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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Пулькин Игорь Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

3 февраля 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	102 874	(64 096)	145 134	(51)	7	(60 611)	-	-	-	236 623	(113 366)
	5210	за 2021 г.	103 327	(49 888)	346	(800)	216	(14 424)	-	-	-	102 874	(64 096)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022 г.	84 178	(48 153)	45 474	-	-	(13 640)	-	-	-	126 539	(58 680)
	5211	за 2021 г.	83 882	(35 282)	295	-	-	(12 870)	-	-	-	84 178	(48 153)
Другие виды основных средств	5202	за 2022 г.	4 803	(4 271)	99 660	-	-	(46 209)	-	-	-	104 463	(50 480)
	5212	за 2021 г.	4 803	(3 593)	-	-	-	(678)	-	-	-	4 803	(4 271)
Транспортные средства	5203	за 2022 г.	8 349	(8 329)	-	-	-	(20)	-	-	-	128	(128)
	5213	за 2021 г.	9 149	(8 467)	-	(800)	216	(78)	-	-	-	8 349	(8 329)
Офисное оборудование	5204	за 2022 г.	315	(267)	-	(51)	7	(4)	-	-	-	264	(264)
	5214	за 2021 г.	264	(208)	51	-	-	(59)	-	-	-	315	(267)
Здания	5205	за 2022 г.	5 229	(3 076)	-	-	-	(738)	-	-	-	5 229	(3 814)
	5215	за 2021 г.	5 229	(2 337)	-	-	-	(737)	-	-	-	5 229	(3 076)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	-	146 831	(1 697)	(145 134)	-
	5250	за 2021 г.	124	222	-	(346)	-
в том числе: Емкость цилинд.вертик.V=7,5 м3	5241	за 2022 г.	-	85	-	(85)	-
	5251	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Холодильная установка	5242	за 2022 г.	-	1 696	-	(1 696)	-
	5252	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Технологическая линия для производства жевательных конфет методом экструзии мод. EXL-200 (2022)	5243	за 2022 г.	-	43 557	-	(43 557)	-
	5253	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Производство Боровичи ППА	5244	за 2022 г.	-	46 173	-	(46 173)	-
	5254	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Производство Тверь ППА	5245	за 2022 г.	-	20 728	-	(20 728)	-
	5255	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Кадры Тверь ППА	5246	за 2022 г.	-	319	-	(319)	-
	5256	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Склад Тверь ППА	5247	за 2022 г.	-	5 761	-	(5 761)	-
	5257	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Торговля Тверь ППА	5248	за 2022 г.	-	979	-	(979)	-
	5258	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Бухгалтеря Тверь ППА	5249	за 2022 г.	-	669	-	(669)	-
	5259	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Оборудование Боровичи ППА		за 2022 г.	-	17 993	-	(17 993)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Оборудование Тверь ППА		за 2022 г.	-	7 039	-	(7 039)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Установка насосная ШНК15-2 (НРМ-2)-М1		за 2022 г.	-	135	-	(135)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Агрегат СТ ККБ С ZBD45Y MP3H2		за 2022 г.	-	519	519	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Агрегат СТ ККБ С ZBD76Y MP3H2		за 2022 г.	-	631	631	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Воздухоохладитель F35HC143E7		за 2022 г.	-	547	547	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Принтер этикеток CAB MACH 4S/300P		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	124	-	-	(124)	-
Принтер термотр.Toshiba B-EX4T2.300 dpi		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	75	-	(75)	-
Устройство тензометрическое весоизмерительное ТВЭУ-0,5-4		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	96	-	(96)	-
Кондиционер настенного типа AC ELECTRIC-24HN3		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	51	-	(51)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	143 218	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	184 698	184 698
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 _____ Пулькин Игорь Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

3 февраля 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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 _____ Пулькин Игорь Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

3 февраля 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	172 747	(1 116)	171 631	2 445 946	(2 445 001)	-	-	X	173 692	(1 116)	172 576
	5420	за 2021 г.	102 878	-	102 878	2 423 642	(2 353 772)	-	(1 116)	X	172 747	(1 116)	171 631
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	168 082	(1 116)	166 966	665 538	(661 791)	-	-	134 572	171 829	(1 116)	170 713
	5421	за 2021 г.	102 816	-	102 816	704 923	(639 657)	-	(1 116)	100 698	168 082	(1 116)	166 966
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	4 665	-	4 665	826 824	(830 009)	-	-	-	1 480	-	1 480
	5422	за 2021 г.	62	-	62	819 832	(815 228)	-	-	733	4 665	-	4 665
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	-	-	-	46 635	(46 635)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	1 828	(1 445)	-	-	-	383	-	383
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-	-	825 352	(825 352)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021 г.	-	-	-	819 590	(819 590)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	79 768	(79 768)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	79 298	(79 298)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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 _____ Пулькин Игорь Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

3 февраля 2023 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	
					поступление		выбыло							
			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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	151 253	(9 402)	109 838	-	(111 014)	-	-	-	-	-	150 356	(9 681)
	5530	за 2021 г.	119 974	(9 379)	91 196	-	(59 940)	-	-	-	-	-	151 253	(9 402)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	126 371	(9 402)	49 483	-	(63 537)	-	-	-	-	-	112 596	(9 681)
	5531	за 2021 г.	112 198	(9 379)	43 307	-	(29 157)	-	-	-	-	-	126 371	(9 402)
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	4 871	-	26 793	-	(29 720)	-	-	-	-	-	1 944	-
	5532	за 2021 г.	4 154	-	29 651	-	(28 934)	-	-	-	-	-	4 871	-
Прочая	5513	за 2022 г.	20 011	-	33 562	-	(17 757)	-	-	-	-	-	35 816	-
	5533	за 2021 г.	3 622	-	18 238	-	(1 849)	-	-	-	-	-	20 011	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	151 253	(9 402)	109 838	-	(111 014)	-	-	X	-	-	150 356	(9 681)
	5520	за 2021 г.	119 974	(9 379)	91 196	-	(59 940)	-	-	X	-	-	151 253	(9 402)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	9 681	9 681	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	9 681	9 681	-	-	-	-
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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	72 085	203 795	-	(119 110)	-	-	-	-	156 770
	5571	за 2021 г.	99 543	225 246	-	(252 704)	-	-	-	-	72 085
в том числе: кредиты	5552	за 2022 г.	28 863	36 826	-	(41 288)	-	-	-	-	24 401
	5572	за 2021 г.	74 588	202 006	-	(247 731)	-	-	-	-	28 863
займы	5553	за 2022 г.	43 222	47 660	-	(28 063)	-	-	-	-	62 819
	5573	за 2021 г.	24 956	23 240	-	(4 973)	-	-	-	-	43 222
прочая	5554	за 2022 г.	-	119 309	-	(49 759)	-	-	-	-	69 550
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	290 851	581 628	12 956	(625 116)	-	-	-	-	260 319
	5580	за 2021 г.	154 157	295 323	6 793	(187 670)	-	-	-	-	290 851
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	145 698	35 735	-	(102 972)	-	-	-	-	78 461
	5581	за 2021 г.	101 891	92 239	-	(48 432)	-	-	-	-	145 698
авансы полученные	5562	за 2022 г.	24 102	1 719	-	(23 939)	-	-	-	-	1 882
	5582	за 2021 г.	2 538	22 603	-	(1 039)	-	-	-	-	24 102
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	5 111	5 271	-	-	-	-	-	-	10 382
	5583	за 2021 г.	4 899	523	-	(311)	-	-	-	-	5 111
кредиты	5564	за 2022 г.	71 257	518 651	12 553	(496 144)	-	-	-	-	106 317
	5584	за 2021 г.	58	179 958	6 440	(115 199)	-	-	-	-	71 257
займы	5565	за 2022 г.	10	-	403	(399)	-	-	-	-	14
	5585	за 2021 г.	23	-	353	(366)	-	-	-	-	10
прочая	5566	за 2022 г.	44 673	20 252	-	(1 662)	-	-	-	-	63 263
	5586	за 2021 г.	44 748	22 248	-	(22 323)	-	-	-	-	44 673
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	362 936	785 423	12 956	(744 226)	-	X	-	-	417 089
	5570	за 2021 г.	253 700	520 569	6 793	(440 374)	-	X	-	-	362 936

