Сладуница

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

## ООО «СЛАДУНИЦА»

**ОМСК – 2021 г.**

## I. Общие сведения

### 1.1. Общая информация об Организации

Общество с ограниченной ответственностью «Сладуница» создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ (далее по тексту – ГК РФ) и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 №14-ФЗ.

Способ образования – государственная регистрация юридического лица при создании путем реорганизации в форме выделения.

Сокращенное наименование: ООО «Сладуница» (далее по тексту – Общество)
Государственная регистрация Общества подтверждена свидетельством серии 54 №005114180, выданным Межрайонной ИФНС №12 по Омской области 24.12.2015 за основным государственным регистрационным номером 1155476141370.

Обществу присвоен ИНН 5504134524 и КПП 550401001.

Адрес местонахождения: 644031 г. Омск, ул. Звездова, д. 129

Общество осуществляет свою деятельность на основании принятого Устава.
Устав Общества утвержден единственным участником 15.11.2015 г.
В 2021 году изменения в учредительные документы не вносились.

Уставный капитал Общества сформирован в соответствии с учредительными документами и составляет 10000 руб.

Единственным участником Общества является физическое лицо - Шестаков Игорь Анатольевич (размер доли 100%).

Расчетные счета:

| п/п | Наименование банка | Номер счета | Статус счета на 31.12.2021 |
|---|---|---|---|
| 1. | ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) (Расчетный) | 40702810411030001871 | действует |
| 2. | Омский РФ АО «Россельхозбанк» г. Омск | 40702810109000001632 | действует |
| 3. | Сибирский Филиал АО «Райффайзенбанк» г. Новосибирск | 40702810307000034196 | закрыт |
| 4. | Сибирский Филиал ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" | 40702810604000039904 | закрыт |
| 5. | ФИЛИАЛ "НОВОСИБИРСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" (Расчетный) | 40702810323050004157 | действует |
| 6. | СИБИРСКИЙ ФИЛИАЛ АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" (Расчетный) | 40702810507000060957 | действует |

Аудитором Общества является аудиторская компания ООО «Траст-консалтинг Аудит» (член СРО аудиторов Ассоциация Содружество» (СРО «ААС»), ОРНЗ 12006067083).

### 1.2. Основные виды деятельности

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является:
Производство какао, шоколада и сахаристых кондитерских изделий (ОКВЭД 10.82).
Основные показатели деятельности:

| **Показатель** | **2021 г., тыс. руб.** | **2020 г., тыс. руб.** | **Изменение, тыс. руб.** |
|---|---|---|---|
| Выручка | 1 907 074 | 1 711 227 | 195 847 |
| Себестоимость | 1 752 044 | 1 475 007 | 277 037 |

Деятельность осуществлялась Обществом в течение всего 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Лицензируемых видов деятельности Общество не осуществляет.

### 1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Организации

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единым исполнительным органом Общества – директором, деятельность которого регулируется действующим законодательством Российской Федерации и уставом Общества.

Директор - Янова Лариса Александровна (назначен в соответствии с Решением единственного участника Общества от 15.11.2015).

### 1.4. Информация об обособленных подразделениях

Филиалов, представительств или других обособленных подразделений Общество в отчетном году не имело.

### 1.5. Информация о численности персонала Организации

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 570 человек на 31.12.2021.

| Средняя численность работников за 2021 г., чел. | Средняя численность работников за 2020г., чел. |
|---|---|
| 570 | 686 |

## II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности Раскрытие существенных показателей

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

### 2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что деятельность будет продолжаться в необозримом будущем и отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, соответственно, обязательства будут погашены в установленном порядке.

Подробная информация о непрерывности деятельности раскрыта в разделе VII настоящих пояснений.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора № 25/12/2020-2 от 25.12.2020г.

Бухгалтерский учет ведется с использованием программы «1С: Предприятие 8.3» (УПП 8.3).

Лицами, ответственными за составление бухгалтерской отчетности являются:
- директор Янова Лариса Александровна,
- главный бухгалтер Моткова Маргарита Андреевна.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 10% соответствующей статьи.

### 2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и в кассе и средства в расчетах, выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса на 31.12.2021г, который составил курс доллара – 74,2926, курс евро – 84,0695.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

### 2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### 2.4. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. К основным средствам по строке 1150 бухгалтерского баланса также отнесены оборудование к установке и вложения во внеоборотные активы.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объектами основных средств (ОС) считаются активы сроком службы более одного года, использующиеся в основной деятельности, при оказании услуг, выполнении работ или для управленческих нужд.

Если в период полезного использования основного средства произведена его модернизация или реконструкция, то увеличивается восстановительная стоимость этого основного средства путем включения в его стоимость расходов на модернизацию или реконструкцию.

В случае если в результате реконструкции или модернизации не произошло увеличение срока полезного использования объекта, то амортизация продолжает начисляться исходя из оставшегося срока его использования, то есть сохраняется для расчета амортизации срок полезного использования, определенный при вводе в эксплуатацию.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации организован контроль за их движением.

Затраты на проведение всех видов ремонта основных средств, включаются в расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде их осуществления

### 2.4.1 Наличие и движение основных средств в организации за 2020-2021 годы, тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | начислено амортизации | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2021 г. | 423 773 | (150 733) | 30 000 | (9 828) | 7 186 | (55 642) | - | - | 443 945 | (199 189) |
| | 5210 | за 2020 г. | 298 493 | (106 396) | 128 228 | (2 948) | 2 483 | (46 845) | - | - | 423 773 | (150 733) |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | 5201 | за 2021 г. | 367 489 | (135 260) | 27 300 | (6 103) | 5 164 | (50 165) | - | - | 388 686 | (180 261) |
| | 5211 | за 2020 г. | 268 788 | (95 667) | 101 629 | (2 928) | 2 463 | (42 081) | - | - | 367 489 | (135 260) |
| Офисное оборудование | 5202 | за 2021 г. | 5 163 | (2 921) | 217 | - | - | (762) | - | - | 5 380 | (3 682) |
| | 5212 | за 2020 г. | 4 702 | (2 011) | 481 | (20) | 20 | (929) | - | - | 5 163 | (2 921) |
| Транспортные средства | 5203 | за 2021 г. | 14 713 | (6 422) | 515 | - | - | (2 228) | - | - | 15 228 | (8 650) |
| | 5213 | за 2020 г. | 10 219 | (4 706) | 4 495 | - | - | (1 717) | - | - | 14 713 | (6 422) |
| Другие виды основных средств | 5204 | за 2021 г. | 1 005 | (462) | - | (277) | 218 | (93) | - | - | 728 | (337) |
| | 5214 | за 2020 г. | 1 005 | (366) | - | - | - | (96) | - | - | 1 005 | (462) |
| Здания | 5205 | за 2021 г. | 25 318 | (2 892) | - | - | - | (1 652) | - | - | 25 318 | (4 544) |
| | 5215 | за 2020 г. | 4 116 | (1 417) | 21 202 | - | - | (1 475) | - | - | 25 318 | (2 892) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5206 | за 2021 г. | 2 015 | (1 832) | 1 968 | (3 448) | 1 805 | (197) | - | - | 535 | (223) |
| | 5216 | за 2020 г. | 1 961 | (1 782) | 54 | - | - | (49) | - | - | 2 015 | (1 832) |
| Сооружения | 5207 | за 2021 г. | 8 070 | (945) | - | - | - | (545) | - | - | 8 070 | (1 490) |
| | 5217 | за 2020 г. | 7 702 | (447) | 368 | - | - | (498) | - | - | 8 070 | (945) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2021 г. | 1 213 | (779) | - | - | - | (199) | - | - | 1 213 | (978) |
| | 5230 | за 2020 г. | 1 213 | (511) | - | - | - | (268) | - | - | 1 213 | (779) |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | 5221 | за 2021 г. | 1 213 | (779) | - | - | - | (199) | - | - | 1 213 | (978) |
| | 5231 | за 2020 г. | 1 213 | (511) | - | - | - | (268) | - | - | 1 213 | (779) |

