



Общество с ограниченной ответственностью
“РАМЕНСКИЙ КОНДИТЕРСКИЙ КОМБИНАТ-САМАРА”
ООО “РКК-Самара”

446330, Россия,
Кинель-Черкасский р-он,
с. Тимашево, ул. Двор Завода, д. 1,
Тел,: +7 (84660) 2-48-20,
2-45-79, 2-44-64, 2-45-25
e-mail: samara@ramkonditer.ru

ИНН 6372009413 КПП 637201001
ОКПО 75167410
Р/с 40702810200000126379
Филиал “Центральный”
Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве
БИК 044525411
К/с 30101810145250000411

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2021 ГОД
ООО «РАМЕНСКИЙ КОНДИТЕРСКИЙ КОМБИНАТ – САМАРА»**

С. ТИМАШЕВО

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее - Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «РКК-Самара» (далее – Общество) за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1 Организация и виды деятельности

ООО «Раменский кондитерский комбинат – Самара» зарегистрировано 22 июня 2005 года по адресу: 446330, Самарская область, Кинель-Черкасский район, село Тимашево, ул. Двор Завода, дом №1.

Высший орган управления – общее собрание участников.

Участники общества:

С 17 июня 2005г.:

- ООО «Раменский кондитерский комбинат» ИНН 5040052420, владеющее 90 % доли в уставном капитале.
- Петухов Виктор Леандрович владеющий 10% доли в уставном капитале.

С 12 января 2007г.:

- ООО «Раменский кондитерский комбинат» ИНН 5040052420, владеющее 90 % доли в уставном капитале.
- Будештская Лада Эрнстовна владеющая 10% доли уставного капитала.

С 14 июля 2021г.:

- ООО «Раменский кондитерский комбинат» ИНН 5040052420, владеющее 90 % доли в уставном капитале.
- Кажилоти Михаил Исаевич владеющий 10% доли в уставном капитале.

Уставной капитал Общества составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей.

Уставный капитал Общества сформирован в полном объеме. Задолженность по уплате взносов в уставный капитал отсутствует.

ООО «РКК-Самара» осуществляет деятельность по переработке давальческого сырья в продукцию с дальнейшей передачей результатов Заказчику ООО «Раменский кондитерский комбинат» ИНН 5040052420 согласно договору переработки № 01-А от 31.10.2007г., за денежное вознаграждение. По условиям договора, доставка сырья и готовой продукции осуществляется силами Заказчика, либо исполнителя, но за счет Заказчика.

Основным видом деятельности Общества, составляющим 94% в общей выручке, является производство сухарей, печенья и прочих сухарных хлебобулочных изделий, производство мучных кондитерских изделий, тортов, пирожных, пирогов и бисквитов, предназначенных для длительного хранения (код по ОКВЭД2 - 10.72).

Прочие виды деятельности (услуги по хранению и складированию готовой продукции, прочие услуги) составляют не более 6% от общей выручки.

Для осуществления производственной деятельности ООО «РКК-Самара» использует арендованное оборудование и производственные площади.

Среднесписочная численность Общества на 31.12.2021г. – 502 человек.

Просроченной задолженности по заработной плате Общество не имеет.

В 2021г у Общества действовали следующие расчетные счета в рублях РФ:

- Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) г.Москва – р/сч № 40702810000000126379 - действующий;

- АО «АЛЬФА-БАНК» г. Москва – р/сч № 40702810901300023975 – действующий;

- ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК г. Самара- р/сч 40702810154030100957 – действующий.

Общество применяет общий режим налогообложения. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор Абралева Лилия Маратовна. Полномочия подтверждены Протоколом № 2 от 25.12.2006г.

Сумма выплаты вознаграждения управленческому персоналу за отчетный год составила 1213тыс.рублей.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «РКК-Самара» ИНН 6372009413 сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, утвержденных Приказом Министерства Финансов Российской Федерации № 66/н от 02.07.2010 года. Бухгалтерский учет организации ведется способами, принятыми в учетной политике утвержденной Приказом № 1/УП от «31» Декабря 2011г. с дополнениями и изменениями к ней.

