Информация о связанных сторонах раскрывается в бухгалтерской отчетности Общества в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина России от 29.04.2008г. № 48н.

Связанными сторонами Общества являются физические лица: Сидякин Евгений Алексеевич, Сорокин Олег Петрович.

В 2021 году были произведены выплаты дивидендов учредителям в размере 71 416 501 рублей (с учетом удержания налога на доходы физлиц) по решению № 33/1 от 07.05.2017 г., № 35/1 от 06.05.2018 г., №42 от 01.04.2020 г.

21. Затраты на энергетические ресурсы

В 2021 году затраты на энергетические ресурсы составили:

Статьи затрат	2020 г.	2021 г.
Электроэнергия	154 257	158 066
Вода, канализация	11 043	12 622
Теплоэнергия	16 329	17 058
ИТОГО:	181 629	187 746

тыс.руб.

22. События после отчетной даты

Учет событий после отчетной даты осуществляется в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998г. № 56н (ред. от 20.12.2007г. приказом Минфина России № 143н).

11 февраля 2022 года завершилась процедура реорганизации Общества в форме присоединения к нему Общества с ограниченной ответственностью «КОМБИНАТ ПИТАНИЯ» (ОГРН 1156313090086). В результате реорганизации в форме присоединения правопреемнику ООО «Производственная компания ФАБРИКА КАЧЕСТВА» перешли все права и обязанности прекратившего действовать ООО «КОМБИНАТ ПИТАНИЯ».

С 24 февраля 2022 года наблюдается падение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам

Директор

Евсеев А.А.

Главный бухгалтер

Певалкина Т.Н.