### 2.4.2 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 | 5240 | за 2021 г. | 26 840 | 43 321 | (19 678) | (30 000) | 20 483 |
| | 5250 | за 2020 г. | 118 167 | 57 562 | (20 661) | (128 228) | 26 840 |

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

| Наименование показателя | Код | за 2021 г. | за 2020 г. |
|---|---|---|---|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 8 375 | 8 201 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| в том числе:<br>Линия по производству сгущенного молока | 52 1 | 284 | - |
| Сборник СТ-1000НП с насосом + доп.ст | 5262 | 66 | - |
| Емкость для для хранения агара V-400 л с насосом винтовымОНВ2/6-32/32-1,1/246-О-Р-2Т | 5263 | 66 | - |
| Установка марки АК MTZ 160/ V 120 TH x 70 холодильная п.п. 5 | 5264 | 77 | - |
| Конш-машина " Универсал-3000" UNI -3000-181 п.п № 5 | 5265 | 5 912 | - |
| Емкость приемная после варочных котлов 1000 с мешалкой АКТ № 73 | 5266 | 87 | - |
| Агрегат отливочный класса 462 B/1-GL для технолог. линии кондитер. пром. по производству конфет | 5267 | 158 | - |
| Машина упаковочная Caiman-E-600 с опцией "устройство под оя углов пакета "гассет" | 5268 | 413 | - |
| Агрегат винтовой насосный BN045S02FYBSN п.п. 5 акт № 22 | 5269 | 22 | - |
| Теплоузел контуров обогрева п.п. 5 акт № 23 | | 83 | - |
| Емкость для подачи ирисной массы п.п.5 ( емкость для охлаждения воды) | | 28 | - |
| Экструдер DDP 200-1000 BUHLER п.п. № 5 | | 34 | 9 |
| Меланжер NAGEMA диаметром 2000мм № 3 п.п. № 5 акт № 63 | | 23 | - |
| Емкость 4 м3 № 1 акт № 1 от 03.06.2019 г | | 74 | - |
| Машина шоколадоотделочная TJMJ2000 № 2 на п.п. № 5 АКТ № 6 | | 149 | - |
| Конш-маш а "Универсал-3000" | | 178 | - |
| Транспортер для отливки 13 м | | 558 | - |
| Транспортер для отливки 24 м | | 57 | - |
| Машина глазировочная 1000 (ширина сетки 1050 мм) Сменный ленточный транспортер в комплекте. | | 20 | - |
| Линия глазирования конфет Ш62-ЛГМ-800 | | 87 | - |
| Ж ро опка 1000 л. | | - | 170 |
| Машина упаковочная CAIMAN-E-600,с транспортером отводящим CS-5 и трубой доп. формующей (пленка 365мм | | - | 329 |
| Автомат заверточный MCI-DT + доп.ст-ть | | - | 12 |
| Автомат заверточный MCI-DT + доп.ст-ть | | - | 27 |
| Автомат заверточный MCI-DT + доп.ст-ть | | - | 12 |
| Автомат заверточный MCI-DT + доп.ст-ть | | - | 20 |
| Автомат заверточный MCI-DT + доп.ст-ть | | - | 24 |
| Автомат заверточный MCI-DT + доп.ст-ть | | - | 24 |
| Автомат заверточный MCI-DT + доп.ст-ть | | - | 15 |
| Тоннель охлаждающий узкий 1050 мм | | - | 160 |
| С ст ма охранного телевидения п.п. Звездова | | - | 98 |
| Котел вакуумный УГ-ГУРТ 500 с насосом ОНВ 4/6 -50 АКТ № 36 | | - | 66 |
| Котел вакуумный котел УГ-ГУРТ 500 с насосом ОНВ 4/6 -50 АКТ № 37 | | - | 66 |
| Меланжер АКТ № 29 | | - | 33 |
| Конш-машина " Универсал-3000" UNI -3 00-180 NUA | | - | 104 |
| Установка рубильная УР.00.000 п.п. № 5 | | - | 617 |
| Транспортер для отливки в т.ч. : головка отливочная № 2 и №3 АКТ № 69 | | - | 2 558 |
| Экструдер двухбункерный 1000 ALICE АКТ № 70 | | - | 2 382 |
| Линия вертикально -упаковочная CAIMAN-E500 в сбо е | | - | 241 |
| Подъемник шахтный серии ГП-1М (в/п 10200 мм, г/п 1000 кг) 3 ост. | | - | 19 |
| Линия автоматическая AC 275 "One Shot " | | - | 53 |
| Котел вакуумный УГ-ГУРТ 500 АКТ № 88 | | - | 66 |
| Машина шоколадоотделочная TJMJ2000 АКТ № 121 | | - | 52 |
| Линия по производству укурузных шари ов | | - | 43 |
| Линия упаковочная. арт 8-117-042-000 (Рукавная упаковочная машина" BOSCH"мод.TERRA-25 № PARU 00090) | | - | 393 |
| Машина темперирующая 3 куб.м. | | - | 20 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Машина темперирующая 3 куб.м. | | - | 20 |
| Конш-машина "Универсал-3000" | | - | 162 |
| Дез н ератор, Nagema (после капитального ремонта) | | - | 408 |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |
| в том числе: | 5271 | - | - |

Арендованные основные средства (автотранспортные средства, машины и оборудование) учтены Обществом на забалансовом счете. На конец 2021 года стоимость арендованных основных средств составила 260 598 тыс. руб.