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Пулькин Игорь Валерьевич*
(подпись) (расшифровка подписи)

3 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	660 906	639 059
Расходы на оплату труда	5620	86 653	73 333
Отчисления на социальные нужды	5630	18 855	18 669
Амортизация	5640	60 310	14 424
Прочие затраты	5650	104 446	177 447
Итого по элементам	5660	931 170	922 932
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(4 604)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	2 802	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	933 972	918 328

Руководитель _____ Пулькин Игорь Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

3 февраля 2023 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	3 177	8 570	(8 135)	-	3 612
в том числе: Оценочные обязательства в бухгалтерском учете	5701	3 177	8 570	(8 135)	-	3 612

Руководитель _____ Пулькин Игорь Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

3 февраля 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Пулькин Игорь Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

3 февраля 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
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 2022 г.	5910	-	-	-	-
	за 2021 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022 г.	5911	-	-	-	-
	за 2021 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Пулькин Игорь Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

3 февраля 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Славконд" ООО "Славконд" ОГРН 1136952020163 "Славконд" ИНН 6950174856

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Славконд»
за 2022 год

Тверь

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Славконд» за 2022 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Славконд».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Славконд».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 170028, г. Тверь, ул. Коминтерна, д. 81, кабинет 13;
Почтовый адрес: 170028, г. Тверь, ул. Коминтерна, д. 81, кабинет 13;
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:
170028, г. Тверь, ул. Коминтерна, д. 81, кабинет 13;
Телефон: (4822) 57-08-38

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Славконд» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Тверской области 29 ноября 2013 года, основной государственный регистрационный номер 1136952020193, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 69 № 002211560

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): ***6950174856***

Код причины постановки на учет (КПП): ***69501001***

Правовое положение ООО «Славконд», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности его участников определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Законом об обществах с ограниченной ответственностью, прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность за период с 1 января 2021 года по 31 декабря 2021 года включительно составлена на основе данных синтетического и аналитического учета в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. и действующими положениями (стандартами) по бухгалтерскому учету, утвержденными Приказами Министерства Финансов Российской Федерации и представлена в тыс. руб.

Бенефициарным владельцем ООО «Славконд» является Пулькин И. В.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Славконд» (далее – Общество) составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

Структура уставного капитала в 2022 г.

Наименование организации/физического лица	Ед.изм.	Доля в уставном капитале
Уставный капитал, всего:	руб.	100%
Веденеев Юрий Николаевич	10 000	100%

Уставный капитал ООО «Славконд» оплачен полностью.

Дивиденды участнику Общества за 2022 год не начислялись.

34

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Славконд» за 2022 год

Участником Общества – Веденеевым Ю.Н. в 2022 г. были предоставлены беспроцентные займы по следующим договорам:

Наименование договора	Сумма займа (руб.)
Договор займа б/н от 02.03.2022 (срок возврата до 02.03.2027)	500 000,00
Договор займа б/н от 04.03.2022 (срок возврата до 04.03.2027)	1 700 000,00
Договор займа б/н от 04.05.2022 (срок возврата до 04.05.2027)	2 400 000,00
Договор займа б/н от 11.05.2022 (срок возврата до 11.05.2027)	1 400 000,00
Договор займа б/н от 13.04.2022 (срок возврата до 13.04.2027)	1 900 000,00
Договор займа б/н от 13.05.2022 (срок возврата до 13.05.2027)	1 500 000,00
Договор займа б/н от 17.05.2022 (срок возврата до 17.05.2027)	1 000 000,00
Договор займа б/н от 18.04.2022 (срок возврата до 18.04.2027)	1 000 000,00
Договор займа б/н от 22.02.2022 (срок возврата до 22.02.2027)	3 000 000,00
Договор займа б/н от 22.04.2022 (срок возврата до 22.04.2027)	3 900 000,00
Договор займа б/н от 24.05.2022 (срок возврата до 24.05.2027)	1 500 000,00
Договор займа б/н от 25.02.2022 (срок возврата до 25.02.2027)	900 000,00
Договор займа б/н от 25.03.2022 (срок возврата до 25.03.2027)	1 500 000,00
Договор займа б/н от 29.03.2022 (срок возврата до 29.03.2027)	1 000 000,00
Договор займа б/н от 29.04.2022 (срок возврата до 29.04.2027)	2 650 000,00
Договор займа б/н от 30.03.2022 (срок возврата до 30.03.2027)	1 800 000,00
Договор займа б/н от 11.05.2022 (срок возврата до 11.05.2027)	10 000,00
ИТОГО:	**27 660 000,00**

