

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
ООО «Тотемский хлебозавод»
за период с 12.10.2021 по 31.12. 2022 год

I. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью «Тотемский хлебозавод» (ООО «Тотемский хлебозавод») ИНН 3525474493 КПП 352501001 зарегистрировано по адресу (юридический): 160001, Вологодская область, г. Вологда, ул. Благовещенская, д. 46, офис 12. Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1213500015882 присвоен 12.10.2021 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 11 по Вологодской области.

Уведомлением № 666312848 от 23.09.2022 на основании сведений об изменении места нахождения юридического лица по адресу 160001, Вологодская область, г. Вологда, ул. Благовещенская, д. 46, офис 12 КПП 352501001 снято с учета.

Свидетельством о постановке на учет Российской организации в налоговом органе от 23.09.2022 присвоен новый основной КПП 351801001 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 7 по Вологодской области.

Действующие реквизиты с 23.09.2022 года: Общество с ограниченной ответственностью «Тотемский хлебозавод» (ООО «Тотемский хлебозавод») ИНН 3525474493 КПП 351801001 зарегистрировано по адресу (юридический): 161308, Вологодская обл., р-н Тотемский, п. Мясокомбината, д. 15д.

18 ноября 2021 года с ООО «Тотемский хлеб» был заключен договор аренды недвижимого и движимого имущества сроком на 20 (Двадцать) лет с 01.12.2021 года по 30.11.2041 года включительно, на передачу комплекса имущества для осуществления хозяйственной деятельности в сумме ежемесячной арендной платы 85,67 тыс. руб. Договор зарегистрирован Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Вологодской области за номером 35:14:0205003:252-35/078/2021-3 от 30.11.2021 года.

ООО «Тотемский хлебозавод» осуществляет свою деятельность на основании Устава. Директор предприятия Карнаух Андрей Геннадьевич, действует на основании Устава. Единственным учредителем юридического лица является Карнаух Андрей Геннадьевич, доля (в процентах) составляет – 100 %.

Уставный капитал – 50 000 (Пятьдесят тысяч) рублей 00 копеек по состоянию на 31.12.2022г.

Среднесписочная численность работающих по состоянию на 01.01.2023 год составила 26 человек.

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД):

- 10.71 «Производство хлеба и мучных кондитерских изделий, тортов и пирожных недлительного хранения».

Дополнительные виды экономической деятельности (ОКВЭД):

- 10.72 «Производство сухарей, печенья и прочих сухарных хлебобулочных изделий, производство мучных кондитерских изделий, тортов, пирожных, пирогов и бисквитов, предназначенных для длительного хранения»,

- 10.82 «Производство какао, шоколада и сахаристых кондитерских изделий»,

- 46.36 «Торговля оптовая сахаром, шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями»,

-46.90 «Торговля оптовая неспециализированная»,

- 47.24 «Торговля розничная хлебом и хлебобулочными изделиями и кондитерскими изделиями в специализированных магазинах»,

- 52.10 «Деятельность по складированию и хранению»,

- 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом».

У Организации на 31.12.2022 имеются следующие обособленные подразделения:

П/П	Адрес	Примечание	КПП/ОКТМО
1	Россия, 161308, Вологодская обл., Тотемский р-н, п. Мясокомбината 15д.	Хлебозавод, дата регистрации 23.11.21	351845002/ 19546000 (19646452)
2	Россия, 161300, Вологодская обл., Тотемский р-н, г. Тотьма, ул. Белоусовская, 74б	Пекарня, Администрация, дата регистрации 23.11.21	351845001 / 19546000 (19646101)

В состав предприятия входит хлебозавод по производству мелкоштучных хлебобулочных, кондитерских, сахаристых изделий.

ООО «Тотемский хлебозавод» свою основную деятельность по производству хлебобулочной, кондитерской, сахаристой продукции начал осуществлять с 01.12.2021 года, поэтому в 2021 году предприятие занималось производственной деятельностью только один месяц (декабрь). В 2022 году производственная деятельность осуществлялась весь год.