### 2.4.4 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 | 234 | 434 | 702 |
| 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 | 260 598 | 254 807 | 259 008 |
| 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 | - | - | - |

**Арендованные основные средства учтены Обществом на забалансовом счете 001:**

| Основные средства | Количество |
|---|---|
| Гараж-одноэтажное здание Площадь : общая 202,6кв.м. | 1 |
| Земельный участок Площадь : 1030+ / - 11 кв.м. | 1 |
| Земельный участок Площадь : 2833 + / - 19 кв.м. дог. дарения от 07.12.2016 г | 1 |
| Котельная газовая ул. Звездова 129 | 1 |
| Лаборатория площадь 2937,3 кв.м. | 1 |
| Нежилое помещение этаж №1, Этаж № 2 Площадь 3392,2 кв. м. | 1 |
| Подстанция КТПН 2х1000/10/0,4 | 1 |
| Подъездные пути по договору с ООО "Амурская БАЗА" от 01.12.2017 г | 1 |
| Подъездные пути по договору с ООО "Базилика" от 25.04.2019 г 244,5 м | 1 |
| Помещение нежилое № 1 П площадь общая 1077,4 кв.м. Этаж 1 | 1 |
| Помещение нежилое № 2 П площадь общая 1291,9 кв.м. Этаж 1 | 1 |
| Пристройка Нежилые помещения № 5 П Площадь общая 203,9 кв. м. | 1 |
| Производственный корпус по выпуску кондит. изд.,общ.пл.3048,6 кв.м по дог. № 01/07 А от 01.07.2019 г | 1 |
| Складские помещения в складе № 2 общей площадью 2035 кв. метров по договору аренды от 01.07.2021 г | 1 |
| Склады, кондитерский цех №1 площадь: общая 1691 кв.м. | 1 |
| Участок земельный Площадь:2112+/-16 кв.м | 1 |
| Участок земельный , площадь :582,0 кв.м. | 1 |
| Участок земельный , площадь: 7305 +/-30 | 1 |
| Участок земельный, площадь : 1309 кв.м. по дог. № 01/07 А от 01.07.2019 г | 1 |
| Участок земельный, площадь : 1615 кв.м. по дог. № 01/02 2016 г.доп..сог. от 01.07.2019 г | 1 |
| Участок земельный, площадь : 232 кв.м. | 1 |
| Участок земельный, площадь : 3 668 кв.м. по Договору купли продажи № 01/11 от 23.11.2018 г, 00000313 | 1 |
| Участок земельный, площадь : 5 475 кв.м. по Договору купли продажи № 03/11 от 23.11.2018 г | 1 |
| Цех ремонтно-механический, площадь 877,7 кв.м. | 1 |

**Основные средства, сданные Обществом в аренду сторонним организациям:**

| Основные средства | Кол-во |
|---|---|
| Машина лазерно-гравировальная Laser Line B (150W) | 1 |
| Машина термоусадочная FL-5545 TB + SM-4525 | 1 |
| Пресс вакуумный из стекломассы 89 х 120 см | 1 |
| Станок лазерный Wattsan 60902 STв т. ч. Ламели, Чиллер CW-5000 | 1 |

## 2.5. Нематериальные активы и финансовые вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Поступило | Выбыло | | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2021 г. | 3 568 | (354) | 70 | - | - | (427) | - | - | - | 3 638 | (781) |
| | 5110 | за 2020 г. | 2 185 | (49) | 1 383 | - | - | (306) | - | - | - | 3 568 | (354) |
| в том числе: Прочие нематериальные активы | 5101 | за 2021 г. | 3 568 | (354) | 70 | - | - | (427) | - | - | - | 3 638 | (781) |
| | 5111 | за 2020 г. | 2 185 | (49) | 1 383 | - | - | (306) | - | - | - | 3 568 | (354) |

Нематериальные активы представлены:
- Визуальная концепция сайта: создание визуально-графического решения;
- Визуально-графическая стратегия Бренда (включая формирование платформы и позиционирование);
- Дизайн упаковки продукции (верстка дизайна, создание объемных графических изображений);
- Произведения дизайна конфеты ТМ "Хит вик" (цветовое изображение фантика, упаковка, форма);
- Служебные произведения в ассортименте (21) с-но акта № 1 от 30.06.2021;
- Служебные произведения в ассортименте (6) с-но акта № 2 от 27.08.2021г;
- Товарный знак Фантик конфеты "Радочка";
- Товарный знак Фантик конфеты "Рожки единорожки";
- Фантик "Шоко-трек" Дизайн упаковки продукции.

### Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов | Тек щей | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная коррек-тировка | | первоначальная стоимость | накопленная коррек-тировка | (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная с оимость | накоплен - ная коррек-тировка |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2021 г. | 94 672 | - | - | 39 642 | - | - | - | 55 030 | - |
| | 5311 | за 2020 г. | - | - | 94 672 | - | - | - | - | 94 672 | - |
| в том числе: Предоставленные займы | 5302 | за 2021 г. | 84 015 | - | - | 29 020 | - | - | - | 54 995 | - |
| | 5312 | за 2020 г. | - | - | 84 015 | - | - | - | - | 84 015 | - |
| Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг | 5303 | за 2021 г. | 10 657 | - | - | 10 622 | - | - | - | 35 | - |
| | 5313 | за 2020 г. | - | - | 10 657 | - | - | - | - | 10 657 | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2021 г. | 238 | - | 30 | 243 | - | - | - | 25 | - |
| | 5315 | за 2020 г. | - | - | 3 880 | 3 642 | - | - | - | 238 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Предоставленные займы | 5306 | за 2021 г. | 238 | - | 30 | 243 | - | - | - | 25 | - |
| | 5316 | за 2020 г. | - | - | 3 860 | 3 642 | - | - | - | 238 | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2021 г. | 94 910 | - | 3 | 39 885 | - | - | - | 55 055 | - |
| | 5310 | за 2020 г. | - | - | 98 552 | 3 642 | - | - | - | 94 910 | - |

## 2.6. Материально-производственные запасы

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования, за исключением НДС (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ), включая расходы на доставку и иные затраты по приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

### 2.6.1. Наличие и движение запасов, тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | выбыло | | | | | | |
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| Запасы - всего | 5400 | за 2021 г. | 346 320 | - | 346 320 | 7 516 774 | (7 450 306) | - | - | X | 412 790 | - | 412 790 |
| | 5420 | за 2020 г. | 261 675 | - | 261 675 | 4 620 047 | (4 535 402) | - | - | X | 346 320 | - | 346 320 |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2021 г. | 252 308 | - | 252 308 | 1 735 330 | (1 701 174) | - | - | 3 688 503 | 286 465 | - | 286 465 |
| | 5421 | за 2020 г. | 179 931 | - | 179 931 | 1 484 955 | (1 412 577) | - | - | 678 056 | 252 308 | - | 252 308 |
| Готовая продукция | 5402 | за 2021 г. | 65 569 | - | 65 569 | 1 820 537 | (1 834 753) | - | - | 2 221 884 | 51 353 | - | 51 353 |
| | 5422 | за 2020 г. | 81 198 | - | 81 198 | 1 524 129 | (1 539 758) | - | - | 11 982 | 65 569 | - | 65 569 |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2021 г. | 7 | - | 7 | 35 902 | (34 990) | - | - | 12 143 | 919 | - | 919 |
| | 5423 | за 2020 г. | 258 | - | 258 | 1 743 | (1 995) | - | - | - | 7 | - | 7 |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2021 г. | 27 922 | - | 27 922 | 3 909 860 | (3 864 655) | - | - | - | 73 127 | - | 73 127 |
| | 5425 | за 2020 г. | - | - | - | 1 590 568 | (1 562 646) | - | - | - | 27 922 | - | 27 922 |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2021 г. | - | - | - | 13 971 | (13 971) | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2020 г. | - | - | - | 17 923 | (17 923) | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов») | 5407 | за 2021 г. | 514 | - | 514 | 1 174 | (763) | - | - | - | 926 | - | 926 |
| | 5427 | за 2020 г. | 288 | - | 288 | 730 | (504) | - | - | - | 514 | - | 514 |
| | 5508 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5528 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 2.7. Затраты на реализацию готовой продукции и товаров

Единицей бухгалтерского учета товаров и готовой продукции является конкретное наименование готовой продукции и товара. Аналитический учет ведется по местам хранения. Списание осуществляется методом средней себестоимости по наименованиям.