3 Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01 №26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 №91н.

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Переоценка объектов ОС не осуществлялась.

Начисление амортизации по объектам ОС производится линейным способом.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Недвижимое имущество, принятое в аренду без определения стоимости договором аренды, отражается на забалансовом счете предприятия по кадастровой стоимости. Недвижимое имущество кадастровая стоимость которого неопределенна числится по установленной стоимости предприятием, согласно учетной политике.

Первоначальная стоимость основного средства формируется из всех фактических затрат на приобретение сооружение и изготовление ОС, за исключением НДС.

Информация о наличии и движении основных средствах, незавершенных капитальных вложениях, изменении стоимости основных средств и ином использовании основных средств приведена в пояснении № 2.

4 Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражены права на программное обеспечение.

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, применялись следующие способы списания:

- равномерный;

5 Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывается в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывается в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

При отпуске МПЗ в производство их оценка производится по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материалов не создавался.

Информация о наличии и движении запасов приведена в пояснении № 4.

6 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности не создавался.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности приведена в пояснении № 5

7 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 1000 тыс. руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 26 758 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (24 610 тыс. руб.) составило 2 148 тыс. рублей.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 25 758 тыс. руб.

8 Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н.

На 31 декабря 2021 года Обществом сформировано оценочное обязательство на оплату неиспользованных отпусков работников. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021г. будет использован в 2022г.

Информация об оценочных обязательствах приведена в пояснении № 7.

9 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Учет отложенных налоговых активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. №114н, в редакции от 20.11.2018 №236н.

10 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Общество применяет метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем управленческие расходы полностью списываются на счет учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 25 758 тыс. руб.

Решение о распределении чистой прибыли Обществом не принималось.

11 Операции со связанными сторонами

Для целей подготовки бухгалтерской отчетности, под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность Общества или на деятельность которых способно оказывать влияние Общество.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Комментарий
Кажилоти Семен Исаевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО	Бенефициарный владелец
Кажилоти Михаил Исаевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО	Бенефициарный владелец

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляло операции с обществами, которые являются связанными сторонами. К операциям со связанными сторонами, относятся операции:

- аренда имущества и земли;
- аренда оборудования;

- продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение товаров, работ, услуг;

Информация по видам операций со связанными сторонами и объеме операций каждого вида в абсолютном выражении (тыс. руб.) за отчетный период приведена ниже (включая НДС)

Связанные стороны	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном выражении)	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;
ООО «Раменский Кондитерский Комбинат»	продажа товаров, работ, услуг	433 837	47 102	Расчеты производятся ежемесячно по окончании расчетного месяца либо путем перечисления авансовых платежей, безналичным расчетом.
	приобретение товаров, работ, услуг	-5 507	—	Расчеты производятся после поставки товара на склад покупателя безналичным расчетом
ООО «ТрастИнвестСтрой»	продажа товаров, работ, услуг	3 772	1	Ежемесячно безналичным расчетом
	приобретение товаров, работ, услуг	-1 210	-1 184	Расчеты производятся после поставки товара на склад покупателя безналичным расчетом
	аренда оборудования	-23 269	—	Ежемесячно безналичным расчетом
	аренда имущества и земли	-17 020	—	Ежемесячно безналичным расчетом

По всем сделкам с аффилированными лицами применялись договорные цены.

На отчетную дату 31.12.2021 года продолжает действовать ранее заключенный договор поручительства: №ОВ/002020-000032-п03 от 27.01.2020г перед Банком ВТБ (ПАО) за ООО "Раменский Кондитерский комбинат" на сумму 100 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021г. сумма непогашенного кредита по договору поручительства отсутствует.

События, после 31 декабря отчетного года, которые могли повлиять на финансовое состояние Общества не происходило.

Решение о прекращении деятельности, Общество на отчетную дату не принимало.