Предприятие имеет следующие расчетные счета:

- один расчетный банковский счёт: 40702810606000087488, СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК";
- один специализированный зарплатный банковский счёт: 40702810012000018873, ВОЛОГОДСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8638 ПАО СБЕРБАНК от 16.12.2021;
- один Спецсчёт ФЗ 44: 40702810206000094622, СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"

II. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ И КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ ОБЩЕСТВА

Органами управления Общества являются:

Единоличным исполнительным органом является Директор.

Единоличный исполнительный орган – (Директор):

Директор – Карнаух Андрей Геннадьевич - с 07.10.2021 года, назначен на должность решением единственного учредителя общества № 1 от 07.10.2021 года сроком на 5 лет.

III. УЧЕТ И ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ; «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н; приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Тотемский хлебозавод» за период с 12.10.2021 по 31.12. 2022 год состоит из:

- бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 года,
- отчета о финансовых результатах за период с 12.10.2021 по 31.12. 2022 год,
- отчета об изменениях капитала за период с 12.10.2021 по 31.12. 2022 год,
- отчета о движении денежных средств за период с 12.10.2021 по 31.12. 2022 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022, 2021 годы.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность в проверяемом периоде составлена исходя из допущения о непрерывности деятельности.

Бухгалтерский учет, налоговый учет осуществляется бухгалтерской службой возглавляемой главным бухгалтером, непосредственно подчиненным директору.

За период с 12.10.2021 по 31.12. 2022 год Общество осуществляло ведение бухгалтерского

учета в соответствии с утвержденной Учетной политикой.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021-2022 гг. не возникало.

По состоянию на 31.12.2022 г. произведена инвентаризация:

- денежных средств на счетах и в кассе;
- основных средств, собственных и арендованных;
- расчетов с дебиторами и кредиторами;
- расходов будущих периодов;
- ТМЦ и обязательств, учитываемых на балансовых и на забалансовых счетах.

Корректировка данных предшествующего отчетного период.

Существенных корректировок данных предшествующего периода не было.

IV. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОРГАНИЗАЦИИ

Организационные положения

1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2. Первичные учетные документы

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Документооборот в бухгалтерском учете и порядок доступа к документам бухгалтерского учета регулируется графиком документооборота.

Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель и главный бухгалтер организации, а также лица, указанные в графике документооборота.

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись.

3. Регистры бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

4. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

5. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Методические положения

1. Учет основных средств

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- транспортные средства
- земельные участки
- капитальные вложения в арендованное имущество
- другие виды основных средств.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

К основным средствам относятся объекты стоимостью свыше 40 000 рублей за единицу. Активы стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов, списываются на расходы в момент передачи в эксплуатацию, с дальнейшим учетом на забалансовом счете в количественном выражении. Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Затраты на ремонт основных средств, включаются в затраты отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

Переоценка основных средств не производилась.

2. Запасы

Приобретение и заготовление материалов, запасных частей, горюче-смазочных материалов, тары, инвентаря и хозяйственных принадлежностей учитываются на счете 10 «Материалы» в разрезе открытых к нему субсчетов. Учет всех видов материально-производственных запасов ведется по однородным группам в количественном, ценовом, суммовом выражении. Учет МПЗ по складам предприятия ведется по материально ответственным лицам (МОЛ) в количественном выражении.

Стоимость приобретенных МПЗ учитываются по фактической себестоимости (фактические затраты, произведенные при заготовке, приобретении).

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых при продажной стоимости), при ином выбытии все группы материалов оцениваются по способу ФИФО.

3. Готовая продукция, полуфабрикаты

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства».

Учет готовой продукции на синтетическом счете 43 "Готовая продукция" ведется по фактической производственной себестоимости, в аналитическом учете движение ее отражается по учетным ценам (отпускным ценам). Фактическая производственная себестоимость готовой продукции рассчитывается только по окончании отчетного месяца. Для текущего учета готовой продукции в течение месяца применяется учетная цена.

4. Затраты

В течение всего отчетного периода (месяц) затраты на производство учитываются на счетах 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы». Расходы собранные на счете 25 ежемесячно распределяются пропорционально выработке в натуральном выражении по объектам калькулирования, и все списываются в дебет счета 20. После чего на счете 20 калькулируется производственная фактическая себестоимость готовой продукции. Прямые производственные затраты собираются на счете 20 с кредита счетов производственных ресурсов. Технологические потери учитываются в составе сырья и относятся к прямым расходам. По дебету счета 43 отражается фактическая производственная себестоимость готовой продукции, принятой к бухгалтерскому учету, изготовленной для продажи, частично предназначенной для собственных нужд организации, в корреспонденции со счетами учета затрат на производство 20 «Основное производство».