К прямым расходам относится стоимость материалов, заработная плата производственного персонала, амортизация производственного оборудования, общепроизводственные расходы.

Косвенными расходами признаются затраты, учтенные на счетах 26, 44.

Аналитический учет расходов на счетах ведется по подразделениям, статьям затрат.

### 2.7.1 Состав затрат от обычных видов деятельности

| Наименование | 2021 год, тыс. руб. | 2020 год, тыс. руб. |
|---|---|---|
| **Себестоимость реализованной готовой продукции** | **1 727 674** | **1 475 007** |
| **Себестоимость проданных товаров** | **24 370** | **0** |
| **Коммерческие расходы** | **13 971** | **17 923** |
| Из них: | | |
| Аренда | 2 802 | 3 560 |
| Прочие коммерческие расходы | 5 467 | 3 509 |
| Рекламные расходы | 327 | 9 279 |
| Ремонт и обслуживание оборудования | 629 | 1 575 |
| Транспортные услуги | 1 210 | 0 |
| Перефасовка | 3 536 | 0 |
| **Управленческие расходы** | **57 468** | **56 059** |
| Из них: | | |
| Оплата труда и отчисления во внебюджетные фонды | 27 707 | 24 622 |
| Амортизация | 6 576 | 4 478 |
| Хозяйственные материалы, малоценное имущество | 7 559 | 9 523 |
| Прочие управленческие расходы | 12 241 | 9 095 |
| Ремонт и обслуживание общехозяйственного назначения | 3 385 | 8 341 |
| **ИТОГО** | **1 823 483** | **1 548 989** |

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно относятся на счет 90 «Продажи». Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25, ежемесячно распределяются на 20 счет согласно установленной базе (объем выпуска).

### 2.8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены, как расходы будущих периодов.

В Обществе к этим расходам относятся:

- программное обеспечение, приобретенное в пользование по лицензионному договору (на основании неисключительной лицензии)
- иные расходы.

Если срок списания расходов будущих периодов не определен, то применяется срок, равный 12 месяцам.

### 2.9. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС. В составе кредиторской задолженности учтены суммы авансов от покупателей, за исключением НДС.

## 2.9.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2021 г. | 222 905 | -786 | 104 508 | 416 | 327 413 | -370 |
| | 5530 | за 2020 г. | 227 389 | -908 | -4 484 | 122 | 222 905 | -786 |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2021 г. | 215 418 | | 95 198 | -16 | 310 616 | -16 |
| | 5531 | за 2020 г. | 189 402 | - | 26 016 | - | 215 418 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2021 г. | 6 485 | -786 | 6 739 | 432 | 13 224 | -354 |
| | 5532 | за 2020 г. | 7 538 | -908 | -1 053 | 122 | 6 485 | -786 |
| Прочая | 5513 | за 2021 г. | 1002 | | 2 571 | | 3 573 | |
| | 5533 | за 2020 г. | 30449 | - | -29 447 | - | 1 002 | - |
| **Итого** | **5500** | **за 2021 г.** | **222 905** | **-786** | **104 508** | **416** | **327 413** | **-370** |
| | **5520** | **за 2020 г.** | **227 389** | **-908** | **-4 484** | **122** | **222 905** | **-786** |

## 2.9.2. Наличие и движение кредиторской задолженности, кредитов и займов

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменение за период | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|
| **Долгосрочная кредиторская задолженность - всего** | **5551** | **за 2021 г.** | **15 808** | **136** | **15 944** |
| | **5571** | **за 2020 г.** | | **15 808** | **15 808** |
| в том числе: | | | | | |
| кредиты и займы | 5552 | за 2021 г. | 15 808 | 136 | 15 944 |
| | 5572 | за 2020 г. | | 15 808 | 15 808 |
| **Краткосрочная кредиторская задолженность - всего** | **5560** | **за 2021 г.** | **535 936** | | **557 142** |
| | **5580** | **за 2020 г.** | **511 662** | | **535 936** |
| в том числе: | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2021 г. | 321 627 | 23 523 | 345 150 |
| | 5581 | за 2020 г. | 293 995 | 27 632 | 321 627 |
| авансы полученные | 5562 | за 2021 г. | 0 | 23 | 23 |
| | 5582 | за 2020 г. | 0 | 0 | 0 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2021 г. | 66 938 | 9 315 | 76 253 |
| | 5583 | за 2020 г. | 65 735 | 1 203 | 66 938 |
| кредиты | 5564 | за 2021 г. | 98 590 | 358 | 98 948 |
| | 5584 | за 2020 г. | 58 432 | 40 158 | 98 590 |
| займы | 5565 | за 2021 г. | 19 925 | -7 759 | 12 166 |
| | 5585 | за 2020 г. | 51 | 19 874 | 19 925 |
| прочая | 5566 | за 2021 г. | 28 856 | -4 254 | 24 602 |
| | 5586 | за 2020 г. | 93 449 | -64 593 | 28 856 |
| **Итого** | **5550** | **за 2021 г.** | **551 744** | | **573 086** |
| | **5570** | **за 2020 г.** | **511 662** | | **551 744** |

### 2.10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в Уставе Общества, составляет 10 000 руб.

Резервный и добавочный капиталы в отчетном периоде не создавались.

### 2.11. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, учитываются в составе прочих расходов по мере их осуществления. Задолженность по краткосрочным кредитам и займам на 31.12.2021 составляет 111 114 тыс. руб., снижение задолженности по кредитам и займам по сравнению с 31.12.2020 составило 6,2%.

Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, учитываются в составе прочих расходов, за исключением процентов, подлежащих включению в стоимость инвестиционного актива.

### 2.12. Оценочные обязательства. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество не признает и не отражает в отчетности условные обязательства (кроме случая, когда степень вероятности возникновения высокая – то есть составляет более 50%) и активы. Условные активы и обязательства (кроме случая, когда степень вероятности возникновения высокая – то есть составляет более 50%) на счетах бухгалтерского учета не отражаются, но информация о них раскрывается в бухгалтерской отчетности независимо от того, являются ли они благоприятными или неблагоприятными при наличии следующих условий:

- условные факты имеют существенное значение для Общества, то есть без знания о них пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния или результатов деятельности Общества на отчетную дату;
- существенными признаются суммы, составляющие не менее 5% к общему итогу соответствующих данных.

