

**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "КОНДИТЕРСКИЙ  
КОНЦЕРН ЧЕРНОГОРСКИЙ"**

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности **Производство хлеба и мучных кондитерских изделий, тортов и  
пирожных недлительного хранения**

Организационно-правовая форма / форма собственности  
**Общества с ограниченной  
ответственностью / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (год, месяц, число) \_\_\_\_\_

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_

по ОКПО \_\_\_\_\_

ИНН \_\_\_\_\_

по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_

по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_

по ОКЕИ \_\_\_\_\_

	Коды		
Д	0710003		
В)	2021	12	31
О	95260531		
Н	1903016606		
О	10.71		
2			
	12300	16	
С			
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Перелыгина Наталья  
Александровна**  
(расшифровка подписи)

14 апреля 2022 г.

## Расчет стоимости чистых активов

**Общество с ограниченной ответственностью "КОНДИТЕРСКИЙ КОНЦЕРН ЧЕРНОГОРСКИЙ"**

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	102	132	5
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	39 012	48 380	47 893
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	10 141	5 209	42
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	73 974	73 629	79 422
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	151 447	104 972	168 052
Финансовые вложения краткосрочные	1240	31 969	31 969	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 348	17 894	19 145
Прочие оборотные активы	1260	162	-	6
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>314 155</b>	<b>282 185</b>	<b>314 564</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	55 415	95 000	90 000
Отложенные налоговые обязательства	1420	371	345	658
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	36 798	219	15 227
Кредиторская задолженность	1520	141 610	90 771	89 403
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	11 241	7 322	8 340
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>245 435</b>	<b>193 657</b>	<b>203 628</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>68 720</b>	<b>88 528</b>	<b>110 937</b>

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

**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**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	315	(183)	-	-	-	(30)	-	-	-	315	(213)
	5110	за 2020г.	160	(156)	155	-	-	(27)	-	-	-	315	(183)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	245	(113)	-	-	-	(30)	-	-	-	245	(143)
	5111	за 2020г.	90	(86)	155	-	-	(27)	-	-	-	245	(113)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2021г.	70	(70)	-	-	-	-	-	-	-	70	(70)
	5112	за 2020г.	70	(70)	-	-	-	-	-	-	-	70	(70)

**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	2	2	1
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	1	1	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5132	1	1	1

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

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

**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	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	155	-	(155)	-
в том числе:							
Товарный знак Аморе Мио	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	155	-	(155)	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Перелыгина Наталья  
Александровна**  
(расшифровка подписи)

14 апреля 2022 г.

[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	5240	за 2021г.	3 551	3 462	(527)	(3 032)	3 454
	5250	за 2020г.	3 686	11 554	(233)	(11 457)	3 551
в том числе:							
Печь для производства кондитерских изделий (вафельный цех)	5241	за 2021г.	3 454	-	-	-	3 454
	5251	за 2020г.	3 454	-	-	-	3 454
Глянцеватель на линию сахарного печенья	5242	за 2021г.	-	133	-	(133)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Весовой вертикальный фасовочный автомат с комбинаторным дозатором (мультиголовкой)	5243	за 2021г.	-	435	-	(435)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Экструзионно-формовочный автомат марки Rheon KN-550	5244	за 2021г.	-	837	-	(837)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ультрабук Huawei MateBook D 14 (NbB-WAH9)(FHD/IPS) i5 10210U/8192/SSD 512/NV MX250 2Gb	5245	за 2021г.	-	52	-	(52)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Skoda Octavia 2020г. VIN XW8AC6NX3MH056384 (синий)	5246	за 2021г.	-	1 508	-	(1 508)	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ворота секционные (кондитерский цех №2)	5247	за 2021г.	-	67	-	(67)	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Подъемник мачтовый телескопический модели GTWY6-100 (от сети)	5248	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2020г.	-	166	-	(166)	-
Система видеонаблюдения в пунктах гигиены (2020 год)	5249	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020г.	-	93	-	(93)	-
Система автоматической пожарной сигнализации и системы оповещения		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	100	-	(100)	-
Система автоматической пожарной сигнализации и системы оповещения (сухарный цех)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	99	-	(99)	-
Глянцеватель на линию крекера		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	627	-	(627)	-
Охладитель/увлажнитель воздуха тип D180ALM SABIEL_1 (конд.№2)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	229	-	(229)	-
Охладитель/увлажнитель воздуха тип D180ALM SABIEL_2 (конд.№2)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	229	-	(229)	-
Ротационная печь "Ревент"-703-электрическая зав.№ 20.0342.228		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	4 276	-	(4 276)	-
Ротационная печь "Ревент"-703-электрическая зав.№ 20.0342.229		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	4 276	-	(4 276)	-
Автомобиль Skoda Octavia VIN XW8AD4NE3LH018328		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	1 234	-	(1 234)	-
Счетчик банкнот DORS 800M1 RUB		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	41	-	(41)	-

Ноутбук Asus 15.6" M533IA-BQ121T AMD Ryzen5-4500U/8GB/256SSD/UMA/W10/FHD/Indie Black		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	42	-	(42)	-
Шкаф сушильный СЭШ-3ЭМ (с электронным блоком управления)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	46	-	(46)	-
Прочее		за 2021г.	97	430	(527)	-	-
		за 2020г.	232	96	(233)	-	97

**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	5260	435	-
в том числе:			
Весовой вертикальный фасовочный автомат с комбинаторным дозатором	5261	435	-
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	55 389	12 082	12 082
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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Перелыгина Наталья  
Александровна**  
(расшифровка подписи)

14 апреля 2022 г.

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	31 968	-	-	-	-	-	-	31 968	-
	5315	за 2020г.	-	-	31 968	-	-	-	-	31 968	-
в том числе: Приобретение права требования и.л. А45-14827/2020 от 29.06.2020 к ООО "Компания Холидей"	5306	за 2021г.	24 594	-	-	-	-	-	-	24 594	-
	5316	за 2020г.	-	-	24 594	-	-	-	-	24 594	-
Приобретение права требования и.л. А45-13683/2020 от 18.06.2020 к ООО "Компания Холидей"	5307	за 2021г.	6 836	-	-	-	-	-	-	6 836	-
	5317	за 2020г.	-	-	6 836	-	-	-	-	6 836	-
Перевод долга с Евдокимова М.А. на ООО "НСК Холди"	5308	за 2021г.	538	-	-	-	-	-	-	538	-
	5318	за 2020г.	-	-	538	-	-	-	-	538	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	31 968	-	-	-	-	-	-	31 968	-
	5310	за 2020г.	-	-	31 968	-	-	-	-	31 968	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Перелыгина Наталья  
Александровна**  
(расшифровка подписи)

14 апреля 2022 г.

#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	73 629	-	73 629	1 865 757	(1 865 412)	-	-	X	73 974	-	73 974
	5420	за 2020г.	79 422	-	79 422	1 751 956	(1 757 749)	-	-	X	73 629	-	73 629
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	67 309	-	67 309	477 494	(485 109)	-	-	474 567	59 694	-	59 694
	5421	за 2020г.	69 658	-	69 658	439 312	(441 661)	-	-	421 009	67 309	-	67 309
Готовая продукция	5402	за 2021г.	5 994	-	5 994	656 824	(648 538)	-	-	3 395	14 280	-	14 280
	5422	за 2020г.	9 312	-	9 312	610 819	(614 137)	-	-	437	5 994	-	5 994
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	658 137	(658 137)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	612 302	(612 302)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	73 302	(73 302)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	88 816	(88 816)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (Запасы)	5407	за 2021г.	326	-	326	-	(326)	-	-	(326)	-	-	-
	5427	за 2020г.	452	-	452	707	(833)	-	-	-	326	-	326

**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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Перелыгина Наталья  
Александровна**  
(расшифровка подписи)

14 апреля 2022 г.