Управленческий расходы накапливаются в течение месяца на бухгалтерском счете 26 «Общехозяйственные расходы» и на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» в полной сумме.

Распределение накопленных затрат осуществляется пропорционально выручке от каждого вида деятельности по подразделениям и номенклатурным группам.

Финансовый результат по производству определяется в конце месяца на счете 90-09 «Производство» расчетным путем с использованием бухгалтерской программы по каждому подразделению и номенклатурной группе.

В бухучете как прямые, так и косвенные расходы признаются в момент их возникновения, независимо от того, когда они были (будут) оплачены, и от того, привели ли они (приведут ли в будущем) к получению дохода или нет (п. 16–18 ПБУ 10/99). Расходы признаются на основании первичных учетных документов, составленных по унифицированным формам, и любых других документов, которые содержат обязательные реквизиты, предусмотренные в Законе от 29.11.12 № 206-ФЗ). Все расходы учитываются в рублях, копейках.

Затраты, связанные с оплатой банковских услуг, отражаются в составе прочих внереализационных расходов на момент их возникновения по условиям банковского договора.

Выручка от продажи товаров отражается на счете 90-01 «Выручка» в разрезе подразделений; 90-02- себестоимость реализованного товара также в разрезе подразделений в количественном и суммовом выражении. Финансовый результат от продажи продукции определяется в бухгалтерском учете по отгрузке

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов», погашение которых производится равномерным отнесением на соответствующие счета в течение срока, к которому они относятся. Способ признания расходов по календарным дням. При составлении бухгалтерской отчетности расходы будущих периодов отражаются по строке прочие оборотные активы.

Сведения об изменениях в учетной политике.

Существенных изменений в учетной политике в 2022 году не было.

V. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

1) Бухгалтерский баланс на 31.12.2022г.

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности (строка 1150 и 1160)

Строка 1150 «Основные средства и капитальные вложения в основные средства»

Наличие и движение основных средств отражено в табличных пояснениях № 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период с 12.10.2021 по 31.12. 2022 год.

За период с 12.10.2021 по 31.12. 2022 год переоценка основных средств не проводилась.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации за период с 12.10.2021 по 31.12. 2022 год нет.

За период с 12.10.2021 по 31.12. 2022 год основных средств, полученных по договорам лизинга, Общество не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

За период с 12.10.2021 по 31.12. 2022 год Общество приобрело одну единицу основных средств на сумму 139 тыс. руб.:

- Аппарат термоусадочный BSF-5540 – 139 тыс. руб.,

Строка 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»

Доходных вложений у Общества нет.

Финансовые вложения (строка 1170 и 1240)

Долгосрочных финансовых вложений за период с 12.10.2021 по 31.12. 2022 год не осуществлялось.

Общество не имеет краткосрочных финансовых вложений.

Запасы (Строка 1210)

Наличие и движение запасов отражено в таблицах раздела 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период с 12.10.2021 по 31.12. 2022 год.

Дебиторская задолженность (строка 1230)

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в табличных пояснениях № 5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период с 12.10.2021 по 31.12. 2022 год.

Дебиторская задолженность Общества на 31.12.2022г. составила 2981 тыс. руб., из них:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками 188 тыс. руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками 2421 тыс. руб.
- Расчеты с разными дебиторами 197 тыс. руб.
- Расчеты с персоналом по прочим операциям 28 тыс. руб.
- Расходы будущих периодов 147 тыс. руб.

Основная дебиторская задолженность за отгруженную готовую продукцию, выполненные работы, услуги на конец 2022 года по следующим заказчикам:

- ООО «ТОТПРОДУКТ» - 863 тыс. руб.
- АО "ТАНДЕР" – 325 тыс. руб.
- АО "Монзалесторг" – 114 тыс. руб.
- ООО "АГРОТОРГ" – 94 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250):

Денежные средства за отчетный период составили 104 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе организации - 24 тыс. руб.;
- расчетный счет - 80 тыс. руб.;

Денежных эквивалентов нет.