Условные факты хозяйственной деятельности, имеющие существенные значения, которые могли бы повлиять на оценку финансового состояния Общества, за отчетный период отсутствуют.

Общество создает оценочные обязательства предстоящих расходов по выплатам персоналу (резерв на оплату отпусков). Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Обществом создано оценочное обязательство по неиспользованным отпускам, сумма которого на 31.12.2021 составила 14 471 тыс. руб., на 31.12.2020 данная сумма составила 13 558 тыс. руб.

Иные обязанности, способные привести к уменьшению экономических выгод Общества, на отчётную дату отсутствуют. На 31.12.2021 Общество не задействовано в судебных делах, которые могут оказать существенное влияние на его финансово-экономическое положение, отсутствуют не контролируемые Обществом события, вследствие которых могли бы возникнуть условные активы и обязательства.

### 2.13. Резервы по сомнительным долгам

Общество в течение 2021 год формировало резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности покупателей и поставщиков. Сумма резерва на 31 декабря 2021 года составила 370 тыс. рублей, на 31 декабря 2020 года сумма резерва составляла 786 тыс. рублей. Обществом не заключаются договоры по страхованию сомнительной задолженности, по которой велика вероятность невозврата. Сомнительная задолженность поставщиков представлена уплаченными авансами за товары, работы, услуги.

| Резерв по сомнительным долгам | Период | На начало года, тыс. руб. | На конец периода, тыс. руб |
|---|---|---|---|
| Покупатели | 2021 г. | 0 | 16 |
| | 2020 г. | 0 | 0 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Поставщики | 2021 г. | 786 | 354 |
| | 2020 г. | 908 | 786 |

### 2.14. Признание доходов (выручки)

Выручка от продажи товаров, оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:
- доходы от реализации прочих активов Общества;
- курсовые разницы при операциях в иностранной валюте;
- восстановленный резерв по сомнительным долгам;
- списание безнадежной задолженности;
- прочие доходы;
- списание безнадёжных долгов (доход);
- оприходования излишков ТМЦ;
- проценты к получению;
- возмещаемые транспортные услуги;
- предоставление в аренду ОС;
- реализация права требования после наступления срока платежа;
- прибыль (убыток) прошлых лет.

### 2.14.1 Состав прочих доходов

| Наименование | Сумма за 2021 г., тыс. руб. | Сумма за 2020 г., тыс. руб. |
|---|---|---|
| Доходы от реализации ОС | 3 292 | 937 |
| Курсовые разницы | 12 836 | 19 262 |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса | 0 | 159 |
| Прочая реализация | 377 739 | 295 936 |
| Прочие доходы | 1 078 | 2 090 |
| Проценты к получению | 2 700 | 1 205 |
| Резервы по сомнительным долгам | 15 | 22 |
| Списание безнадёжных долгов (доход) | 5 | 4 |
| Списания/оприходования ТМЦ (одновременно и ВНЕ рамок инвентаризаций) 91.1сч. | 4 491 | 293 |
| Списания/оприходования ТМЦ (по инвентаризациям и излишкам) 91.1сч. | 1 205 | 4 927 |
| Возмещаемые транспортные услуги | 161 | 0 |
| Предоставление в аренду ОС | 531 | 0 |
| Реализация права требования после наступления срока платежа | 11 879 | 0 |
| Прибыль (убыток) прошлых лет (корректировки реализаций) | 13 224 | 0 |
| Прибыль (убыток) прошлых лет | 1 | 0 |
| **Итого** | **429 157** | **324 835** |

### 2.14.2 Состав прочих расходов

В составе прочих доходов Общества признаются:
- расходы по реализации прочих активов Общества;
- курсовые разницы при операциях в иностранной валюте;
- начисленный резерв по сомнительным долгам;
- штрафные санкции к уплате;
- списание безнадежной задолженности;
- резерв на оплату отпусков, доначисленный по итогам инвентаризации;
- услуги банка;
- проценты по кредитам, займам к уплате;
- прибыль (убыток) прошлых лет;
- налог на имущество, госпошлина;
- прочие расходы.
- списание недостачи на расходы организации;
- ликвидация ОС;
- реализация права требования после наступления срока платежа

| Наименование | Сумма за 2021г., тыс. руб. | Сумма за 2020г., тыс. руб. |
|---|---|---|
| Государственная пошлина | 46 | 5 |
| Расходы от реализации ОС | 2 642 | 300 |
| Курсовые разницы | 11 636 | 23 723 |
| Налог на имущество (земля, здания, транспорт) | 827 | 668 |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса | 14 | 295 |
| Прибыль (убыток) прошлых лет | 2 585 | 271 |
| Прибыль (убыток) прошлых лет НПНУ | 1 | 0 |
| Прибыль (убыток) прошлых лет (корректировки реализаций) | 14 299 | |
| Проценты по банковским кредитам погашенные | 7 148 | 1 928 |
| Прочая реализация (стоимость имущества) | 365 147 | 291 522 |
| Прочие расходы | 2 060 | 4 212 |
| Резерв на оплату отпусков | 1 691 | 5 050 |
| Резервы по сомнительным долгам | 165 | 12 |
| Услуги банка, расчетное обслуживание | 439 | 461 |
| Штрафы, пени, неустойки уплаченные (расход) | 42 | 63 |
| Списание недостачи на расходы организации НПНУ | 344 | 1 688 |
| Ликвидация ОС | 0 | 108 |
| Реализация права требования после наступления срока платежа | 10 622 | 0 |
| **Итого** | **419 708** | **330 305** |

### 2.15. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов на конец года размещены Обществом в кассе и на расчетных счетах предприятия.

В Отчете о движении денежных средств обороты по НДС отражены свернуто.

| Наименование показателя | Период | На начало года | На конец периода |
|---|---|---|---|
| **Денежные средства и денежные эквиваленты всего:** | **2021 г.** | **211** | **163** |
| | **2020 г.** | **116** | **211** |
| В том числе: 1. В кассе | 2021 г. | 149 | 46 |
| | 2020 г. | 95 | 149 |
| 2. На расчетных счетах | 2021 г. | 62 | 117 |
| | 2020 г. | 21 | 62 |
| 3. На валютных счетах | 2021 г. | 0 | 0 |
| | 2020 г. | 0 | 0 |

К эквивалентам денежных средств Общество относит краткосрочные, высоколиквидные вложения, которые легко могут быть конвертированы в заранее известную сумму денежных средств, риск изменения стоимости которых не высок. К таким финансовым инструментам относятся депозитные вклады до востребования, а также краткосрочные финансовые вложения сроком размещения до 3-х месяцев.

### 2.16. Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением руководителя ООО «Сладуница». Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год Обществом проведена инвентаризация всего имущества и обязательств для определения достоверных данных. Результаты инвентаризаций внесены в бухгалтерскую программу и отражены в годовой бухгалтерской отчетности.