По состоянию на 31.12.2022 года задолженность по договорам займа, предоставленными Веденеевым Ю.Н. составляет:	Сумма займа (руб.)
Договор займа б/н от 05.11.2019 (срок возврата – до 05.11.2022)	230 000,00
Договор займа б/н от 27.04.2021 (срок возврата до 27.04.2024)	450 000,00
Договор займа б/н от 18.05.2021 (срок возврата до 18.05.2024)	1 500 000,00
Договор займа б/н от 26.05.2021 (срок возврата до 26.05.2024)	1 800 000,00
Договор займа б/н от 07.06.2021 (срок возврата до 07.06.2024)	2 000 000,00
Договор займа б/н от 26.08.2021 (срок возврата до 26.08.2024)	740 000,00
Договор займа б/н от 31.08.2021 (срок возврата до 31.08.2024)	1 700 000,00

35

Договор займа б/н от 25.11.2021 (срок возврата до 25.11.2026)	1 950 000,00
Договор займа б/н от 22.12.2021 (срок возврата до 22.12.2026)	1 900 000,00
Договор займа б/н от 29.12.2021 (срок возврата до 29.12.2026)	1 500 000,00
Договор займа б/н от 02.03.2022 (срок возврата до 02.03.2027)	500 000,00
Договор займа б/н от 04.03.2022 (срок возврата до 04.03.2027)	1 700 000,00
Договор займа б/н от 04.05.2022 (срок возврата до 04.05.2027)	2 400 000,00
Договор займа б/н от 11.05.2022 (срок возврата до 11.05.2027)	1 400 000,00
Договор займа б/н от 13.04.2022 (срок возврата до 13.04.2027)	1 900 000,00
Договор займа б/н от 13.05.2022 (срок возврата до 13.05.2027)	1 500 000,00
Договор займа б/н от 17.05.2022 (срок возврата до 17.05.2027)	1 000 000,00
Договор займа б/н от 18.04.2022 (срок возврата до 18.04.2027)	1 000 000,00
Договор займа б/н от 22.02.2022 (срок возврата до 22.02.2027)	3 000 000,00
Договор займа б/н от 22.04.2022 (срок возврата до 22.04.2027)	3 900 000,00
Договор займа б/н от 24.05.2022 (срок возврата до 24.05.2027)	1 500 000,00
Договор займа б/н от 25.02.2022 (срок возврата до 25.02.2027)	900 000,00
Договор займа б/н от 25.03.2022 (срок возврата до 25.03.2027)	1 500 000,00
Договор займа б/н от 29.03.2022 (срок возврата до 29.03.2027)	1 000 000,00
Договор займа б/н от 29.04.2022 (срок возврата до 29.04.2027)	2 650 000,00
Договор займа б/н от 30.03.2022 (срок возврата до 30.03.2027)	1 800 000,00
Договор займа б/н от 11.05.2022 (срок возврата до 11.05.2027)	10 000,00
ИТОГО:	**41 430 000,00**

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «Славконд», является «Производство сахаристых кондитерских изделий» ОКВЭД 10.82.2.

ООО «Славконд» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество имеет обособленные структурные подразделения на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации:

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения) юридического лица	
1	ООО «Славконд» г. Боровичи	174405,Новгородская область, Боровичский район, г. Боровичи, местечко Кованько, дом № 7	Не выделено на отдельный баланс

Структурное подразделение не является юридическими лицом, и осуществляет деятельность от имени и в интересах ООО «Славконд». Ответственность по обязательствам структурного подразделения несет ООО «Славконд».

Списочная численность работников ООО «Славконд» на 31 декабря 2022 г. составила 229 человек, на 31.12.2021 – 224 человека.

В 2022 году органами управления ООО «Славконд» являются:

Единственный участник Общества;

Директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии с п. 2.10 Устава ООО «Славконд» высшим органом управления Общества является единственный участник Общества.

В 2022 году изменения в ЕГРЮЛ не вносились.

Лица, входящие в состав органов управления ООО «Славконд»

Участник Общества

Единоличный исполнительный орган – (Директор)

В соответствии с п. 2.11 Устава Общества Директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

К компетенции Директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества.

Веденеев Юрий Николаевич избран Директором Общества решением Единственного участника Общества от 16.01.2019 г. Начисленная заработная плата за 2022 год составила 567 тыс. руб.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

2. Учетная политика

В 2022 году внесены изменения в Учетную политику в связи с применением ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «Славконд» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 31/12/2016 от 31.12.2016, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете (с учетом изменений и дополнений).

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества с ограниченной ответственностью «Славконд» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «Славконд» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 03.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Раскрытие информации о применяемых методах Учетной политики.

2.1.1.Организационные положения

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Славконд» за 2022 год

Метод и форма ведения бухгалтерского учета
Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С 8.3.
Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.

Первичные учетные документы
Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов.
При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете".
Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе.

Движение первичных учетных документов (их создание или получение от контрагентов, принятие к учету, обработка, передача в архив) регулируется графиком документооборота.

Регистры бухгалтерского учета
Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой.
Регистры бухгалтерского учета, сформированные с применением специализированной бухгалтерской программы, распечатываются по окончании каждого отчетного периода в течение 5 рабочих дней и подписываются ответственными лицами. Если законодательством РФ или договором предусмотрено представление регистра бухгалтерского учета другому лицу или в государственный орган, регистр выводится на печать по требованию до истечения отчетного периода.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

2.1.2. Основные средства

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если их стоимость превышает 30% от первоначальной стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
Организация начисляет амортизацию линейным способом ежемесячно.
Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды, предшествующие отчетному, и производит единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало 2022 года.

2.1.3. Капитальные вложения
Организация учитывает запасы для капитальных вложений на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» на отдельном субсчете 08-9 «Запасы для капитальных вложений».

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

2.1.4. Учет аренды

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

Право пользования активом признается по фактической стоимости.
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 01.01.2022 г. и раскрывает в бухгалтерской отчетности за 2022 год. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018, не пересчитываются. Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

2.1.5. Сырье и материалы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Фактическая себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включает в себя:

- ✓ суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы:
  - o за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;
  - o с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления;

- ✓ затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- ✓ затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
- ✓ величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
- ✓ связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- ✓ иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются прямые косвенные затраты.
К прямым затратам на производство продукции относятся:
материальные затраты (сырье и материалы), используемые при производстве продукции;
расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
амортизация основных средств, используемых непосредственно в производстве;
иные затраты, которые напрямую относятся к производству конкретной продукции и учитываются на счете 20.

К косвенным затратам относятся все иные расходы, связанные с производством продукции и учитываемых на счетах 26, 44.
Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику, включаются в себестоимость запасов за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов и с учетом всех премий, скидок и иных поощрений, предоставляемых организации в связи с приобретением запасов, вне зависимости от формы их предоставления.
В себестоимость запасов при их создании, производстве и переработке на разных стадиях производственного процесса включаются затраты, непосредственно связанные с осуществлением, управлением и обеспечением производственного процесса (стоимость сырья и материалов, вознаграждения работникам, амортизация, содержание и техническое обслуживание основных средств, амортизация нематериальных активов).