Абралева Лилия Маратовна

(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года		Выбыло		Поступило	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
							часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	

1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2020 г.	-	-		-
в том числе:	5161	за 2021 г.	-	-		-
	5171	за 2020 г.	-	-		-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-		-
	5190	за 2020 г.	-	-		-
в том числе:	5181	за 2021 г.	-	-		-
	5191	за 2020 г.	-	-		-

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	5240	за 2021 г.	2 100	4 245	(123)	(6 222)	-
	5250	за 2020 г.	-	3 662	-	(1 563)	2 100
в том числе: Пожарный водоем	5241	за 2021 г.	2 100	174	-	(2 274)	-
	5251	за 2020 г.	-	2 100	-	-	2 100
Устройство чистки пода печи инв №105163	5242	за 2021 г.	-	310	-	(310)	-
	5252	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Анализатор влажности МХ-50 (НПВ 51 г, дискретность 0,001 г/0,01%) инв. № 105123	5243	за 2021 г.	-	138	-	(138)	-
	5253	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Конвейер инв. № 105087	5244	за 2021 г.	-	609	-	(609)	-
	5254	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Устройство чистки пода печи	5245	за 2021 г.	-	123	123	-	-
	5255	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Конвейер инв. № 105088	5246	за 2021 г.	-	609	-	(609)	-
	5256	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Автобус ПА3 320530-22, Белый VIN X1M3205XRM0002726 инв №E294PA763	5247	за 2021 г.	-	2 136	-	(2 136)	-
	5257	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Анализатор влажности МХ-50 (влагомер весовой) инв. № 105179	5248	за 2021 г.	-	146	-	(146)	-
	5258	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Автобус ГАЗ-А65R23 Белый VIN X96A65R23L0905543 инв №B144TX763	5249	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020 г.	-	1 317	-	(1 317)	-
Емкость для смешивания крема 500л инв. № 104765		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	246	-	(246)	-

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	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода						
			учтенная по условиям договора	величина резерва сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притраченные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	43 930	-	6 979	-	(1 436)	-	-	-	-	-	-	-	-	49 491	-
в том числе:	5530	за 2020 г.	38 110	-	7 678	-	(1 858)	-	-	-	-	-	-	-	-	43 930	-
	5511	за 2021 г.	40 237	-	6 458	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	46 694	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	56 788	59 740
Расходы на оплату труда	5620	165 953	152 408
Отчисления на социальные нужды	5630	50 005	45 909
Амортизация	5640	3 106	3 346
Прочие затраты	5650	46 034	45 757
Итого по элементам	5660	321 887	307 160
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	321 887	307 160

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 589	17 565	(18 261)	(390)	8 503
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков Обслуж Произв	5701	-	147	(110)	-	37
Резерв на оплату отпусков АУП	5702	1 333	1 755	(2 086)	(390)	612
Резерв на оплату отпусков Осн Произв	5703	5 319	9 250	(9 580)	-	4 989
Резерв на оплату отпусков Вспом Произв	5704	418	914	(941)	-	391
Резерв на оплату отпусков Общепроизвод.	5705	2 469	5 499	(5 544)	-	2 424
Финансовый резерв для ликвидации Ч.С.	5706	50	-	-	-	50

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
5801				
5810		100 000	100 000	130 000
Выданные - всего				
в том числе:				
5811		-	-	30 000
5812		-	-	100 000
5813		100 000	100 000	-

Договор поручительства № 00/10V/P005 от 28.11.2018г. перед АО "АЛЬФА-БАНК" за ООО "Раменский Кондитерский комбинат"

Договор поручительства № ОВ/002017-001526-п03 от 23.01.2018г. перед Банком ВТБ (ПАО) за ООО "Раменский Кондитерский комбинат"

Договор поручительства №ОВ/002020-000032-п03 от 27.01.2020г. перед Банком ВТБ (ПАО) за ООО "Раменский Кондитерский комбинат"

Руководитель Абралева Лилия Маратовна
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