**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 по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	26 835	-	-	-	(26 835)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	26 835	-	-	-	(26 835)	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	145 178	(40 205)	90 407	-	(30 408)	(2)	(13 524)	-	-	1	205 176	(53 729)
	5530	за 2020г.	184 292	(43 075)	25 621	48	(64 651)	(132)	2 870	-	-	-	145 178	(40 205)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	136 541	(40 205)	85 844	-	(22 790)	-	(13 524)	-	-	-	199 595	(53 729)
	5531	за 2020г.	164 839	(43 075)	17 539	-	(45 837)	-	2 870	-	-	-	136 541	(40 205)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	8 496	-	4 329	-	(7 556)	-	-	-	-	-	5 269	-
	5532	за 2020г.	14 976	-	7 999	-	(14 472)	(6)	-	-	-	-	8 496	-
Прочая	5513	за 2021г.	141	-	234	-	(62)	(2)	-	-	-	1	312	-
	5533	за 2020г.	4 477	-	83	48	(4 341)	(126)	-	-	-	-	141	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	145 178	(40 205)	90 407	-	(30 408)	(2)	(13 524)	X	-	1	205 176	(53 729)
	5520	за 2020г.	211 127	(43 075)	25 621	48	(91 486)	(132)	2 870	X	-	-	145 178	(40 205)

**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	52 304	-	37 727	-	42 169	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	52 304	-	37 727	-	42 169	-
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							Остаток на конец периода
				поступление		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	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	95 000	-	-	(3 000)	-	(36 585)	-	-	55 415
	5571	за 2020г.	90 000	110 000	-	(105 000)	-	-	-	-	95 000
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	95 000	-	-	(3 000)	-	(36 585)	-	-	55 415
	5572	за 2020г.	90 000	110 000	-	(105 000)	-	-	-	-	95 000
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.	90 989	68 506	7 261	(24 932)	(1)	36 585	-	1	178 409
	5580	за 2020г.	104 630	36 413	8 348	(58 402)	-	-	-	-	90 989
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	62 892	62 222	-	(14 960)	(1)	-	-	-	110 153
	5581	за 2020г.	55 589	36 248	-	(28 945)	-	-	-	-	62 892
авансы полученные	5562	за 2021г.	25	61	-	(18)	-	-	-	-	68
	5582	за 2020г.	404	4	-	(383)	-	-	-	-	25
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	21 629	5 039	19	(2 702)	-	-	-	-	23 985
	5583	за 2020г.	27 787	-	2	(6 160)	-	-	-	-	21 629
кредиты	5564	за 2021г.	219	-	7 242	(7 248)	-	36 585	-	-	36 798
	5584	за 2020г.	15 227	-	7 877	(22 885)	-	-	-	-	219
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	6 224	1 184	-	(4)	-	-	-	1	7 405
	5586	за 2020г.	5 623	161	469	(29)	-	-	-	-	6 224
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	185 989	68 506	7 261	(27 932)	(1)	X	-	1	233 824
	5570	за 2020г.	194 630	146 413	8 348	(163 402)	-	X	-	-	185 989

**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	41 757	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	41 757	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Перелыгина Наталья  
Александровна**  
(расшифровка подписи)

14 апреля 2022 г.



**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	488 162	443 265
Расходы на оплату труда	5620	140 744	140 434
Отчисления на социальные нужды	5630	42 455	42 384
Амортизация	5640	11 756	10 863
Прочие затраты	5650	140 842	176 921
Итого по элементам	5660	823 959	813 867
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(8 286)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	3 001
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	815 673	816 868

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Перелыгина Наталья  
Александровна**  
(расшифровка подписи)

14 апреля 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	7 322	30 218	(26 299)	-	11 241
в том числе:						
Резервы на выплату отпускных	5701	7 322	30 218	(26 299)	-	11 241

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Перелыгина Наталья  
Александровна**  
(расшифровка подписи)

14 апреля 2022 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	92 000	-	-
в том числе:				
Добровольский Руслан Константинович	5801	92 000	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Перелыгина Наталья  
Александровна**  
(расшифровка подписи)

14 апреля 2022 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г. 5910	-	-	-	-
	за 2020г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2021г. 5911	-	-	-	-
	за 2020г. 5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Перелыгина Наталья  
Александровна**  
(расшифровка подписи)

14 апреля 2022 г.

**ООО «Кондитерский Концерн Черногорский»**

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД  
(расширенная)**

## СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

1.	Информация об Обществе.....	4
2.	Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность ..	4
I.	Учетная политика.....	4
1.	Основа составления .....	5
2.	Активы и обязательства в иностранных валютах .....	5
3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	5
4.	Нематериальные активы.....	5
5.	Основные средства.....	6
6.	Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	7
7.	Финансовые вложения.....	7
8.	Запасы.....	7
9.	Расходы будущих периодов .....	9
10.	Дебиторская задолженность .....	9
11.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	9
12.	Уставный капитал .....	10
13.	Кредиты и займы полученные .....	10
14.	Кредиторская задолженность .....	10
15.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	10
16.	Расчеты по налогу на прибыль .....	11
17.	Доходы .....	11
18.	Расходы .....	11
19.	Изменения в учетной политике Общества на 2018 год.....	12
20.	Данные прошлых отчетных периодов .....	12
II.	Раскрытие существенных показателей .....	12
1.	Нематериальные активы.....	12
2.	Основные средства.....	13
3.	Прочие внеоборотные активы.....	14
4.	Финансовые вложения.....	14
5.	Запасы.....	15
6.	Дебиторская задолженность .....	15
7.	Денежные средства и денежные эквиваленты .....	16
8.	Прочие оборотные активы .....	18
9.	Капитал и резервы.....	18
10.	Кредиты и займы.....	18
11.	Кредиторская задолженность .....	19
12.	Налоги .....	20
13.	Выручка от продаж .....	21
14.	Расходы по обычным видам деятельности.....	21
15.	Прочие доходы и прочие расходы.....	22
16.	Связанные стороны.....	22
17.	Оценочные обязательства .....	24
18.	Условные обязательства и условные активы .....	25
19.	Обеспечения обязательств и платежей .....	26
20.	События после отчетной даты .....	26
	Приложение I – Информация по сегментам .....	28

Приложение II – Информация о рисках хозяйственной деятельности .....	32
Приложение III – Пересмотр бухгалтерской отчетности .....	38

## **1. Информация об Обществе**

Общество с ограниченной ответственностью «Кондитерский концерн Черногорский» (далее - «Общество») образовано в 2006г. и занимается производством и реализацией кондитерских изделий (основной ОКВЭД 10.71 Производство хлеба и мучных кондитерских изделий недлительного хранения).

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2021 составила 468 человек (31.12.2020 – 518 человека, 31.12.2019 – 563 человека).

Общество зарегистрировано по адресу г. Черногорск, ул. Калинина, д. 40А. Филиалов и представительств не имеет.

Общее руководство осуществляет единоличный (Директор) исполнительный орган Общества.

Список лиц основного управленческого персонала:

- Директор по развитию (Участник Общества) – Добровольский Руслан Константинович;
- Директор – Перельгина Наталья Александровна.

Постоянно действующей ревизионной комиссии нет.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

## **2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. 2021 год ознаменовался мерами борьбы с COVID-19 и, как следствие, ограничением работы во многих сферах экономики, переводом сотрудников на удалённую работу. Запреты коснулись общественного питания, туризма. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

### **I. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей



учетной политики.

## **1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, отраженных по остаточной стоимости, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

## **2. Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

### ***Курсы иностранных валют***

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
За 1 доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
За 1 евро	84,0695	90,6824	69,3406
За 1 фунт стерлингов	100,0573	100,0425	81,1460

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

## **3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

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

## **4. Нематериальные активы**

В составе нематериальных активов отражены исключительные права на логотип Общества и сайт Общества.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяются Обществом на необходимость уточнения.

Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, способа начисления амортизации, отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

Общество ежегодно не проводит проверку нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

## **5. Основные средства**

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Для сближения с налоговым учётом проценты по заемным средствам, полученным на приобретение, сооружение, изготовление объектов основных средств или полученным на другие цели, но фактически израсходованным на приобретение, сооружение, изготовление этих объектов, начисленные до начала использования объектов для изготовления продукции, выполнения работ, оказания услуг, включены в прочие расходы. Проценты, начисленные после начала использования также отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Амортизация за отчетный период по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

## **6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы**

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строкам 1150 «Основные средства» в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

## **7. Финансовые вложения**

При невозможности определения рыночной стоимости по осуществлённым финансовым вложениям, финансовые вложения оцениваются по фактической стоимости.

## **8. Запасы**

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

### *Незавершенное производство*

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости с учетом управленческих (общехозяйственных) расходов. На конец отчётного периода - отсутствует.

### *Готовая продукция*

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия согласно требованиям соответствующих стандартов.

Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости с учетом управленческих (общехозяйственных) расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Готовая продукция, которая полностью или частично потеряла свое первоначальное качество отражена по фактической себестоимости.

Резерв под снижение стоимости не создавался.

#### *Товары для перепродажи*

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

Товары, которые морально устарели или полностью, или частично потеряли свое первоначальное качество или текущая рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, отражены по покупным ценам.

Резерв под снижение стоимости товаров не создавался.

#### *Представление информации о наличии и движении запасов*

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 4 «Запасы» (подраздел 4.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов), а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой. В отчётности по этой графе указано перемещение на удалённый склад. Указанные показатели не участвуют в расчете остатков на конец отчетного периода по соответствующим группам (видам) запасов, т.к. по графе «Выбыло» отражается выбытие запасов по всем основаниям, включая перевод запасов из одной их группы (вида) в другую.

## **9. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, разовые платежи по добровольной сертификации продукции, страхованию автотранспорта, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению линейно пропорционально дням (месяцам) использования в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к году, следующему за отчетным годом – по строке 1210 «Расходы будущих периодов».

## **10. Дебиторская задолженность**

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, включена в данные по графе «Списание» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Соответствующая величина резерва, использованного для списания дебиторской задолженности, отражена по графе «Восстановление/использование резерва» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

## **11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и

которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств свёрнуто представляются:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств, соответственно.

## **12. Уставный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме вклада участника Общества. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

## **13. Кредиты и займы полученные**

При привлечении Обществом заемных средств путем получения кредитов сумма причитающихся к оплате процентов относилась на прочие расходы по мере их начисления ежемесячно.

## **14. Кредиторская задолженность**

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

## **15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

### ***Оценочные обязательства***

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

### ***Условные обязательства и условные активы***

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

## **16. Расчеты по налогу на прибыль**

Величина списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств учтена по строке 2410 «Налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

## **17. Доходы**

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки от продажи.

## **18. Расходы**

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг по ремонту оборудования, относящиеся к проданной продукции, включая управленческие расходы.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу, участие в выставках, расходы отдела продаж на командировки, обучение и прочее, расходы на палетирование и дополнительную упаковку при отправке в торговые сети, премии и вознаграждения покупателям, лицензионные платежи и т.п. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг.

## **19. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год**

Начиная с отчётности за 2020 года управленческие расходы не включаются в себестоимость продукции и раскрываются отдельной строкой в бухгалтерской отчётности.

Начиная с отчётности за 2020 год, в связи с выходом нового стандарта, организация ведёт учёт отложенных налоговых активов и обязательств балансовым методом. Ведётся перспективно без корректировок прошлых периодов.

## **20. Данные прошлых отчетных периодов**

### **20.1 Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики**

Корректировки отсутствовали.

### **20.2 Корректировки в связи с исправлением в отчетном периоде существенных ошибок прошлых лет**

Исправления существенных ошибок прошлых лет отсутствовали.

## **II. Раскрытие существенных показателей**

### **1. Нематериальные активы**

Ссылки на показатели, приведенные в строках форм бухгалтерской отчетности, в указанном разделе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах соответствуют кодам строк форм бухгалтерской отчетности.

#### ***Амортизация нематериальных активов***

Амортизация нематериальных активов начислена линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования, утвержденных приказом:

права на компьютерные программы — 5 лет

права на логотип — 5 лет

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

#### ***Обесценение нематериальных активов***

По состоянию на 31.12.2021 тест на обесценение нематериальных активов не проводился ввиду отсутствия признаков обесценения нематериальных активов с определенным сроком полезного использования, а также отсутствия у Общества в 2020-2021гг. нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

#### ***Нематериальные активы, стоимость которых полностью погашена***

В составе нематериальных активов по состоянию на отчетную дату полностью погашена стоимость разработки сайта SUFLE.RU.



## 2. Основные средства

### *Амортизация основных средств*

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
	с 01.01.2011
Машины и оборудование	7-8
Транспортные средства	3-7
Вычислительная техника	2-3
Прочие	2-8

### *Переоценка основных средств*

Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2020 не проводилась.

### *Основные средства, полученные в аренду*

В течение 2021 г. Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью 55389 тыс. руб. (12082 тыс. руб. – в 2020 г.).

Стоимость объектов, возвращенных арендодателям в 2020 г. – отсутствуют. (в 2019 г. - отсутствуют).

Наименование и характеристика арендованных объектов	Стоимость, тыс. руб.		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Земельные участки			
Здания и сооружения (до 1 года)	54148	10842	10842
Машины и оборудование (1 год)	1241	1241	1223
Иные арендованные объекты			18
<b>Итого</b>	<b>55389</b>	<b>12082</b>	<b>12082</b>

Стоимость зданий и сооружений указана в акте передачи. В случае, если стоимость в акте передачи не указана, то к учёту принято по цене месячной аренды.

Машины и оборудование приняты к учёту по цене, указанной в акте передачи.

Всё арендованное оборудование, здания и сооружения находятся по адресу: г.Черногорск, ул.Калинина 40а, 40б.

### *Основные средства, полученные в лизинг*

В отчетном году Общество не имело договоров лизинга.

### *Объекты в стадии монтажа и установки*

Объект	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Печь для выпечки пряников (начало монтажа 2016 год, ожидаемый период завершения монтажа неизвестен, местонахождение: вафельный цех, г.Черногорск, ул. Калинина, д.40а)	3454	3454	3454
Прочее		97	232

### **3. Прочие внеоборотные активы**

Активы в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отсутствуют.

### **4. Финансовые вложения**

#### ***Вложения в уставные капиталы организаций***

Вложение в уставные капиталы других организаций отсутствуют.

#### ***Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)***

Вложения в ценные бумаги организаций отсутствуют.

#### ***Другие финансовые вложения***

##### *Государственные и муниципальные ценные бумаги*

Государственные и муниципальные ценные бумаги на балансе Общества отсутствуют.

##### *Банковские вклады*

У Общества на отчетную дату отсутствуют банковские вклады и депозиты. Размещение свободных средств в виде остатка на счёте осуществлялось без открытия специального счёта в банке (овернайт).

Доходы от размещения свободных денежных средств отражены по строке 2320 «Проценты к получению» Отчёта о финансовых результатах.

##### *Займы выданные*

Информация о займах отсутствует.

##### *Прочие финансовые вложения*

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в разделе 3 «Финансовые вложения» (подраздел 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений») пояснений к бухгалтерскому балансу.

2020 году проведена реструктуризация долгосрочной дебиторской задолженности в сумме 26835 тыс.руб. по ООО «НСК Холди» путём её продажи компании ООО «Бест Прайс». В дальнейшем компания ООО «Бест Прайс» рассчиталась исполнительными листами на сумму 31431 тыс.руб. к ООО «Компания Холидей». Данная задолженность отражена в разделе «Финансовые вложения (кроме денежных эквивалентов)» по строке 12401 Баланса.

09.03.2021 года исполнительные листы отправлены в банк должника и получено уведомление банка о постановке в очередь на исполнение инкассового поручения по исполнительным листам: А45-14827/2020 от 29.06.2020 на сумму 24594 тыс.руб. и А45-13683/2020 от 18.06.2020г. на сумму 6836 тыс.руб.