Учет материалов ведется на счете 10, по субсчетам в разрезе групп материалов.

Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счет 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» в Организации не применяются.

Отпуск материалов в производство, себестоимость реализуемых материалов, а также оценка иного выбытия материалов производится по партиям учета каждого вида материала, определяемых по местам хранения материала. Последовательность списания партий определяется методом ФИФО.

2.1.6. Готовая продукция

Для учета выпущенной продукции применяется счет 43 " Готовая продукция ". Остатки готовой продукции отражаются на счете 43 "Готовая продукция" по фактической себестоимости.

2.1.7. Товара

Учет товаров ведется на счете 41.01 «Товары на складах» в разрезе номенклатуры.
Себестоимость отпуска товаров на продажу, а также оценка иного выбытия товара производится по партиям учета каждого вида товара, определяемых по местам хранения товара. Последовательность списания партий определяется методом ФИФО.

2.1.8. Спецодежда

Специальная одежда и специальная оснастка учитываются до передачи в производство на балансовом счете 10.10.

Производственный и хозяйственный инвентарь как напрямую относящийся к запасам, так и относящийся к основным средствам, но имеющий стоимость менее 100 000 руб. за единицу, до передачи в производство учитывается на балансовом счете 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности».

Последовательность списания партий при передаче спецодежды, спецоснастки и инвентаря в эксплуатацию определяется методом ФИФО. Под партией понимается документ поступления спецодежды, спецоснастки или производственного и хозяйственного инвентаря на склад.

Специальная одежда

Сроки полезного использования специальной одежды определяются исходя из сроков, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, а также в Правилах обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты.

Расходы по ремонту и обслуживанию специальной одежды включаются в расходы по обычным видам деятельности.

2.1.10. Порядок создания резерва по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.1.11. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей

В случае если сформированная в бухгалтерском учете стоимость материально-производственных запасов превышает их чистую стоимость продажи, запасы уцениваются до чистой стоимости продажи. При этом формируется резерв под обесценение материальных ценностей.

Признаками возможного обесценения является моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов и т.п.

Резерв формируется по номенклатуре. Резервы под обесценение создаются в отношении:

- ✓ Материалов,
- ✓ Товаров,
- ✓ Готовой продукции

Резерв создается на конец года, если чистая стоимость продажи материальных ценностей на конец года снизилась. Сумма резерва равна разнице между чистой стоимостью продажи и той стоимостью, по которой они учитываются. Отчисления в резерв отражаются ежеквартально:

- ✓ Дебет 91.02 "Прочие расходы", Кредит 14 "Резервы под снижение стоимости материальных ценностей" – начисление резервов.

41

В случае если чистая стоимость продажи ранее уцененных запасов повышается, такие запасы дооцениваются до их чистой стоимости продажи, но в пределах ранее признанной уценки запасов:

- ✓ Дебет 14 "Резервы под снижение стоимости материальных ценностей", Кредит 91.01 "Прочие доходы" – восстановление резервов.

Сумма резерва уменьшается также при выбытии и ином списании запасов, под которые он создан.

Изменение резерва подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в доходы или расходы организации

· периода, в котором произошло изменение, если такое изменение влияет на показатели бухгалтерской отчетности только данного отчетного периода;

· периода, в котором произошло изменение, и будущих периодов, если такое изменение влияет на бухгалтерскую отчетность данного отчетного периода и бухгалтерскую отчетность будущих периодов.

В бухгалтерском балансе на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

2.1.12. Порядок создания резерва на оплату отпусков

На 31 декабря предыдущего года определить норматив отчислений в резерв на оплату отпусков по группе работников по формуле:

Норматив отчислений в резерв на оплату отпусков по группе	=	Сумма расходов на оплату отпусков и выплату компенсаций за неиспользованный отпуск (без учета взносов во внебюджетные фонды) группы работников за предыдущий год	/	Сумма расходов на оплату труда (без учета взносов во внебюджетные фонды) группы работников за предыдущий год

Этот норматив будет неизменен в течение всего текущего года, даже если организация будет корректировать величину резерва ежемесячно или ежеквартально.

На каждую отчетную дату текущего года рассчитывать сумму отчислений в резерв по группе работников по формуле:

Сумма отчислений в резерв по группе работников	= (	Сумма заработной платы группы работников в текущем периоде	+	Сумма страховых взносов, начисленных на заработную плату группы работников в текущем периоде	) X	Норматив отчислений в резерв на оплату отпусков по группе

Сложить по всем группам найденную величину резерва на оплату отпусков. На указанную сумму начисляется резерв по дебету счетов учета затрат 20, 25, 26, 44, 08 и кредиту счета 96.

Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, меньше определенного по указанной выше формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности. Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, превышает определенное по указанной выше формуле, оценочное обязательство доводится до рассчитанной величины сторнировочной записью.

2.1.13. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов ежемесячно.

Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов в полной сумме в периоде, когда эти затраты были произведены.

К дополнительным затратам по полученным займам и кредитам относятся:

Суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
Суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
Осуществление копировально-множительных работ;
Потребление услуг связи;
Иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, не переводятся в состав краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа остаётся 365 дней.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.1.14. Доходы и расходы
В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка:
- Производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий;
- Оптовая торговля;
- Розничная торговля.

Расходы
В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-08.

Расходы на содержание заготовительно-складского аппарата организации, включая расходы на оплату труда работников организации, непосредственно занятых заготовкой (закупкой) запасов, их доставкой (сопровождением) в организацию, приемкой, хранением и отпуском, а также взносы на обязательное социальное страхование с указанных сумм оплаты труда, не включаются в состав ТЗР, а относятся на счет 44 «Расходы на продажу».

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-07, в полной сумме.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования.

В составе расходов будущих периодов учитываются затраты на объекты вне зависимости от срока их использования, такие как лицензии (декларации соответствия) на осуществление определенных видов деятельности.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату

возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

2.1.15. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.
Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах) производится на дату совершения операции в иностранной валюте, на отчетную дату.

2.2. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Славконд» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

В 2022 г. резерв по сомнительным долгам увеличен на 278 тыс.руб. и составил 9 681 тыс.руб.

2.3. Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости.

Резервный и добавочный капитал не создавались.

2.4. Займы и кредиты выданные

В 2022 году ООО «Славконд» не предоставляло займы другим организациям.

Вкладов по договорам простого товарищества ООО «Славконд» не имеет.