### 2.17. Изменения учетной политики

Последствия изменения учетной политики, способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективно, за исключением случаев, когда оценка в денежном выражении таких последствий в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством Российской Федерации и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

В связи с утверждением ФСБУ 5/2019 «Запасы» были внесены изменения в учетную политику на 2021 год по изменению способа расчета фактической себестоимости незавершенного производства, полуфабрикатов собственного производства и готовой продукции (по сравнению с предыдущим периодом). Порядок отражения последствий изменений: перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Отступлений от правил бухгалтерского учета в отчетном периоде не производилось.

Будут внесены изменения в учетную политику на следующий отчетный год в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Досрочное применение с 2021 года указанных стандартов не осуществлялось.

## III. Характеристика основной деятельности

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство какао, шоколада и сахаристых кондитерских изделий, составляющая 98,64% выручки.

Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов, поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

| | Выручка за 2021 г., тыс.руб. | Удельный вес, % |
|---|---|---|
| Продажа продукции собственного производства | 1 881 069 | 98,64 |
| Продажа покупных товаров | 26 005 | 1,36 |
| Итого | 1 907 074 | 100 |

Общество осуществляет реализацию товаров только на территории Российской Федерации.

По результатам деятельности за отчетный период Общество получило прибыль (строка 2400 Отчета о финансовых результатах) в размере 74 014 тыс. руб.

ООО «Сладуница» не представляет отчет о суммах, поступивших на благотворительные цели, от дивидендов, процентов по акциям на долевое участие в других предприятиях ввиду их отсутствия.

**Нераспределенная прибыль** на 31.12.2021 составляет 478 738 тыс. руб., увеличилась за отчетный период на 74 014 тыс. руб. или на 18,3%.

### 3.1. Информация об обеспечениях обязательств и платежей выданных и полученных

| Наименование | на 31.12.2021, тыс. руб | на 31.12.2020, тыс. руб. |
|---|---|---|
| Обеспечения кредитов, займов выданные, тыс. руб. | 100 000 | 50 000 |
| Обеспечения кредитов, займов, полученные, тыс. руб. | 150 000 | 100 000 |

### 3.2. Налогообложение

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Текущий налог на прибыль, отражаемый в строке 2411 Отчета о финансовых результатах, за 2021 год составил 19 004 тыс. руб.

**Отложенные и постоянные налоговые активы и обязательства**

Общество отражает в бухгалтерском учете и в отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»).

Условный расход по налогу на прибыль (УРНП) за отчетный 2021 год составляет – 18 608 тыс. руб., за предыдущий 2020 год составляет – 31 354 тыс. рублей.

Отложенный налог на прибыль за 2021 год в размере (- 22) тыс. руб. обусловлен наличием временных разниц, повлекших за собой корректирование условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль по причине разной методологии учета.

**Отложенные налоговые активы**

| Отложенные налоговые активы (ОНА) | На 31.12.2020 тыс. руб. | Признание ОНА | Погашение ОНА | На 31.12.2021 тыс. руб. |
|---|---|---|---|---|
| Готовая продукция | 188 | 211 | 346 | 53 |
| Материалы | 3 | 1 | 3 | 1 |
| Оценочные обязательства и резервы | 2 712 | 1 528 | 1 345 | 2 894 |
| Полуфабрикаты | 89 | 274 | 330 | 34 |
| Резервы сомнительных долгов | 157 | 33 | 116 | 74 |
| **Итого** | **3 149** | **2 047** | **2 140** | **3 056** |

**Отложенные налоговые обязательства**

| Отложенные налоговые обязательства (ОНО) | На 31.12.2020 тыс. руб. | Погашение ОНО | Признание ОНО | На 31.12.2021 тыс. руб. |
|---|---|---|---|---|
| Готовая продукция | 16 | 96 | 106 | 25 |
| Материалы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Основные средства | 95 | 20 | 0 | 75 |
| Полуфабрикаты | 90 | 272 | 212 | 30 |
| **Итого** | **201** | **388** | **318** | **131** |

Постоянные разницы формирующие бухгалтерскую прибыль отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль отчетного периода (недостачи по инвентаризациям, штрафы) составили 2 250 тыс. руб., сумма ПНА исчисленного по ставке 20% - 450 тыс. руб.

**Информация о постоянных разницах**

тыс. руб.

| Наименование постоянных разниц | За отчетный год | | За предыдущий год | |
|---|---|---|---|---|
| | Сумма ПР | Сумма ПНО | Сумма ПР | Сумма ПНО |
| Стоимость расходов и МПЗ, не принимаемых к налоговому учету | 2 250 | 450 | 2 895 | 579 |
| **Итого** | 2 250 | 450 | 2 895 | 579 |

**3.3. Чистые активы** Общества на отчетную дату составили 478 748 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 18,3%.
Сумма чистых активов Общества больше размера Уставного капитала Общества.

**Расчет стоимости чистых активов**

| 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 | 2 857 | 3 214 | 2 136 |
| Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| Основные средства | 1150 | 265 238 | 299 880 | 310 264 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | 234 | 434 | 702 |
| Финансовые вложения долгосрочные | 1170 | 55 030 | 94 672 | - |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | 3 056 | 3 149 | 2 874 |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| Запасы | 1210 | 412 790 | 346 320 | 261 676 |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | - | - |
| Дебиторская задолженность* | 1230 | 327 043 | 222 119 | 226 480 |
| Финансовые вложения краткосрочные | 1240 | 25 | 238 | - |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 163 | 211 | 116 |
| Прочие оборотные активы | 1260 | - | - | - |
| **ИТОГО активы** | - | **1 066 436** | **970 236** | **804 248** |
| **Пассивы** | | | | |
| Заемные средства долгосрочные | 1410 | 15 944 | 15 808 | - |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 131 | 201 | 174 |
| Оценочные обязательства долгосрочные | 1430 | - | - | - |
| Прочие обязательства долгосрочные | 1450 | - | - | - |
| Заемные средства краткосрочные | 1510 | 111 114 | 118 515 | 58 483 |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 446 028 | 417 421 | 453 179 |
| Оценочные обязательства краткосрочные | 1540 | 14 471 | 13 558 | 12 513 |
| Прочие обязательства краткосрочные | 1550 | - | - | - |
| **ИТОГО пассивы** | - | **587 688** | **565 502** | **524 349** |
| **Стоимость чистых активов** | - | **478 748** | **404 734** | **279 899** |

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

### 3.4. Информация о совершенных обществом существенных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральными законами «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, обществом в 2021 году не совершались.

### 3.5 Результат чрезвычайных обстоятельств

Расходов от чрезвычайных обстоятельств за отчетный период в Обществе нет.

## IV. Информация о связанных сторонах

*Дочерние общества.* У Общества отсутствуют дочерние общества (в которых Общество владеет непосредственно или через другие организации долей более чем 50 % обыкновенных голосующих акций или которые контролирует другим способом).