Взыскание с ООО «НСК Холди» на сумму 538 тыс.руб. в соответствии с устным распоряжением собственника пока не планируется.

В 2021 году финансовые не претерпели изменений.

### ***Информация о резерве под обесценение финансовых вложений***

Резерв под обесценения финансовых вложений не создавался.

## **5. Запасы**

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» (подраздел 4.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы в залоге отсутствуют (строки 5440 – 5441 раздела 4.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Запасы, находящиеся в залоге по договору, отсутствуют (строки 5445 – 5446 раздела 4.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

## **6. Дебиторская задолженность**

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### ***Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков***

В составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 5511 «Расчёты с покупателями и заказчиками» по состоянию на 31.12.2021 года можно выделить следующих основных покупателей (зadolженность указана за вычетом резерва по сомнительным долгам):

<b>Наименование покупателя</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
ИП Буянов Роман Сергеевич	7050	5320	12671
ООО «ЕнисейЛогистика»	6592	16971	7279
ООО «БайкалРитейлГрупп»	7534	3610	3745
ИП Шатунов Андрей Михайлович	17590	17820	10898
ООО «Крона групп»	6422	5768	5446
ИП Цвигуненко Валентин Петрович	7271	4501	5835
ООО «ВостокРитейлГрупп»	6402	6363	9161
ООО «Бэст прайс»			10924
ИП Галеев Дмитрий Михайлович	5551	4948	4576
ООО «Розница К-1»		3180	2564
ИП Кузьмина Наталья Викторовна	6756	4878	4895
ООО «ЗабРитейл»	3067		7233
ООО «ТС Командор»		2336	
ИП Кулешов В.Ю.		2189	
ООО «АмурРитейлгрупп»	9536		
ООО «ИнтерРитейллогистик»	10428		
ООО «Братск ритейл»	5428		
ИП Мохор О.А.	5156		
ООО «Смарт Логистик»	478		
ООО «ЯрЛогистик»	4015		
ООО «Алтай Логистик Трейд»	3415		
Прочие	33175	18452	36537

<b>Итого</b>	<b>145866</b>	<b>96336</b>	<b>121764</b>
--------------	---------------	--------------	---------------

В составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 5512 «Авансы выданные» по состоянию на 31.12.2021 года можно выделить следующих основных поставщиков:

<b>Наименование покупателя</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
ИП Добровольский Руслан Константинович (является связанной стороной)	3806	5436	13373
Прочие	1463	3060	1603
<b>Итого</b>	<b>5269</b>	<b>8496</b>	<b>14976</b>

В составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 5513 «Прочая» по состоянию на 31.12.2021 года в основном задолженность подотчётных лиц и прочих дебиторов.

Сумма дебиторской задолженности, погашенной путем зачета встречных требований дебиторов (по полученным заемным средствам, по кредиторской задолженности, возникшей в результате операций приобретения имущества, а также по другим основаниям), составила 22055 тыс. руб. в отчетном году (55509 тыс. руб. – в 2020 году). В том числе: На сумму 2936 тыс. руб. документы взаимозачет связаны с исправлением развёрнутого сальдо по возвратам торговых сетей по договорам предыдущего периода; На сумму 14725 тыс. руб. зачёт предоплаты по договорам аренды перед ИП Добровольским Р.К.; остальное, на сумму 2936 тыс. руб. зачёты по поступлениям от поставщиков и покупателей. Списано задолженности в связи с истечением срока исковой давности на сумму 2329 тыс. руб., списано по отгрузкам готовой продукции в рамках благотворительности на сумму 43 тыс. руб.

## **7. Денежные средства и денежные эквиваленты, движение денежных средств**

### ***Состав денежных средств и денежных эквивалентов***

<b>Наименование</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Средства в кассе	250	281	309
Средства на расчетных счетах	7099	17597	18823
Средства на валютных счетах	-	16	13
Средства на специальных счетах в банках			
<b>Итого денежные средства</b>	<b>7348</b>	<b>17894</b>	<b>19145</b>
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)			
<b>Итого денежные эквиваленты</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>7348</b>	<b>17894</b>	<b>19145</b>

Краткосрочные депозиты со сроком размещения до трех месяцев отсутствуют.

### ***Денежные средства, недоступные для использования Обществом***

У Общества отсутствуют ограничения, наложенные на использование собственных расчётных (прочих) счетов в банках.

### ***Расшифровка статей отчёта о движении денежных средств***

#### ***Прочие поступления и платежи***

Наименование	2021	2020
<b>Прочие поступления по текущей деятельности</b> <b>(строка 4119)</b>		
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам (овернайтм)	192	331
Поступления ООО «НСК Холди»		
Возмещение ФСС		
Возврат подотчёта		
Сумма НДС, исчисленная с разницы между начисленным к уплате по расчётам с покупателями и начисленного к возмещению по расчётам с поставщиками, а также перечисленного в бюджет	5594	
Иные поступления	3279	214
<b>Итого прочие поступления по текущей деятельности</b>	<b>9065</b>	<b>545</b>
<b>Прочие платежи по текущей деятельности</b> <b>(строка 4129)</b>		
Комиссионное вознаграждение, премия покупателю, поставщику	(2242)	(1754)
Подотчёт	(2169)	(2386)
НДФЛ работников	(18535)	
Иные платежи	(1821)	(386)
<b>Итого прочие платежи по текущей деятельности</b>	<b>(24767)</b>	<b>(4526)</b>

Наименование	2021	2020
<b>Прочие поступления по инвестиционной деятельности</b> <b>(строка 4210)</b>		
Продажа автомобиля Форд	83	--
<b>Итого прочие поступления по инвестиционной деятельности</b>	<b>83</b>	<b>--</b>
<b>Прочие платежи по инвестиционной деятельности</b> <b>(строка 4220)</b>		
Покупка автомобиля Шкода Октавия, охладителя-увлажнителя	(1508)	(1703)
Покупка ноутбука	(53)	
Покупка экструзионного аппарата Rheon	(820)	
Покупка сухарных печей		(9999)
Покупка тестоделителя		
<b>Итого прочие платежи по инвестиционной деятельности</b>	<b>(2381)</b>	<b>(11702)</b>

Наименование	2021	2020
<b>Прочие поступления по финансовой деятельности</b> <b>(строка 4310)</b>		
Получение кредитов и займов (Сбербанк России 110000 тыс. руб)	-	110000
<b>Итого прочие поступления по финансовой деятельности</b>	<b>-</b>	<b>110000</b>
<b>Прочие платежи по финансовой деятельности</b> <b>(строка 4320)</b>		
На выплату дивидендов	--	--
Платежи собственникам в связи с их выходом из состава участников	--	--
Погашение кредитов и займов	(3000)	(120000)
<b>Итого прочие платежи по финансовой деятельности</b>	<b>(3000)</b>	<b>(120000)</b>

## 8. Прочие оборотные активы

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Иные прочие оборотные активы (РБП)	163	--	6
<b>Итого прочие оборотные активы</b>	<b>163</b>	<b>--</b>	<b>6</b>

## 9. Капитал и резервы

### Уставный капитал

Уставный капитал состоит из вкладов участников Общества и составляет 20 тыс. руб. Оплачен полностью. УК Общества был распределён следующим образом:

Наименование участника	2021 год Размер доли тыс.руб.	Доля в уставном капитале 2019 год	2020 год Размер доли тыс.руб.	Доля в уставном капитале 2018 год
Уставный капитал, всего	20	100%	20	100%
В т.ч.				
Добровольский Руслан Константинович	20	100%	20	100%

### Резервный капитал

Резервный капитал отсутствует.

### Добавочный капитал

Добавочный капитал отсутствует.