2.5. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Доллар США	70,3375	74,2926
Евро	75,6553	84,0695

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

На 31 декабря 2022 года остаток в валюте составляет 1 233,40 EUR (93 313 руб. 24 коп.), 340,64 USD (23 959 руб. 77 коп.).

2.6. Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:
В целях налогообложения для ООО «Славконд» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Славконд» использует метод начисления.

ПБУ 18/02 применяется.

Текущий налог на прибыль определяется исходя из величины условного расхода (уловного дохода) по налогу на прибыль, сформированной на сумму постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Текущий налог на прибыль составил 5 418 тыс. руб. = (27 091 *20%)

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными налоговой декларации составила 27 091 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив 23 994 тыс. руб.

Отложенное налоговое обязательство в 2022 г. 21 843 тыс. руб.

3. Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются Приказом Директора ООО «Славконд».

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (статья 1150 Баланса)

В 2022 году переоценка основных средств не проводилась.

Изменение стоимости основных средств:

	2022 год	2021 год
Стоимость основных средств на начало отчетного года	**38 778**	**53 440**
Увеличение стоимости основных средств, всего	**145 134**	**346**
в том числе за счет:		
взнос в уставный капитал объектов	-	-
поступило новых объектов (в том числе: ПИА по заключенному в 2022 году договору финансовой аренды)	45 474 (43 557)	346
перемещение между филиалами (подразделениями) Общества	-	-
прочее (признаны ПИА по договорам аренды на 01.01.2022 г.)	99 660	-
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	**60 655**	**15 008**
в том числе за счет:		
продажи основных средств	-	-
списания основных средств	-	-
перемещение между филиалами (подразделениями) Общества	-	-
начисленная амортизация за период	60 611	14 424
прочее	44	584
Стоимость основных средств на конец отчетного года	**123 257**	**38 778**

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2022 году нет.

В 2022 году приняли к учету технологическую линию для производства жевательного мармелада методом экструзии по договору финансовой аренды №93070-ФЛ/МС-21 от 23.09.2021 г. Срок действия договора до 31.10.2024 г.

Корректировки стоимости основных средств, связанные с пересмотром сроков полезного использования в бухгалтерской отчетности не отражены в связи с несущественностью показателя.

В табличных пояснениях раздел 2.4. «Иное использование основных средств» строка 5282 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе» отражены ПИА по договорам аренды зданий и оборудования и по договору финансовой аренды в первоначальной оценке.

В табличных пояснениях раздел 2.2. «Незавершенные капитальные вложения» отражены приобретенные основные средства и созданные права пользования активами, принятые к учету в качестве основных средств.

В 2022 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

Дочерних обществ ООО «Славконд» не имеет.

Запасы (Строка 1210 Баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (статья 1210 Баланса):

	На 31.12. 2022	**На 31.12.2021**
Сырье и материалы, всего, в т.ч.:	170 713	166 966
сырье	170 713	166 966
прочие	-	-
Затраты в незавершенном производстве	-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	1 480	4 665
Товары и готовая продукция отгруженные	383	
ИТОГО:	**172 576**	**171 631**

Сальдо расходов будущих периодов на 31.12.2022 год по ООО «Славконд» составляет 1 396 тыс. руб.

Расходы будущих периодов в 2022 году распределялись следующим образом:

- сертификаты и декларации о соответствии - 69 тыс. руб.;

- программное обеспечение 318 тыс. руб.;

- полисы страхования имущества 37 тыс. руб.;

-банковская гарантия – 972 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230 Баланса), тыс.руб.:

	На 31.12.2022	**На 31.12.2021**
Покупатели и заказчики	102 915	116 969
Авансы, выданные прочим организациям	1 944	4 871
Расчеты по налогам и сборам	161	1 921
Расчеты с персоналом по оплате труда	15	40
Расчеты с подотчетными лицами	64	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	35 576	18 050
Всего по строке 1230 Баланса:	**140 675**	**141 851**

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Денежные средства за отчетный период составили 524 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 147 тыс. руб.;

- расчетный счет 279 тыс. руб.; - валютный счет 98 тыс. руб.

Строка 1250 Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» соответствует строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» Отчета о движении денежных средств.

Бухгалтерский баланс		**Отчет о движении денежных средств**	
Строка 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты (графа 4)	**305**	Строка 4500 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на **конец** отчетного периода (столбец 3)	**305**
Строка 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты (графа 5)	**524**	Строка 4500 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на **конец** отчетного периода (столбец 4)	**524**
Строка 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты (графа 5)	**524**	Строка 4450 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на **начало** отчетного периода (столбец 3)	**524**
Строка 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты (графа 6)	**233**	Строка 4450 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на **начало** отчетного периода (столбец 4)	**233**

Займы и кредиты

Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются прочими расходами. Списание расходов по займам происходит ежемесячно на последнюю дату расчетного месяца. Перечень заключенных кредитных договоров:

Кредитор	Кредитный лимит (руб.)	Срок кредита (мес.)	Ставка (%)
ВТБ 24 (ПАО)			
КД №ВЛК/РЦ5122-000014 от 20.05.2022г.	20 000 000	12	13,5
КД №ВЛК/РЦ5122-127939 от 15.06.2022г.	26 000 000	12	9,5
КД № КРК/РЦ5122-237578 от 24.10.2022г.	25 000 000	36	9,5
Овердрафт ОВК/РЦ5122-238640 от 09.11.2022г. срок пользования кредитом – 60 календарных дней	24 000 000	24	11,85
Фонд развития промышленности Тверской области Договор №085.07.111 от 22.04.2022	20 000 000	18	1,5
ИТОГО:	**115 000 000**		

Заемные средства (статья 1410 Баланса)

	На 31.12.2022	**На 31.12.2021**
ВТБ (ПАО)		
Договор №ВЛ/512020-002000 от 23.06.2020 г. Срок возврата – (36 месяцев) июнь 2023		25 000
Договор №НЛ/512019-000536 от 07.06.2019 г. Срок гашения – 07.06.2022		3 863
Договор № КРК/РЦ5122-237578 от 24.10.2022г. Срок гашения –	24 401	
Веденеев Юрий Николаевич		
Договор займа Срок гашения - 05.11.2022	230	260
Договор займа б/н от 27.04.2021 Срок гашения -	450 0	3 000
Договор займа б/н от 18.05.2021 Срок гашения -	1 500	1 500