Прочие оборотные активы (Строка 1260)

Прочих оборотных активов на 31.12.2021 нет.

Капитал и резервы (строки 1310-1370)

Уставный капитал Общества отражен по строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса за отчетный год не менялся и составляет 50 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (Строка 1370):

По состоянию на 31.12.2022 года Общество имеет нераспределенный убыток в размере 1850 тыс. руб. (строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса), в том числе: убыток за период с 12.10.2021 по 31.12. 2022 год – 1850 тыс. руб.

Кредиты и займы (строка 1410 и 1510)

Получен целевой микрозайм по Договору микрозайма № 05-03/169-ДЗ/2022 от 11.10.2022 с МК ВО «Фондом ресурсной поддержки малого и среднего предпринимательства» на сумму 1000,00 тыс. руб. на закуп сырья. Срок займа 36 месяцев, процентная ставка по займу 1 процент годовых.

Остаток задолженности на 31.12.2022 года составила 944 тыс. руб. Выплачено процентов за период в размере 2 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства (строка 1510)

В строке 1510 отражен остаток задолженности в сумме 175 тыс. руб. перед Учредителем за предоставление без процентного займа, выданного на первоначальном этапе запуска в работу предприятия.

Кредиторская задолженность (строка 1520)

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в табличных пояснениях № 5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период с 12.10.2021 по 31.12. 2022 год.

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2022г. составляет 6579 тыс. рублей, в том числе:

- Поставщики и подрядчики – 4720 тыс. руб.,
- Расчеты с покупателями и заказчиками – 895 тыс. руб.,
- Расчеты по налогам и сборам - 297 тыс. руб.,
- Расчеты по страховым взносам – 261 тыс. руб.,
- Задолженность перед персоналом по оплате труда – 406 тыс. руб.

Основными кредиторами Общества являются:

- ООО "МолПродукт" – 2628,6 тыс. руб.,
- ООО "ИНТЕРТОРГ" - 300 тыс. руб.,
- ООО ПКФ "САНПАК"- 227 тыс. руб.,

- ООО «ССК» - 210 тыс. руб.

Общество просроченную кредиторскую задолженность не имеет.

Просроченной дебиторской задолженности на конец отчетного года не имеется.

Общество не имеет просроченной задолженности по оплате труда.

На 31.12.2022г. просроченной задолженности по расчетам с бюджетом всех уровней нет.

Прочие обязательства (Строка 1550)

Прочие обязательства на 31.12.2022 отсутствуют.

2) Отчет о финансовых результатах период с 12.10.2021 по 31.12.2022 год.

Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110)

Доходы от реализации за период с 12.10.2021 по 31.12. 2022 год составили 48193 тыс. руб., в том числе:

- производство хлебобулочной продукции на сумму 48193тыс. руб.

Прочие доходы (строка 2340)

Прочие доходы за период с 12.10.2021 по 31.12. 2022 год составили 2697 тыс. руб. в том числе:

- Доходы от реализации прочего имущества (сырье, ТМЦ) составили 1483 тыс. руб.;

- Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду) составили 960 тыс. руб.;

- Излишки ТМЦ выявленные и оприходованные в результате инвентаризации составили 37 тыс. руб.;

- Возмещение коммунальных услуг составило 217 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120, 2210 и 2220)

Затраты на производство (расходы на продажу) раскрыты в табличных пояснениях № 6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах период с 12.10.2021 по 31.12. 2022 год.

Себестоимость проданных товаров и услуг составляет 46986 тыс. руб. в том числе производство хлебобулочной продукции – 46986 тыс. руб. (Себестоимость проданной продукции уменьшена на суммы полученных субсидии в размере 839 тыс. руб. (сч. 90.02.1);

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Управленческие расходы за период с 12.10.2021 по 31.12. 2022 год составили – 3166 тыс. руб.

Проценты к уплате (строка 2330)

Проценты по займам полученным – 2 тыс. руб.,

Прочие расходы (строка 2350)

Прочие расходы период с 12.10.2021 по 31.12. 2022 год составили 2084 тыс. руб. в том числе:

- Услуги банка – 94 тыс. руб.;

- Недостачи ТМЦ – 2 тыс. руб.;

- Расходы связанные с реализацией прочего имущества, ТМЦ – 1466 тыс. руб.;

- Коммунальные услуги к возмещению – 217 тыс. руб.;

- Расходы от сдачи имущества в аренду (субаренду) – 166 тыс. руб.;

- Госпошлины – 27 тыс. руб.;

- Прочие расходы (за счет прибыли текущего года) – 112 тыс. руб.

Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2300)

Убыток полученный по результатам хозяйственной деятельности за период с 12.10.2021 по 31.12. 2022 год составил 1348 тыс. руб. Начислено налога УСН по ставке 1% в сумме 502 тыс. руб.

Чистый убыток за период с 12.10.2021 по 31.12. 2022 год составил 1850 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность за 2021 год не сдавалась, показатели финансовых результатов деятельности Общества составлены за период с 12.10.2021 по 31.12. 2022 год, связано с тем, что Общество зарегистрировано в четвертом квартале 2021 года – 12.10.2021 года, а свою производственную деятельность начало с 01.12.2021.

3) Чистые активы

ООО «Тотемский Хлебозавод» - Общество с ограниченной ответственностью.

Расчет чистых активов проводится в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным Приказом Минфина России от 28.08.2014г. № 84н

тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на:		
	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Активы, принимаемые к расчету	5898	0	0
Пассивы, принимаемые к расчету	7698	0	0
Стоимость чистых активов	(1800)	0	0

4) УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условные факты хозяйственной деятельности подразделяются на оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (п. 1 ПБУ 8/2010).

Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов в Обществе ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Оценочные обязательства

Резерв по предстоящим отпускам и вознаграждениям по результатам года работникам организации не создавался.

Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2022 года Обществом не было выдано поручительств кредиторам третьих лиц.

Информация об участии в судебных разбирательствах

По состоянию на 31 декабря 2022 года судебных разбирательств и решений не было.

Обеспечение обязательств

Получена банковская гарантия для выполнения условий контрактов от АО «Банк СГБ» по договору № 19/2007-54665ЭГ-22 от 20.12.2022, договору № 19/2007-54664ЭГ-22 от 20.12.2022 на сумму 243 тыс. руб. Срок окончания 31.07.2023 г. Бенефициары - АУ СО ВО «Череповецкий психоневрологический интернат», АО УДО ВО «ДОО Центр «Лесная сказка».

Исправлений существенных ошибок в бухгалтерской отчетности за период с 12.10.2021 по 31.12.2022 год не было.

5) ПРОЧИЕ АСПЕКТЫ

События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2022 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2022 году не было.

Активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

Совместная деятельность

В 2022 году Обществом не осуществлялась деятельность с целью извлечения экономических

выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

Информация по сегментам

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и не принимала решения о раскрытии информации по отчетным сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Государственная помощь, субсидии на возмещение части затрат

Получено субсидий на возмещение части затрат в сумме 839088,11 руб.

В соответствии с Порядком предоставления субсидии на возмещение части затрат предприятий хлебопекарной промышленности на реализацию произведенных и реализованных хлеба и хлебобулочных изделий в 2022 году, утвержденным постановлением Правительства Вологодской области от Департамента сельского хозяйства, продовольственных ресурсов и торговли Вологодской области получены денежные средства в сумме 789340,82 руб. в том числе:

- Договор о предоставлении из бюджета Вологодской области субсидии № 10-2022-050843 от 31.05.2022 в сумме 411401,72 руб.;
- Договор о предоставлении из бюджета Вологодской области субсидии № 10-2022-082738 от 30.09.2022 в сумме 377939,10 руб.

Субсидия на возмещение фактически понесенных затрат за наставничество в период временного Трудоустройства Выпускников ПП 169 от 25.02.19 Пр468 от 21.11.22 по Договору № 104 от 25.11.2022 от ДЕПАРТАМЕНТА ТРУДА И ЗАНЯТОСТИ НАСЕЛЕНИЯ ОБЛАСТИ получена в сумме 49747,29 руб.

За счет полученных субсидий Себестоимость проданной продукции в бухгалтерском учете уменьшена на сумму в размере 839,1 тыс. руб., в налоговом учете суммы субсидий отражены в прочем доходе Общества.

Главный бухгалтер

Е.Н. Касымалиева