## 10. Кредиты и займы

### Кредиты полученные

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2021	2020	2021	2020
Остаток задолженности по кредитам на начало года	95219	90203	-	15024
Получено банковских кредитов в отчетном году (в т.ч. овердрафт)	-	-	-	-
В результате перевода долгосрочной задолженности в краткосрочную в результате приближения срока погашения	(36585)	110000	36585	-
В результате перевода краткосрочной задолженности в долгосрочную [**]	-	-	-	-
Начислено процентов (в т.ч. овердрафт)	7241	7784	-	93
Погашено в части основной суммы долга (в т.ч. овердрафт)	(3000)	(105000)	-	(15000)
Погашено в части начисленных процентов (в т.ч. овердрафт)	(7248)	(7768)	-	(117)
Остаток задолженности по кредитам на конец года	55415	95219	36585	-

### **Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта**

Наименование	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2019
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества в том числе:	92000	100000	110000
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом [*]	-	5000	5000
Величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта	-	-	-

В отчетном году Сбербанк России продолжала действовать кредитная линия № 7М-1-2ФНК1ZAB от 13.07.2020г. на общую сумму 92000 тыс. руб. под 7,68% годовых, из которых 36585 тыс. руб. отнесена к краткосрочным обязательствам, а 55415 к долгосрочным. (в 2020 году – Сбербанк России предоставил Обществу кредитную линию № 7М-1-2ФНК1ZAB от 13.07.2020г. на общую сумму 100000 тыс. руб. под 7,68% годовых. В рамках этой кредитной линии Общество получило в отчетном году 95000 тыс. руб.) и погасило 3000 тыс. руб. (в 2020 году – 0 тыс. руб.).

Общая сумма процентов, начисленных по использованию кредитной линии, составила в отчетном году 7241 тыс. руб. (в 2020 году – 7877 тыс. руб.).

#### **Займы полученные**

*Займы, полученные Обществом, отсутствовали.*

#### **Прочая информация по заемным средствам**

*Прочая информация по заемным средствам отсутствует.*

### **11. Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, квалифицированная по состоянию на 31.12.2021 как долгосрочная, отсутствует. Переводы из долгосрочной задолженности в краткосрочную и обратно отсутствовали.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности по строке 5561 «Расчёты с поставщиками и подрядчиками» по состоянию на 31.12.2021 года можно выделить следующих основных поставщиков:

Наименование покупателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ООО «Стимул»	-	-	11130
ООО «ТПК»	35170	13747	-
Чурбанов Роман Владимирович	11981	3710	1680
Ерахтин Никита Евгеньевич	-	5427	402
Алёшина Татьяна Михайловна	10634	-	-
ООО "РЖК-ТРЕЙД"	14334	14819	11717
Сапожников Игорь Владимирович	6040	2776	544
ЗАО "Инфорум Пром"	-	-	4458
ООО «Мельник»	-	3804	-
Безматерных Олег Сергеевич	1685	2979	-
ООО «Баргус-Трейд»	1527	1348	2620
Панов Андрей Геннадьевич	1131	-	1905
ООО «Альфаопт»	2833	1731	-

ООО «Аверс»	1482	1439	-
Скамароха Татьяна Владимировна	-	-	1715
ООО «КРЦ «ЭФКО-Каскад»	4430	-	-
АО «Новосибирскэнергосбыт»	3309	918	1557
Прочие	15597	11112	17861
<b>Итого</b>	<b>110153</b>	<b>62892</b>	<b>55589</b>

### *Кредиторская задолженность по налогам и сборам*

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Налог на добавленную стоимость	18940	17127	22797
Налог на прибыль	-	-	-
Налог на имущество	-	-	-
НДФЛ работников	858	700	1181
Страховые взносы ПФР	3022	2747	2754
Страховые взносы ФМС	701	636	638
Страховые взносы ФСС	386	347	346
Прочие налоги и сборы	78	72	71
<b>Итого</b>	<b>23985</b>	<b>21629</b>	<b>27787</b>

### *Прочая кредиторская задолженность*

Наименование	31.12.21	31.12.20	31.12.2019
По исполнительным листам	491	359	291
По штрафам, пеням, неустойкам за нарушение условий договоров	-	-	-
По иным основаниям	168	57	69
По выплате участникам дохода	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>658</b>	<b>416</b>	<b>360</b>

## **12. Налоги**

### *Налог на добавленную стоимость*

Налог на добавленную стоимость по проданной продукции и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) продукции, оказания услуг.

Наименование	2021	2020
НДС по проданной продукции, услугам в том числе:	154065	151451
по ставке НДС – 20%	144571	142803
по ставке НДС – 10%	9494	8648
НДС по приобретенным ценностям	79749	71956
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	79749	71956

### *Налог на прибыль организации*

Наименование	2021	2020
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>Итого отложенный налог на прибыль</b>	<b>4907</b>	<b>5480</b>
<b>Налогооблагаемая прибыль / (убыток)</b>	<b>(24716)</b>	<b>(27890)</b>



Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых обязательств, постоянных налоговых активов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

***Доходы и расходы в составе строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах***

Наименование	2021	2020
Штрафные санкции за нарушение законодательства по НДФЛ	(13)	(2)
В результате корректировок регистра	8	-
<b>Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах</b>	<b>(5)</b>	<b>(2)</b>

***Прочие налоги и сборы***

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы:  
- Транспортный налог в сумме 95 тыс. руб.

**13. Выручка от продаж**

Выручка Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, услуг по видам:

Наименование	2021	2020
Готовая продукция (кондитерские изделия)	808776	800207
Транспортные услуги по грузоперевозкам собственным автотранспортом (перевыставленные транспортные услуги)	4652	2981
Реализация прочих услуг	-	1
<b>Итого выручка</b>	<b>813428</b>	<b>803189</b>

Товарообмен (бартер) в деятельности Общества отсутствовал.

**14. Расходы по обычным видам деятельности**

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, услуг по видам:

Наименование	2021	2020
Готовая продукция (кондитерские изделия)	644965	612293
Транспортные услуги по грузоперевозкам собственным автотранспортом (перевыставленные транспортные услуги)	4726	3014
<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>649691</b>	<b>615304</b>

<b>Вид расхода по обычным видам деятельности</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Расходы на транспортировку продукции (доставка до покупателей)	45243	53828
Лицензионные отчисления	13677	24942
Премия за достижение объёма закупок		1755
Материальные расходы (расходы отдела продаж на ГСМ, содержание автотранспорта и проч.)	3598	4426
Комиссионное вознаграждение за отгрузку продукцию		1018
Прочие расходы по сбыту (каждая статья в отдельности не превышает 1%)	7633	2847
<b>Итого по строке «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>70151</b>	<b>88816</b>

<b>Вид расхода по обычным видам деятельности</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Оплата труда	58427	62754
Страховые взносы	14668	15843
Аренда складской, вспомогательной и офисной недвижимости	5093	11747
Материальные расходы (электроэнергия, ГСМ, запчасти для общехозяйственных ОС, хозматериалы)	6227	8974
Прочие материалы	1532	3027
Амортизация	1435	1653
Прочие расходы по сбыту (каждая статья в отдельности не превышает 1%)	8449	8750
<b>Итого по строке «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>95831</b>	<b>112748</b>

## 15. Прочие доходы и прочие расходы

<b>Наименование</b>	<b>2021</b>		<b>2020</b>	
	<b>Доходы</b>	<b>Расходы</b>	<b>Доходы</b>	<b>Расходы</b>
Расходы на услуги банков	-	308	-	437
Реализация ОС	83	-	258	-
Продажа иных активов	1555	355	56	57
Резерв сомнительных долгов	-	15850	-	5039
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	4	1	2	504
Убытки/доходы прошлых лет	3906	4018	1665	2138
Товары, переданные безвозмездно на благотворительность	-	43	-	94
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования	-	-	31431	31431
Иные операции	325	720	693	1070
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>5873</b>	<b>21295</b>	<b>34105</b>	<b>40770</b>

## 16. Связанные стороны

### *Основное общество и преобладающие общества*

Общество контролируется участником общества Добровольским Р.К., который также занимается предпринимательской деятельностью, как ИП Добровольский Р.К.