Договор займа б/н от 26.05.2021 Срок гашения -	1 800	1 800
Договор займа б/н от 07.06.2021 Срок гашения -	2 000	2 000
Договор займа б/н от 26.08.2021 Срок гашения -	740	740
Договор займа б/н от 31.08.2021 Срок гашения -	1 700	1 700
Договор займа б/н от 25.11.2021 Срок гашения -	1 950	1 950
Договор займа б/н от 22.12.2021 Срок гашения -	1 900	1 900
Договор займа б/н от 29.12.2021 Срок гашения -	1 500	1 500
Договор займа б/н от 02.03.2022 Срок гашения- 02.03.2027	500	
Договор займа б/н от 04.03.2022 Срок гашения - 04.03.2027	1 700	
Договор займа б/н от 04.05.2022 Срок гашения- 04.05.2027	2 400	
Договор займа б/н от 11.05.2022 Срок гашения- 11.05.2027	1 400	
Договор займа б/н от 13.04.2022 Срок гашения-13.04.2027	1 900	
Договор займа б/н от 13.05.2022 Срок гашения -13.05.2027	1 500	
Договор займа б/н от 17.05.2022 Срок гашения - 17.05.2027	1 000	
Договор займа б/н от 18.04.2022 Срок гашения- 18.04.2027	1 000	
Договор займа б/н от 22.02.2022 Срок гашения- 22.02.2027	3 000	
Договор займа б/н от 22.04.2022 Срок гашения- 22.04.2027	3 900	
Договор займа б/н от 24.05.2022 Срок гашения - 24.05.2027	1 500	
Договор займа б/н от 25.02.2022 Срок гашения- 25.02.2027	900	
Договор займа б/н от 25.03.2022 Срок гашения- 25.03.2027	1 500	
Договор займа б/н от 29.03.2022 Срок гашения- 29.03.2027	1 000	
Договор займа б/н от 29.04.2022 Срок гашения - 29.04.2027	2 650	
Договор займа б/н от 30.03.2022 Срок гашения -30.03.2027	1 800	
Договор займа б/н от 11.05.2022 Срок гашения - 11.05.2027	10	
Фонд развития промышленности Тверской области		
Договор займа №085.07.63 от 06.11.2020 Срок гашения – 06.05.2022		20 000
Договор займа №085.07.111 от 22.04.2022 Срок гашения – 06.05.2022	20 000	
Фонд содействия кредитованию МСП		
Договор №275/21 от 29.11.2021 Срок гашения –	1 389	4 722
Итого:	**87 220**	**72 085**

По кредитному соглашению №ВЛК/РЦ5122-000014 от 20.05.2022г. в обеспечение исполнения обязательств заключен договор об ипотеке №ВЛК/РЦ5122-000014-з01 от 20.05.2022г., заключенному между Банк ВТБ (ПАО) и Пулькиным Игорем Валерьевичем, договор залога движимого имущества №ВЛК/РЦ5122-000014-з02 от 20.05.2022г, заключенному между Банк ВТБ (ПАО) и Пулькиным Игорем Валерьевичем, договор поручительства №ВЛК/РЦ5122-

000014-п01 между Банк ВТБ (ПАО) и Пулькиным Игорем Валерьевичем, договор поручительства №ВЛК/РЦ5122-000014-п02 между Банк ВТБ (ПАО) и Веденеевым Юрием Николаевичем, договор поручительства №022022/163 10.02.2022г. между Банк ВТБ (ПАО) и Акционерного общества «Федеральная корпорация по развитию малого и среднего предпринимательства».

По кредитному соглашению № ВЛК/РЦ5122-127939 от 15.06.2022г. в обеспечение исполнения обязательств заключен, договор залога движимого имущества № ВЛК/РЦ5122-127939-з01 от 15.06.2022г. заключенному между Банк ВТБ (ПАО) и Пулькиным Игорем Валерьевичем, договор залога движимого имущества № ВЛК/РЦ5122-127939-з02 от 15.06.2022г. заключенному между Банк ВТБ (ПАО) и ООО «Славкомд», договор об ипотеке № ВЛК/РЦ5122-127939-з03 от 15.06.2022г. заключенному между Банк ВТБ (ПАО) и Пулькиным Игорем Валерьевичем, договор об ипотеке №ВЛК/РЦ5122-127939-з04 от 15.06.2022г. заключенному между Банк ВТБ (ПАО) и Пулькиным Игорем Валерьевичем.

По кредитному соглашению № КРК/РЦ5122-237578 от 24.10.2022г. заключенному между Банк ВТБ (ПАО) заключены договор поручительства №КРК/РЦ5122-237578-п01 с Пулькиным Игорем Валерьевичем, договор поручительства №КРК/РЦ5122-237578-п02 с Веденеевым Юрием Николаевичем и договор предоставления поручительства РГО субъектам МСП и организациям, образующим инфраструктуру поддержки №КРК/РЦ5122-237578-п03 с Фондом содействия кредитования малого и среднего предпринимательства Тверской области.

По соглашению о предоставлении овердрафта № ОВК/РЦ5122-238640 от 09.11.2022г. заключенному между Банк ВТБ (ПАО) заключены договор поручительства № ОВК/РЦ5122-238640-п01 от 09.11.2022г. с Пулькиным Игорем Валерьевичем, договор поручительства № ОВК/РЦ5122-238640-п02 от 09.11.2022г. с Веденеевым Юрием Николаевичем.

Прочие обязательства (строка 1450 Баланса) - отражены обязательства по договорам аренды и договору лизинга в размере 69 550 тыс. руб. Показатель отражен свернуто, без учета процентов по аренде и НДС по арендным обязательствам. Также данный показатель отражен в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» подразделе 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» по строке 5554 «Прочая» в том числе.

Заемные средства (статья 1510 Баланса)

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
ВТБ (ПАО)		
Договор № ВЛК/РЦ5122-000014 от 20.05.2022	20 161	
Договор № ВЛК/РЦ5122-127939 от 15.06.2022	26 228	
Договор № КРК/РЦ5122-237578 от 24.10.2022г.	196	
Договор №ВЛ/512020-002000 от 23.06.2020 г.		160,0
Договор №НЛ/512019-000536 от 07.06.2019 г.		23,0
КД №ВЛ/512021-002823 от 10.06.2021г.		47,0
Овердрафт ОВ/512021-002840 от 06.07.21		51,0
КД №ВЛ/512021-002823 от 10.06.2021г.	43 397	50 000
Овердрафт ОВ/512021-002840 от 06.07.21		20 976
Овердрафт ОВК/РЦ5122-238640 от 09.11.2022	16 335	
Фонд содействия предпринимательству		
Договор займа №085.07.63 от 06.11.2020		9
Договор займа №085.07.111 от 22.04.2022	14	
Фонд развития промышленности Тверской области		
Договор 97/20-Ф/З от 15.05.2020		
Договор № 275/21 от 29.11.2021		1

ИТОГО:	**106 331**	**71 267,0**

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности ООО «Славконд» по строке 1520 Баланса на конец 2022 года составила 153 988 тыс. руб.