*Зависимые общества.* У Общества отсутствуют общества, в которых Общество владеет непосредственно или через другие организации долей, составляющей более 20 %, но менее 50 % обыкновенных голосующих акций и оказывает существенное влияние.

*Основные владельцы.* На момент составления бухгалтерской отчетности Обществом были проведены мероприятия по выявлению бенефициарных владельцев, то есть физических лиц, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25% в капитале) данным юридическим лицом либо имеют возможность контролировать действия данного юридического лица), в результате которых

установлено, что **бенефициарным владельцем** Общества является его единственный участник Шестаков Игорь Анатольевич.

*Информация о бенефициарном владельце:*
Шестаков Игорь Анатольевич, ИНН 552000034584, гражданство - Российская Федерация, дата, место рождения – 29.04.1973г., город Макинск Целиноградской области, адрес места регистрации – Омская область, Омский район, д. Прудки, ул. Рябиновая, д.9. паспорт гражданина Российской Федерации, серия: 52 18 №743904, выдан: УМВД России по Омской области, дата регистрации по месту жительства: 14.10.2010.

Связанными сторонами Общества являются аффилированные лица: физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность (по основанию вхождения в одну группу лиц согласно ст. 9 Федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции»):

- ООО «ЛакоШе»,
- ООО «Сладуница и К»,
- ООО «Сладуница ВЭД»
- ООО «Давичи»;
- ООО «Глобал»;
- ИП Шестакова Юлия Дмитриевна;
- ИП Шестаков Игорь Анатольевич (выступает также как Участник общества, 100% доля);
- ИП Гамалеева Валентина Васильевна.

Операции с ООО «ЛакоШе» за 2020-2021 г.
(характер взаимоотношений – значительное влияние)

| **Наименование операции** | **2021 (с учетом НДС), тыс. руб.** | **Сальдо взаиморасчетов на 31.12.2021** | **2020 (с учетом НДС), тыс. руб.** | **Сальдо взаиморасчетов на 31.12.2020** |
|---|---|---|---|---|
| Продажа ТМЦ | 470 941 | 123 108 | 327 113 | 122 133 |
| Продажа оборудования | 1 292 | - | 1 500 | - |
| Приобретение ТМЦ | 93 657 | 38 412 | 17 718 | 7 800 |
| Получение займа, проценты | 778 | 11604 | 29 991 | 19 706 |

Операции с ООО «Сладуница и К» за 2020-2021 г.
(характер взаимоотношений – значительное влияние)

| **Наименование операции** | **2021 (с учетом НДС), тыс. руб.** | **Сальдо на 31.12.2021** | **2020 (с учетом НДС), тыс. руб.** | **Сальдо на 31.12.2020** |
|---|---|---|---|---|
| Продажа ТМЦ | 2 027 058 | 158 150 | 2 061 297 | 92 539 |
| Приобретение ТМЦ | 8 918 | 4 770 | 5 243 | 2 092 |
| Ответственное хранение с дополнительными услугами | 12 899 | 6 812 | - | - |

Операции с ООО «Сладуница ВЭД» за 2020-2021 г.
(характер взаимоотношений – значительное влияние)

| **Наименование операции** | **2021 (с учетом НДС), тыс. руб.** | **Сальдо на 31.12.2021** | **2020 (с учетом НДС), тыс. руб.** | **Сальдо на 31.12.2020** |
|---|---|---|---|---|
| Продажа ТМЦ | 176 641 | 28 021 | - | - |

Операции с ИП Шестакова Юлия Дмитриевна за 2020-2021 г.
(характер взаимоотношений – значительное влияние)

| Наименование операции | 2021 (с учетом НДС), тыс. руб. | Сальдо на 31.12.2021 | 2020 (с учетом НДС), тыс. руб. | Сальдо на 31.12.2020 |
|---|---|---|---|---|
| Получение имущества в аренду | 8 745 | 6 791 | 8 376 | 1 993 |
| Лицензионные платежи (расходы) | 35 239 | 65 998 | 43 922 | 35 442 |
| Предоставление займов (включая начисленные проценты) | - | - | 61 | - |
| Получение займов (включая начисленные проценты) | - | - | - | - |
| Транспортные услуги | 1 968 | 2 150 | 182 | 182 |
| Продажа ТМЦ | 320 | 620 | 373 | 300 |

Операции с ИП Шестаков Игорь Анатольевич за 2020-2021 г.
(характер взаимоотношений – контроль)

| Наименование операции | 2021 (с учетом НДС), тыс. руб. | Сальдо на 31.12.2021 | 2020 (с учетом НДС), тыс. руб | Сальдо на 31.12.2020 |
|---|---|---|---|---|
| Получение имущества в аренду | 34 603 | 15 831 | 30 167 | 26 762 |
| Приобретение ТМЦ | 3 748 | 3 748 | - | - |
| Продажа ТМЦ | 13 | 13 | - | - |
| Получение займов (включая начисленные проценты) | 10 508 | 16 506 | 33 073 | 16 027 |
| Уступка/перевод долга (смена кредитора для ООО «Сладуница») | - | 12 616 | - | 16 415 |

Операции с ООО «Давичи» за 2020-2021 г.
(характер взаимоотношений – контроль)

| Наименование операции | 2021 (с учетом НДС), тыс. руб. | Сальдо на 31.12.2021 | 2020 (с учетом НДС), тыс. руб. | Сальдо на 31.12.2020 |
|---|---|---|---|---|
| Предоставление имущества в аренду | 559 | - | 500 | 142 |
| Приобретение ТМЦ | - | - | - | - |
| Продажа ТМЦ | 159 | 159 | - | - |

Операции с ООО «Глобал» за 2020-2021 г.
(характер взаимоотношений – контроль)

| Наименование операции | 2021 (с учетом НДС), тыс. руб. | Сальдо на 31.12.2021 | 2020 (с учетом НДС), тыс. руб. | Сальдо на 31.12.2020 |
|---|---|---|---|---|
| Приобретение ТМЦ | 10 531 | - | 9 837 | - |
| Предоставление имущества в аренду | 28 | - | 19 | - |
| Соглашение о замене стороны | - | - | 80 | - |

Операции с ИП Гамалеевой Валентиной Васильевной за 2020-2021 г.
(характер взаимоотношений – контроль)

| Наименование операции | 2021 (с учетом НДС), тыс. руб. | Сальдо на 31.12.2021 | 2020 (с учетом НДС), тыс. руб. | Сальдо на 31.12.2020 |
|---|---|---|---|---|
| Предоставление займов (включая начисленные проценты) | 2 669 | 58 230 | 84 581 | 84 581 |

Задолженности по займам между связными сторонами на 31.12.2021 имеются согласно данным вышеприведенных таблиц.

Списаний задолженности по связанным сторонам в 2021 году не происходило, резервы не создавались. Расчеты осуществлялись в денежной форме безналичным путем в установленные сроки или путем зачета взаимной задолженности.

В отчетном периоде выплата дивидендов Обществом не производилась.