Общество отгружает продукцию на экспорт через ИП Мохор О.А. ИП Мохор О.А. контролируется Обществом в рамках выбора региона продаж и контрагентов.

### ***Бенефициарные владельцы Общества***

Бенефициарный владелец – господин Добровольский Руслан Константинович.

### ***Продажи связанным сторонам***

Выручка Общества от продаж готовой продукции в адрес ИП Добровольский Р.К. отсутствует.

Выручка Общества от продажи готовой продукции в адрес ИП Мохор О.А. составляет 37601 тыс.руб. (в 2020 году – 18911 тыс.руб.).

### ***Закупки у связанных сторон***

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование услуги	Сумма за 2021 год	Сумма за 2020 год
Аренда производственных помещений ИП Добровольский Р.К.	15465	29397
Аренда оборудования ИП Добровольский Р.К.	3000	3000
Лицензионные отчисления Добровольскому Р.К.	13677	24942
<b>Итого</b>	<b>32142</b>	<b>57339</b>

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

### ***Состояние расчетов со связанными сторонами, а также информация о долговых финансовых вложениях***

Наименование	ИП Добровольский Р.К.		
	2021	2020	2019
Авансы выданные	3806	5463	13373
<b>Итого дебиторская задолженность (за вычетом резервов)</b>	<b>3806</b>	<b>5463</b>	<b>13373</b>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	--	--	--
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами, за исключением авансов выданных и полученных, которая может быть погашена путем зачета встречного однородного требования.

### ***Денежные потоки по операциям со связанными сторонами***

Наименование	Строка ОДДС	ИП Добровольский Р.К.	
Денежные потоки от текущей деятельности			
		2021	2020
Поступления в том числе:			
От продажи готовой продукции (кондитерские изделия)	4111	--	--
От оказания услуг по грузоперевозке	4111	--	--
Платежи в том числе:		30512	45718
Аренда производственных помещений	4121	22396	23225
Аренда оборудования	4121	-	-
Лицензионные платежи	4121	8115	22493

#### ***Займы, предоставленные связанными сторонами***

Займы, предоставленные связанными сторонами, отсутствуют.

#### ***Займы, предоставленные связанным сторонам***

Займы, предоставленные связанным сторонам, отсутствуют.

#### ***Вознаграждения основному управленческому персоналу***

К основному управленческому персоналу Общество относит Директора по развитию (Участник общества), Директора. Их списки приведены в разделе «Общие сведения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

а) в 2021г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии) на общую сумму 2022 тыс. руб. (2020г. – 2006 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

б) долгосрочные вознаграждения (Негосударственный пенсионный фонд, страхование) отсутствовали.

в) займы, предоставленные управленческому персоналу, отсутствовали.

#### ***Иная информация о связанных сторонах***

В 2021 году в связи с тяжёлым финансовым состоянием Общество не выплачивало Участнику Добровольскому Р.К. дивиденды.

В 2020 году в связи с тяжёлым финансовым состоянием Общество не выплачивало Участнику Добровольскому Р.К. дивиденды.

### **17. Оценочные обязательства**

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных

обязательств – 30218 тыс. руб. (2020 г. – 21178 тыс. руб.)

Суммы по графе 5 «Погашено» включают величину оценочных обязательств, списанных в счет кредиторской задолженности в отчетном периоде - 26299 тыс.руб. (2020г. – 22196 тыс.руб.)

## **18. Условные обязательства и условные активы**

### ***Судебные разбирательства***

Общество не является ответчиком в судебных спорах.

### ***Условные налоговые обязательства***

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

### ***Условные активы***

В 2019 году Общество являлся истцом по судебному процессу в отношении предпринимателя Кулешова В.Ю. по просроченной задолженности на сумму 11170 тыс. руб. за поставленные кондитерские изделия. На 31.12.2019 г. судебное разбирательство завершено подписанием мирового соглашения на сумму 9160 тыс. руб. с погашением по графику в течении 2020 года по 250 тыс. руб. в месяц, а в конце срока не менее остатка задолженности. Юристы Общества оценивают исполнение мирового соглашения в пользу Общества как мало вероятное, в связи с отсутствием имущества и средств у должника.

По указанному мировому соглашению в течении 2020 года от ИП Кулешова В.Ю. фактически поступило 2248 тыс.руб., в то время как должно было поступить 3000

тыс.руб., кроме того с согласия Участника Общества производилась отгрузка продукции в адрес ИП Кулешова В.Ю. и оплата за поставленную продукцию от него. В итоге, задолженность на конец 2020 года не сократилась, а даже немного увеличилась и составила 9304 тыс.руб. против 9011 тыс.руб. в начале года.

В 2021 году с согласия Участника Общества в адрес ИП Кулешова В.Ю. была продолжена отгрузка, в результате чего, долг вырос до 11343 тыс.руб. Вся задолженность в просрочке более 90 дней и привела к созданию резервов. Исполнительные листы по судебному процессу переданы на исполнение приставам. Юристы Общества оценивают исполнение в пользу Общества как мало вероятное, в связи с отсутствием имущества и средств у должника.

## **19. Обеспечения обязательств и платежей**

### ***Обеспечения выданные***

У Общества в 2021 году отсутствуют выданные обеспечения кредитным и иным организациям.

### ***Обеспечения полученные***

По кредиту, выданному ПАО «Сбербанк», связанной стороной Добровольским Р.К. оформлена в качестве залога по кредиту № 7М-1-2FHK1ZAB ипотека на производственную недвижимость, в которой Общество осуществляет свою деятельность, а также поручительство по указанному кредиту.

## **20. События после отчетной даты**

В конце февраля 2022 года политическая и экономическая нестабильность в России усилилась в результате роста напряженности между Россией и Украиной, что 24 февраля 2022 года привело к проведению Россией спецоперации на территории Украины и в ДНР и ЛНР.

Проведение указанной спецоперации обрушило финансовые рынки России, а также привело к снижению индексов на рынках всего мира, привело к дальнейшей эскалации напряженности между Россией и США. США и страны ЕС ввели, практически, все возможные санкции в отношении России.

Политический раскол в мире приводит к дестабилизации отношений между странами. Торговые связи рушатся в результате взаимных санкций, наблюдается дефицит определенных энергетических, сырьевых и продовольственных товаров, а также значительный неконтролируемый (панический) рост цен на них.

На текущий момент поставщики пересматривают договорные отношения в части уменьшения отсрочки платежа, а где-то переводят на предоплату. Отмечен значительный рост цены на жир и маргарин (до 100%), на сахар до 20%, до 50% рост цены на лецитин и эмульгаторы. Сырьё импортного производства подорожало от 50% до 100% в зависимости от роста курса иностранной валюты и панических настроений.

Руководство следит за геополитической ситуацией и видит, что дальнейшее развитие событий может оказать значительное влияние на операционную деятельность общества, цепочку продаж и закупок, в том числе после введения новых экономических санкций.

Директор

ООО «Кондитерский концерн Черногорский» \_\_\_\_\_ Перелыгина Н.А.

14 апреля 2022 года

М.П.

## Приложение I – Информация по сегментам

В деятельности Общества могут быть выделен один основной отчетный сегмент:

- производство и продажа кондитерских изделий «Кондитерские изделия».

Хотя в Отчёте о финансовых результатах указан дополнительный вид деятельности «Реализация транспортных услуг», он не соответствует условиям выделения отчетных сегментов, установленным ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам». Поэтому информация по нему отдельно не раскрывается.