	На 31.12.2022	**На 31.12.2021**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе	78 461	145 698
Задолженность перед персоналом организации	4 376	3 312
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	6 876	2 902
Расчеты по налогу на прибыль	704	
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	962	720
Расчеты по страховым взносам (ОПС,ОМС,ФСС)	1 810	1 460
Расчеты по налогу на имущество		
Расчеты по транспортному налогу	29	29
Авансы полученные	1 882	24 102
Прочая задолженность, в том числе	58 888	41 651
задолженность по арендным платежам	17 819	
ИТОГО:	**153 988**	**219 874**

ООО «Славконд» погашение обязательств по налогам и сборам путем неденежных расчетов не производило.

Доходов будущих периодов (статья 1530 Баланса) нет.

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Состав доходов

Производство сахаристых кондитерских изделий	**991 790** тыс. руб.

Сведения о продаже (отгрузке) продукции по месту нахождения покупателей

Наименование территории по месту нахождения покупателя	Продано за отчетный период, тыс. руб.
Центральный федеральный округ	396 530
Северо-западный федеральный округ	139 199
Приволжский федеральный округ	134 508
Уральский федеральный округ	38 828
Москва	120 900
Южный федеральный округ	8 906
Сибирский федеральный округ	20 807

Дальневосточный федеральный округ	3 662
Крымский ФО	9 641
Беларусь	98 813
Латвия	3 765
Германия	7 958
Израиль	3 949
Эстония	119
Казахстан	727
США	3 478

Выручки не денежными средствами в 2022 году в ООО «Славконд» не имелось.

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) ООО «Славконд», тыс.руб.:

Состав расходов	**2022 год**	**2021 год**
Затраты на оплату труда	86 653	73 333
Страховые взносы с ФОТ	18 855	18 669
Амортизация основных фондов	60 310	14 424
Материальные затраты	660 906	639 059
Прочие расходы	104 446	177 447
ИТОГО:	**931 170**	**922 932**

Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Прочие доходы	**2022 год (тыс. руб.)**	**2021 год (тыс. руб.)**
Возмещение материального ущерба страховой	3,00	
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	13 247,00	10 070,00
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) ОС	44 662,00	563,00
Доходы, связанные с продажей прочих товаров (работ, услуг)		69,00
Курсовые разницы	20 119,00	10 031,00
Прибыли-(убытки) прошлых лет	8,00	
Списание кредиторской задолженности	1 624,00	1 474,00
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 156,00	102,00
ИТОГО:	**80 882,00**	**22 309,00**
Доходы от участия в других организациях	-	-

Состав прочих расходов, тыс.руб.:

Прочие расходы	2022 год (тыс.руб.)	2021 год (тыс.руб.)
% по кредиту	12 952	6 782,00
Вознаграждение за объем продаж(приним.Бонус)	8 867	8 545,00
Госпошлина	104	
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) ОС		584,00
Доходы, связанные с продажей прочих товаров (работ, услуг)	46 635	67,00

Доходы (расходы) связанные с продажей (покупкой) валюты	13 998	10 150,00
Курсовые разницы	20 370	9 780,00
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	261	638,00
Прибыли-(убытки) прошлых лет	50	
Прочие внереализационные доходы (расходы)		1 045,00
Прочие доходы и расходы(непринимаемые)	1 882	
Прочие расходы на персонал (Непринимаемые)		8,00
Резерв по сомнительным долгам	279	23,00
Резерв		1 116,00
Списание дебиторской задолженности	2	
Списание дебиторской задолженности (неприн)	180	540,00
Списание НДС на расходы (непринимаемые)		37,00
Услуги банка	2 657	1 074,00
Штрафы, пени Непринимаемые	4 908	1 904,00
Штрафы, пени по договорам	2	5,00
Проценты по обязательству по аренде	13978	
Экология		21,00
Прочие	378	
ИТОГО:	**127 503**	**42 319,00**

Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2520) - отражены корректировки основных средств, в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 (списана остаточная стоимость основных средств, не соответствующие критериям основных средств).

В Отчете об изменениях капитала за январь-декабрь 2022 г. корректировки в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражены в разделе 1.«Движение капитала» по строке 3320 «Уменьшение капитала - всего» и 3321 «Убыток» в размере 346 тыс. руб.. В разделе 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» данная сумма не отражаются, так как корректировки в связи с изменением учетной политики и переходом на ФСБУ 6/2020, 26/2020 и 25/2018 отражены в 2022 г. (01.01.2022 г.).

В отчете о движении денежных средств за январь-декабрь 2022 г. в составе денежных потоков от финансовых операций по статье 4324 «Лизинговые платежи» отражены фактические платежи по договорам аренды и договору лизинга.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Славконд», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2022 году создан резерв по сомнительным долгам в размере 279 тыс. руб.

На 31.12.2022 году резерв по отпускам составляет 3 612 тыс. руб.

Список судебных споров на 14.02.2023 г.

№ п/п	Краткое описание проходящего/потенциально возможного судебного дела (претензии) (истец, ответчик, дата начала судебного процесса, стадия процесса, суть исковых	Оценки вероятности неблагоприятного/благоприятного для Общества исхода	Сумма судебного иска (претензии) (с выделение основной суммы иска, штрафов, пеней), руб.	Порядок отражения в бухгалтерском учете и отчетности условного факта хозяйственной деятельности (не сформирован/сформирован

	претензий и др. основные характеристики			резерв, ставка дисконтирования), руб.
1	Кредитор – ООО «Славконд» Должник - ООО «ТД Интерторг» (процедура банкротства)	Низкая вероятность благоприятного исхода	7 756 814,10	Сформирован
2	ООО «КалугаЛогистик»» Истец: ООО «КалугаЛогистик» Ответчик: ООО «Славконд» Иск об обязании ООО «Славконд» осуществить вывоз товара. 11.01.2023 года заключено мировое соглашение.	Высокая вероятность благоприятного исхода	278 041,12	Сформирован

7. Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

После введения санкций в связи с событиями на Украине в конце февраля 2022 года Общество продолжило свою работу в обычном режиме.

Санкции в отношении банка ВТБ оказывают влияние на экспортные операции в валюте с покупателями из США и Германии. Поставки с Grante Foods International LLC (США), RUST-IMPEX GmbH (Германия) приостановлены.