К основному управленческому персоналу Общества относятся:
- Директор Янова Лариса Александровна;
- Финансовый директор Тоцкая Татьяна Кузьминична;
- Главный бухгалтер Моткова Маргарита Андреевна с 01.08.2021 г., Невзгодова Наталья Владимировна до 31.07.2021 г..

Сумма начисленных доходов в пользу основного управленческого персонала в 2021 г. составила 1 573 тыс. рублей, взносы на социальное страхование 478 тыс. рублей.

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу в 2021 году не выплачивались.

## V. Информация о событиях после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В феврале 2022 г. в связи с началом специальной военной операции выросла геополитическая напряженность в отношении Российской Федерации, что повлекло, в том числе, увеличение волатильности на фондовых и валютных рынках, значительное падение курса российского рубля, введение масштабных экономических санкций со стороны иностранных государств.

На фоне обвала рынков Банк России принял решение резко повысить ключевую ставку с 28 февраля 2022 года с 9,5% до 20% годовых.

Ожидается, что совокупность перечисленных факторов негативно повлияет на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики, российскому бизнесу придется работать в сложных условиях с учетом самых различных ограничений.

В сложившихся условиях руководство Общества расценивает описанные 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 микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в будущем достаточно высока. Руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития событий и их влияние на текущие условия, в которых функционирует Общество. Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ № 56н от 25.11.1998.

## VI. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Сложившаяся экономическая и политическая ситуация может привести к ряду негативных последствий для финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2022 году. Реализация описанных ниже рисков может негативно отразиться на деятельности Общества и, в конечном счете, может оказать негативное влияние на величину денежного потока. Учитывая вероятный

характер рисков, а также внешнюю по отношению к Обществу природу большинства из них, Общество не может в полной мере гарантировать, что мероприятия, направленные на управление рисками, сведут их негативное влияние к нулю. Таким образом, Общество информирует пользователей отчетности о присутствии в его деятельности ряда обстоятельств, описанных ниже, которые с некоторой вероятностью могут ухудшить показатели его деятельности.

Руководство Общества будет принимать меры по мониторингу и предотвращению этих событий, а в случае их наступления – меры по скорейшей ликвидации последствий с наименьшим ущербом для Общества.

**6.1. *Страновые и региональные риски:***

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Российский рынок подвержен экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большей степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Мировая экономика второй год подряд функционирует в режиме пандемии на фоне стремительного распространения коронавирусной инфекции COVID-19. Меры бюджетной поддержки в совокупности с существенным смягчением денежно-кредитной политики позволили экономикам быстро преодолеть наиболее острую фазу кризиса, вызванного COVID-19 и сопутствующими ограничениями экономической деятельности, и запустить активные процессы восстановления. Большинство крупных экономик мира, включая Россию, возвращаются на допандемический уровень, в отдельных отраслях восстановление продолжится и в последующие годы. Значимой характеристикой 2021 года стало ускорение инфляции во всем мире. В числе основных политических и экономических факторов, которые негативно влияют на российскую экономику, следует выделить:

- масштабные проблемы с цепочками поставок;
- рост цен на биржевые товары;
- напряженность на рынке логистических услуг;
- международные секторальные ограничения (санкции);
- снижение инвестиционной активности;
- ограничение доступа к мировым рынкам капитала;
- колебания индекса деловой активности в промышленности;
- введение противоэпидемических ограничений;
- скорость и эффективность вакцинации, а также ее влияние на эпидемическую обстановку

Данные обстоятельства привели к ряду негативных последствий для финансово-хозяйственной деятельности организации, в частности:

- увеличение затрат на закупку материалов и комплектующих, а также услуг по их доставке;
- пересмотр инвестиционных программ и среднесрочных планов развития.

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

Руководство внимательно следит за развитием ситуации и предпримет все возможные меры, чтобы минимизировать негативное влияние перечисленных событий на Общество.

Риски, связанные с географическими особенностями страны и региона, на территории г. Омска и Омской области проявляются в незначительной мере благодаря отсутствию стихийных бедствий повышенной опасности (землетрясений, наводнений и т.д.).

**6.2. *Финансовые риски***

Основные финансовые риски вызваны рядом макроэкономических и политических факторов (высокая волатильность цен на нефть, курсов мировых валют к доллару, инфляционные процессы, рост тарифов и цен поставщиков, экономические санкции, противоэпидемические ограничения), а также активным влиянием данных рисков на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Управление данным риском осуществляется путем оценки чувствительности показателей планов, бюджетов и инвестиционных программ к изменению макроэкономических показателей и принятия управленческих решений в части оптимизации портфеля активов и обязательств Общества.

Валютный риск.

Риски, связанные с изменением валютного курса, наиболее характерны для компаний, ведущих внешнеэкономическую деятельность. Основная деятельность Общества ориентирована на реализацию продукции, цена которой не зависит от валютного курса. Однако риски, связанные с изменением валютного курса, существуют для компании в связи с приобретением сырья и материалов с применением расчетов в условных единицах. Таким образом, при существенном изменении курсов, существует вероятность ухудшения финансовых результатов деятельности организации.

Кредитный риск.

В настоящее время Общество использует кредиты банков, в связи с чем изменение процентной ставки может оказать воздействие на ликвидность и результаты деятельности Общества.

**6.3. *Правовые риски***

К правовым рискам стоит отнести возможность изменения налогового законодательства в сторону повышения ставок налогов, утверждение новых обязательных дополнительных сборов и платежей, что может повлечь сокращение размера прибыли, направляемой на развитие деятельности. Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

**6.4. *Отраслевые риски***

Наиболее значимые возможные факторы риска в отрасли, которые могут негативно повлиять на деятельность Общества:

- повышение цен на основные виды сырья и материалов, используемых в производстве (риск минимизирован договорными условиями с поставщиками сахара, какао-порошка, растительных жиров и заменителей масла, патоки и прочих материалов);
- снижение спроса на продукцию.

Для нивелирования влияния указанного риска Общество принимает следующие меры: диверсификация круга потребителей, маркетинговая политика, проведение гибкой ценовой политики, оптимизация ассортимента, кредитование (товарное) покупателей.

Осознавая наличие вышеперечисленных рисков, Общество предпринимает все зависящие от него усилия для минимизации потенциального влияния рисков и для снижения вероятности их реализации.

Рисков, связных с деятельностью и свойственных исключительно ООО «Сладуница», не несет. Ответственности по долгам третьих лиц Общество не имеет. Общество не участвует в судебных процессах, которые могут оказать существенное влияние на его финансово-экономическое положение.

## VII. Информация о непрерывности деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности исполнительный орган исходил из допущений о том, что Общество будет продолжать свою деятельность и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Руководством Общества была принята во внимание текущая экономическая обстановка в мире с учетом наличия ряда неопределенностей, в том числе из-за влияния пандемии COVID-19. Руководство Общества придерживается принципа непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## VIII. Информация по прекращаемой деятельности

Общество в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность, не планирует продажу имущественного комплекса.

**Директор ООО «Сладуница»** **Л.А. Янова**

30.03.2022 г.