Наименование показателя	Производство и реализация кондитерских изделий			Итого по Обществу
<b>2021 год</b>				
Прибыль (убыток) сегмента	163 737			166 888
Выручка сегмента от продаж покупателям (заказчикам) [***]	813 428			816 579
Проценты к уплате [***]	7 241			7 241
Амортизационные отчисления по основным средствам [***]	11 725			11 725
Амортизационные отчисления по нематериальным активам [***]	30			30
Налог на прибыль [***]	--			--
<b>2020 год</b>				
Прибыль (убыток) сегмента	187 885			187 885
Выручка сегмента от продаж покупателям (заказчикам) [***]	803 189			803 189
Проценты к уплате [***]	7 877			7 877
Амортизационные отчисления по основным средствам [***]	10 836			10 836
Амортизационные отчисления по нематериальным активам [***]	27			27
Налог на прибыль [***]	--			--
<b>На 31.12.2021</b>				
Активы сегмента	314 155			314 155
Внеоборотные активы	49 254			49 254
Обязательства сегмента	245 435			245 435
<b>На 31.12.2020</b>				
Активы сегмента	282 185			282 185
Внеоборотные активы	53 721			53 721
Обязательства сегмента	193 657			193 657

Выручка (доходы) сегментов формируются в результате операций с внешними покупателями. Операции с другими сегментами не осуществляются.

Результат сопоставления финансового результата по сегментам, показанного в графе «Итого по Обществу», строке «Прибыль (убыток) сегмента» и прибыли (убытка) до налогообложения Общества, приведенной по строке 2300 отчета о финансовых результатах приведен ниже:

Наименование показателя	2021	2020
-------------------------	------	------



Наименование показателя	2021	2020
<b>Прибыль (убыток) сегментов</b>	<b>163 737</b>	<b>187 885</b>
Управленческие расходы	(95 831)	(112 748)
Иные расходы по обычным видам деятельности, не распределенные между сегментами	(70 151)	(88 816)
Доходы от участия в других организациях	--	--
Проценты к получению	192	331
Проценты к уплате (кроме процентов к уплате, отнесенных на отчетные сегменты)	(7 241)	(7 877)
Прочие доходы	5 873	34 105
Прочие расходы	(21 295)	(40 770)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2300 отчета о финансовых результатах)</b>	<b>(24 716)</b>	<b>(27 890)</b>

Распределение прочих доходов (включая проценты и дивиденды к получению) между сегментами не осуществлялось.

### Информация по географическим регионам деятельности

Общество ведет деятельность только на территории Российской Федерации. При этом выделяются следующие географические регионы:

- Российская Федерация – Общество зарегистрировано как юридическое лицо по законодательству Российской Федерации, на территории которой, преимущественно в Восточной Сибири, осуществляются все основные виды его деятельности;
- 

Наименование географического региона	Выручка		Внеоборотные активы на	
	2021	2020	31.12.2021	31.12.2020
Российская Федерация	813 428	803 189	49 254	53 721
<b>Итого</b>	<b>813 428</b>	<b>803 189</b>	<b>49 254</b>	<b>53 721</b>

Выручка по географическим регионам представлена исходя из мест ее получения. В целях представления информации по географическим регионам Общество рассчитывает выручку от продаж исходя из всей имеющейся информации об объемах экспортных продаж зарубежным покупателям.

У Общества есть три основных покупателя и группа Светофор, на которые в отдельности приходится около 10% и более от общей выручки от продаж. Ниже приведена информация по указанным покупателям в соответствии с ПБУ 12/2010.

Наименование покупателя (заказчика)	Выручка от продаж		Отчетный сегмент
	2021	2020	
<b>Группа Светофор (около 20 контрагентов)</b>	<b>204 232</b>	<b>218 193</b>	Кондитерские изделия
Шатунов Андрей Михайлович	115 216	92 433	Кондитерские изделия
ООО «ЕнисейЛогистика»		101 088	Кондитерские изделия
Цвигуненко Валентин Петрович			Кондитерские изделия
Кузьмина Наталья Викторовна	119 063	106 225	Кондитерские изделия
Галеев Дмитрий Михайлович	86 113		Кондитерские изделия

2021 год	Кондитерские изделия			Итого по Обществу
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>				
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	749 828			749 828
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(557 550)			(557 550)
Направлено на выплату процентов по долговым обязательствам	(7 248)			(7 248)
Платежи в связи с оплатой труда работников	(174 576)			(174 576)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	5 248			5 248
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>				
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(2 381)			(2 381)
Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	--			--
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(2 381)			(2 381)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>				
Получение кредитов и займов	--			--
Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(3 000)			(3 000)
Платежи собственникам в связи с выплатой дивидендов (выходом из состава Участников)	--			--
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(3 000)			(3 000)
<b>Итого сальдо денежных потоков по сегментам</b>	<b>(10 546)</b>			<b>(10 546)</b>

2020 год	Кондитерские изделия			Итого по Обществу
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>				
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	810 542			810 542
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(576 412)			(576 412)
Направлено на выплату процентов по долговым обязательствам	(7 885)			(7 885)
Платежи в связи с оплатой труда работников	(204 399)			(204 399)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	20 448			20 448
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>				
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(11 702)			(11 702)

<b>2020 год</b>	<b>Кондитерские изделия</b>			<b>Итого по Обществу</b>
Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	--			--
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(11 702)			(11 702)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>				
Получение кредитов и займов	110 000			110 000
Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(120 000)			(120 000)
Платежи собственникам в связи с выплатой дивидендов (выходом из состава Участников)	--			--
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(10 000)			(10 000)
<b>Итого сальдо денежных потоков по сегментам</b>	<b>(1 254)</b>			<b>(1 254)</b>

## Приложение II – Информация о рисках хозяйственной деятельности

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

### *Валютный риск*

Общество незначительно подвержено воздействию валютного риска. Валютный риск связан с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранной валюте или расчётам в У.Е.

Влияние валютного риска, представленное ниже, основано на изменении одного фактора при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными. На практике такое едва ли возможно и изменения нескольких факторов могут коррелировать, например, изменение процентной ставки и валютных курсов.

В таблице ниже представлен риск Общества в отношении изменения курсов иностранных валют по состоянию на конец отчетного периода:

Наименование	Денежные средства и денежные эквиваленты	Финансовые вложения*	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Финансовые инструменты срочных сделок	Чистая балансовая позиция
<b>На 31.12.2021</b>						
Доллары США	-			1 156		1 156
Евро	-			1 056		1 056
<b>Итого</b>	<b>-</b>			<b>2 212</b>		<b>2 212</b>
<b>На 31.12.2020</b>						
Доллары США	12			538		526
Евро	4			1109		1105
<b>Итого</b>	<b>16</b>			<b>1647</b>		<b>1631</b>
<b>На 31.12.2019</b>						
Доллары США	10			474		464
Евро	3			677		674
<b>Итого</b>	<b>13</b>			<b>1 151</b>		<b>1 138</b>

*\* в части долговых финансовых вложений (выданных займов, банковских депозитов и др.).*

Степень риска изменения курсов иностранных валют определяется показателем чистой балансовой позиции. Чистая балансовая позиция рассчитывается построчно по статьям, выраженным в иностранной валюте, следующим образом:

Денежные средства и денежные эквиваленты + Финансовые вложения + Дебиторская задолженность – Кредиторская задолженность +/- справедливая стоимость финансовых инструментов срочных сделок.

Суммы, раскрываемые в отношении финансовых инструментов срочных сделок (ФИСС), отражают разницу между суммой денежных средств, подлежащих получению и денежных средств, подлежащих передаче, при исполнении финансового инструмента. При этом сумма получаемых

(передаваемых) денежных средств, выраженная в иностранной валюте, подлежит пересчету в российские рубли по курсу Центрального банка РФ на отчетную дату.

Приведенный выше анализ включает дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и денежные эквиваленты, финансовые вложения (в части долговых финансовых вложений), а также задолженность по финансовым инструментам срочных сделок, выраженные в иностранной валюте.