При этом, данный факт не влияют на непрерывность деятельности предприятия, предполагаем продолжать деятельность минимум 12 месяцев. В целом, для общества данная ситуация не стала событием чрезвычайного характера, оказывающим непреодолимое негативное воздействие на текущую и будущую финансово-хозяйственную деятельность.

8. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2022 году не совершались.

9. События после отчетной даты

В 2023 г. произошли изменения в составе участников на основании решения единственного участника Общества от 16.01.2023 г. Доля в размере 98 % приобретена Пулькиным И.В.

В 2023 году произошла смена руководителя. Директором Общества с 18 января 2023 года является Пулькин И.В. (Приказ от 18.01.2023 г.).

10. Связанные стороны

В соответствии ПБУ 11/2001 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Перечень связанных сторон (ФИО)	Описание совершаемых операций по связанным сторонам
Веденеев Ю. П. (ИП Веденеев)	Выдано займов в 2022 г. –27 660 000 руб. Задолженность по договорам займа на 31.12.2022 г. – 41 430 000 руб. Задолженность по договорам переуступки – 20 025 000 руб. В 2022 г. взаиморасчетов по договору переуступки не было. Начисленная заработная плата за 2022 год составила 567 тыс. руб.

Веденеева И. Д.	Задолженность по договору переуступки – 20 238 645 руб. В 2022 г. взаиморасчетов по договору переуступки не было.
Пулькин И. В. (ИП Пулькин)	Задолженность по договору аренды помещения с находящимся в нем оборудованием – 13 111 372 руб. Задолженность по договору аренды движимого имущества (оборудования) – 4 451 200 руб. Задолженность по договору об оказании услуг по погрузке-разгрузке – 2 338 320 руб. Задолженность по договору на техническое обслуживание оборудования – 8 857 280руб. В 2022 г. перечислено: по договору аренды помещения с находящимся в нем оборудованием – 41 817 500 руб. по договору аренды движимого имущества (оборудования) – 2 386 720 руб. по договору об оказании услуг по погрузке-разгрузке – 0 руб. по договору на техническое обслуживание оборудования – 6 461 000 руб.
ООО «ГрадСтройПроект»	Операций не было.

11. Арендуемое имущество

Для осуществления хозяйственной деятельности ИП Пулькин И. В. предоставил имущество в аренду по договорам:

- Договор №2/17 аренды движимого имущества (Оборудования) от 27.03.2020 г. на неопределенный срок.

- Договор №1/21 аренды недвижимого имущества и оборудования от 01.02.2021г. сроком до 31.10.2023

С ООО «Тверской завод» заключены следующие договора аренды недвижимого:

№ п/п	№ и дата договора	Срок окончания	Помещение	Площадь, кв. м	Ежемесячная сумма, руб.	Временное снижение с 01.03.2022 по 30.04.2022 г., руб.
1	договор аренды недвижимого имущества б/н от 20.12.2017	30.06.2023	производство	3416,1	1 024 830,00	819 864,00
2	договор аренды недвижимого имущества б/н от 10.11.2017	31.05.2023	Офис-кадры	35	15 750,00	12 600,00
3	договор аренды недвижимого имущества б/н от 14.01.2018	31.07.2023	склад	850,3	284 850,50	227 880,40
4	договор аренды недвижимого имущества б/н от 01.06.2017	31.10.2023	Офис-торговый отдел	107,6	48 420,00	38 736,00
5	договор аренды недвижимого имущества б/н от 01.09.2017	30.11.2023	Офис-бухгалтерия	73,5	33 075,00	26 460,00

Наименование арендуемого имущества	Балансовая стоимость арендодателя (тыс.руб.)
Здания и сооружения	55 134,00
Оборудование	77 779,00

Имущество, переданное в залог:

Наименование имущества	Балансовая стоимость (тыс. руб.)
Объект незавершенного строительства 98% - теплица	27 543
Земельный участок площадью 5035 кв. м	25 000
Автомобиль LEXUS RX300, 2018	3 683
Здание халвичного цеха общей площадью 1706.3 кв. м	18 597
Здание склада под сырье №1 общей площадью 449.3 кв. м	290
Здание склада под сырье №2 общей площадью 337.8 кв. м	605
Производственный корпус и административное здание карамельного цеха общей площадью 2824.1 кв. м	23 147
Здание механической мастерской общей площадью 158.7 кв. м	464
Здание склада «Эллинга» общей площадью 434.4 кв. м	672
Здание склада-модуля общей площадью 933 кв. м	672
Здание проходной общей площадью 32.6 кв. м	161
Здание трансформаторной подстанции общей площадью 13.4 кв. м	112
Здание трансформаторной подстанции общей площадью 58.8 кв. м	157
Котельная общей площадью 467.3 кв. м	560
Здание СМР системы канализации общей площадью 75.1 кв. м	234
Земельный участок общей площадью 30025 кв. м	11 328
Здание приема сырья общей площадью 70.4 кв. м	1 780
Хозяйственный блок общей площадью 78 кв. м	140
Склад временного содержания с отгрузочной площадкой общей площадью 425.5 кв. м	8 095
Автомобиль-фургон (изотермический) АФ-3720ВВ,2017 г.в.	1 452,00
Ханза-Миксер (2016)	14 764,00
Зефирная линия (2018)	15 876,00
Транспортер упаковочный горизонтальный ФЛОУ ПАК (Русская трапеза)	8 126,00
Линия для производства жевательных конфет методом экструзии	18 492,00
Автомобиль AUDI A6	127,00
Грузовой рефрижератор Форд АФ-3720ВВ	1 690,00
Рефрижератор HINO 47041A	1,00
Итого	**60 528,00**

12. Информация о рисках

В 2022 году у организации отсутствовали следующие риски хозяйственной деятельности:

- финансовые (рыночные, кредитные, риски ликвидности);

- правовые (налоговые, валютные, таможенные);

- региональные;

- репутационные и др.

В период пандемии новой коронавирусной инфекции ООО «Славконд» осуществляло свою деятельность в режиме полной рабочей недели. Численность работников не менялась, выручка осталась неизменной, объемы производства остались неизменными, объем поставок остался неизменным. В рамках профилактики новой коронавирусной инфекции COVID-19 в ООО «Славконд» - проводится регулярная дезинфекция поверхностей рабочих столов, дверных ручек, введен масочный режим, установлены рециркуляторы для обеззараживания воздуха в помещениях. Эти и другие меры повлекли за собой дополнительные расходы для нашей компании, однако в целом при существующих объемах деятельности данные расходы для организации не являются существенными.

ООО «Славконд» не вело в отчетном периоде экологической деятельности.

Директор _____ Пулькин И. В.

Главный бухгалтер _____ Борблик С. С.

03.02.2023 г.