В таблице ниже представлено изменение прибыли/(убытка) и добавочного капитала в результате возможных изменений курсов иностранных валют, используемых на конец отчетного периода, по отношению к российскому рублю, при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными:

Наименование	На 31.12.2021		На 31.12.2020	
	Воздействие на прибыль/(убыток)	Воздействие на добавочный капитал *	Воздействие на прибыль/(убыток)	Воздействие на добавочный капитал *
Укрепление доллара США на 0,56 % (2020 г.: укрепление на 17,48%)	(38)		(1061)	
В связи с событиями в Украине укрепление доллара США на 29,43 % (2020 г.: укрепление на 17,48%)	(2818)			
Ослабление доллара США на XX (2020 г.: ослабление на XX%)				
Укрепление евро на ,% (2020 г.: укрепление на 13,84%)			(2459)	
В связи с событиями в Украине укрепление евро на 21,56% (2020 г.: укрепление на 13,84%)	(2206)			
Ослабление евро на 7,87% (2020 г.: ослабление на XX%)	586			
<b>В связи с событиями в Украине ИТОГО</b>	<b>(5024)</b>			
<b>Итого</b>	<b>548</b>		<b>(3520)</b>	

\* применимо к активам и обязательствам, используемым для ведения деятельности за пределами РФ.

Риск был рассчитан применительно к обороту 2021 года на основе прогнозных данных изменения курса в 2022 году по активам и обязательствам, выраженных в иностранной валюте.

#### **Риск изменения процентной ставки**

В связи с операцией в Украине Общество подвержено риску, связанному с

влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки. В договорах кредитования отсутствуют сроки по датам пересмотра процентных ставок. Но общая экономическая ситуация в стране предполагает, по мнению руководства, пересмотр процентных ставок в течении срока действия договоров, хотя Правительство России заявило о запрете пересмотра процентов по выданным кредитам бизнесу.

У Общества нет установленной политики и процедур управления рисками изменения процентных ставок, так как руководство считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества.

Если бы на 31.12.2021 процентные ставки были на 1% ниже и составил 6,68%, при том что все другие переменные характеристики остались бы неизменными, прибыль до налогообложения за год составила бы на 950 тыс. руб. больше, в основном, в результате более низких процентных расходов по обязательствам с переменной процентной ставкой.

Если бы на 31.12.2021 процентные ставки были на 1% выше и составил 8,68%, при том что все другие переменные характеристики остались бы неизменными, прибыль до налогообложения за год составила бы на 950 тыс. руб. меньше, в основном, в результате более высоких процентных расходов по обязательствам с переменной процентной ставкой.

Если бы на 31.12.2021 процентные ставки были на 18% выше и составил 25,68%, при том что все другие переменные характеристики остались бы неизменными, прибыль до налогообложения за год составила бы на 9708 тыс. руб. меньше, в основном, в результате более высоких процентных расходов по обязательствам с переменной процентной ставкой.

Общество не проводит мониторинг процентных ставок в отношении своих активов и обязательств.

### ***Кредитный риск***

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, отражен по балансовой стоимости активов в бухгалтерском балансе включает следующее:

Наименование	2021	2020	2019
<b>Дебиторская задолженность</b>			
– Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	145 866	96 336	121 764
– Прочая дебиторская задолженность	66	70	28 724

Наименование	2021	2020	2019
<b>Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса</b>	<b>145 932</b>	<b>96 406</b>	<b>150 488</b>
Поручительства, выданные Обществом за третьих лиц *	-	-	-
<b>Итого максимальный кредитный риск</b>	<b>145 932</b>	<b>96 406</b>	<b>150 488</b>

Влияние возможного взаимозачета активов и обязательств не имеет существенного значения для снижения потенциального кредитного риска. Снижение кредитного риска за счет залогового обеспечения и прочих мер обеспечения качества кредита не практикуется.

Общество контролирует кредитный риск, устанавливая лимиты на одного контрагента или группу связанных контрагентов (в частности, лимиты продаж с условием отсрочки платежа). Мониторинг таких рисков осуществляется не регулярно, а по инициативе отдела продаж и директора по развитию. Контроль за соблюдением лимитов осуществляет Отдел продаж и директор по развитию.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

#### ***Концентрация кредитного риска***

Общество подвержено концентрации кредитного риска. Руководство Общества осуществляет мониторинг посредством получения отчетов с перечнем рисков по контрагентам с указанием общих сумм остатков, превышающих 10% от величины чистых активов Общества, и раскрывает информацию о концентрации кредитного риска. На 31.12.2021 у Общества было 3 контрагента: ИП Цвигуненко, ИП Шатунов, ТС Светофор (около 20 контрагентов), общая сумма остатков дебиторской задолженности которых составляет 114161 тыс. руб. или 160% суммы величины чистых активов Общества (31.12.2020 у Общества было 3 контрагента: ООО «Крона групп», Шатунов, ТС Светофор – 62%, 31.12.2019 31.12.2019 у Общества было 3 контрагента: Буянов, Шатунов, БэстПрайс – 49%).

Отдельно стоит отметить финансовое вложение по покупке исполнительных листов ООО «Компания Холидей» в сумме 31431 тыс. руб., что составляет 46% величины чистых активов Общества (на конец 2020 года 31431 тыс.руб. или 36% величины чистых активов).

Концентрация кредитного риска в 2021 году с учётом дебиторской и прочей задолженности составляет 206% (в 2020 -98%)

#### ***Риск ликвидности***

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств, кредиторской

задолженности. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и денежные эквиваленты, а также краткосрочные финансовые вложения. Денежные эквиваленты и краткосрочные финансовые вложения могут быть реализованы в денежной форме в течение одного дня в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности.

Приведенная ниже таблица показывает распределение обязательств по состоянию на 31.12.2021 по срокам, оставшимся до погашения, указанным в заключенных Обществом договорах. Суммы, раскрытые в таблице сроков погашения, представляют денежные потоки, включая общую сумму обязательств по полученным кредитам.

В тех случаях, когда сумма к выплате не является фиксированной, сумма в таблице определяется исходя из условий, существующих на отчетную дату. Валютные выплаты пересчитываются с использованием курса иностранной валюты к российскому рублю на отчетную дату.

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31.12.2021:

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
<b>Обязательства</b> в том числе:						
Банковские кредиты			36585	55415		92000
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками		109623	530			110153
Прочая кредиторская задолженность		658				658
<b>Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам</b>		<b>110281</b>	<b>37125</b>	<b>55415</b>		<b>202811</b>

В таблице ниже представлен анализ обязательств по срокам погашения по состоянию на 31.12.2020:

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
<b>Обязательства</b> в том числе:		<b>90770</b>		<b>95000</b>		<b>185770</b>
Банковские кредиты				95000		95000
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками		62892				62892
Прочая кредиторская задолженность		27878				27878



Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
<b>Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам</b>		<b>90770</b>		<b>95000</b>		<b>185770</b>

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31.12.2019:

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
<b>Обязательства в том числе:</b>		<b>104631</b>		<b>90000</b>		<b>194631</b>
Задолженность участникам по выплате дохода		15227		90000		105227
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками		55589				55589
Прочая кредиторская задолженность		33815				33815
<b>Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам</b>		<b>104631</b>		<b>90000</b>		<b>194631</b>

### ***Репутационный риск***

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п.

У руководства Общества отсутствуют сведения о негативных отзывах в адрес продукции, выпускаемой Обществом, в адрес руководства Общества, о нарушении условий договоров, нормативных актов, сроков оплаты как со стороны контрагентов, так и со стороны государственных органов.

Общество не участвует в качестве ответчика в судебных хозяйственных и налоговых спорах.

У руководства Общества есть все основания полагать, что репутационный риск отсутствует.

### **Приложение III – Пересмотр бухгалтерской отчетности**

Данная бухгалтерская отчетность является пересмотренной по отношению к отчетности за 2021 г., подписанной 23 марта 2022г. Основанием для пересмотра является приказ директора Общества от 14.04.2022г. Пересмотренная бухгалтерская отчетность будет представлена на утверждение участнику Общества.

Директор  
ООО «Кондитерский концерн Черногорский» \_\_\_\_\_ Перелыгина Н.А.

14 апреля 2022 года

М.П.