

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Ваш Хлеб» за 2022 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Ваш Хлеб» зарегистрировано МИФНС №7 по Белгородской области 10.10.2007 г., в настоящее время УФНС России по Белгородской области код 3100

ИНН 3120084992, КПП 312001001

Юридический адрес до 20.06.2022: 309290, Белгородская обл., г. Шебекино, ул. Харьковская, 52

Фактический адрес 20.06.2022: 309290, Белгородская обл., г. Шебекино, ул. Харьковская, 52

С 21.06.2022 юридический адрес: 308010, Россия, Белгородская область, муниципальный район Белгородский, сельское поселение Беломестненское, поселок Северный – Первый, улица Новая, дом 2Б

С 21.06.2022 фактический адрес: 308010, Россия, Белгородская область, муниципальный район Белгородский, сельское поселение Беломестненское, поселок Северный – Первый, улица Новая, дом 2Б Свидетельство о постановке на учет юридического лица серия 31 №001709459 от 10.10.2007г.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица за основным номером 107312001360 от 10.10.2007 серия 31 №001709459.

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО)- 99971186140001

Деятельность предприятия осуществляется на основании Устава (новая редакция), зарегистрированного 21.06.2022 г.

До 21.06.2022г. деятельность предприятия осуществлялась на основании Устава (новая редакция), зарегистрированного 10.03.2015 г.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.1 Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей. Учредители:

Тебекин Дмитрий Владимирович 75%

Тебекин Михаил Владимирович 25 %

1.2 Общество ежегодно выплачивает дивиденды в 2018 г - 1 500 тыс.руб., в 2019 г 7 500 тыс.руб., в 2020г – 30 000 тыс.руб., в 2021 г- 23 035,29 тыс. руб., (из них выплачено 22 885,29 тыс. руб), в 2022 г. -240 000 тыс. руб. (из них выплачено 240 150,00 тыс. руб.)

1.3 Основной вид деятельности организации: производство хлеба и мучных кондитерских изделий, ОКВЭД 10.71

1.4 Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 601 человек.

Генеральным директором общества с 29.07.2021г приказ № 338-ЛС является Кириллова Елена Анатольевна по настоящее время.

1.4 Общество образует филиалы

- **ООО «Ваш Хлеб» - Белгородский филиал «Хлебозавод Золотой Колос»** по адресу: 308010, белгородский р-н, поселок Северный-1, ул.Новая, дом 2 «Б». **17.08.2022 г филиал прекратил свою деятельность, о чем внесена запись в ЕГРЮЛ за № 2223101369082.**

- **ООО «Ваш Хлеб» - филиал «Хлебозавод Старооскольский»** по адресу: 309504, Белгородская обл., г.Старый Оскол, Северная промзона

2.Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Ваш Хлеб» утверждена приказом №510 от 31.12.17 продлена приказом б/н от 31.12.22 на 2022 год.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- в бухгалтерском учете доходы признаются в момент отгрузки товаров, работ, услуг;
- амортизация основных средств, в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- готовая продукция учитывается по плановой себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости.
- в бухгалтерском учете доходы признаются в момент отгрузки товаров, работ, услуг и перехода права собственности
- инвентаризация основных средств, производится один раз в 1 (один) год.

Общество создает резерв на оплату отпусков согласно Приказ Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. N 167н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)". По состоянию на 31.12.2022 г, размер резерва составил 2 349 ,60 тыс.руб.

Общество создает резерв под обесценение запасов согласно Приказа Минфина России от 15.11.2019 № 180н об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». По состоянию на 31.12.2022 г, размер резерва составил 948,47 тыс.руб.

Общество не создает в бухгалтерском учете резерв сомнительных долгов, по причине их отсутствия.

Общество не создает в бухгалтерском учете резерв под обесценивание финансовых вложений, по причине их отсутствия.

3. Основные показатели деятельности организации за 2022 год

В отчетном году выручка ООО «Ваш Хлеб» составила тыс.руб.:

1	По основному виду деятельности	1 496 535
2	По прочим видам деятельности	29 854

Затраты на производство и реализацию продукции тыс. руб.

1	Амортизация основных средств (в бухгалтерском учете)	34 996
2	Запасы	105 985
3	Фонд оплаты труда	272 111
4	Командировочные расходы	220

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022

Основные средства (руб.)

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Обществом выбран (альтернативный) способ перехода на новый стандарт - перспективный (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения .

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Группировка основных средств	Данные на начало периода			За период		Данные на конец периода		
Наименование основного средства	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение балансовой стоимости	Изменение амортизации	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания	125 984,54	6 768,91	119 215,63	2 874,14	5 462,89	128 858,68	12 231,81	116 626,87
Земельные участки	31 733,66	0,00	31 733,66	3 365,71	0,00	35 099,37	0,00	35 099,37
Машины и оборудование	250 413,01	169 379,84	81 033,17	20 941,46	27 217,79	271 354,47	196 597,63	74 756,84
Сооружения	1 267,50	471,90	795,59	463,63	111,08	1 731,12	582,98	1 148,14
Транспортные средства	10 072,80	7 730,34	2 342,45	490,80	691,71	9 582,00	8 422,05	1 159,95
Оборудование к установке	954,21		954,21	4 175,03	1 923,37	5 129,24	1 923,37	3 205,87
Приобретение ОС	2 050,11		2 050,11	3 755,83	5 691,61	5 805,93	5 691,61	114,33
ИТОГО	422 475,82	184 351,00	238 124,82	35 084,99	41 098,44	457 560,81	225 449,44	232 111,37

Обществом был размежеван 21.11.2022 г. Земельный участок под производственной базой 17671 кв.м с кадастровым номером: 31:18:0801016:5, расположенный г. Шебекино, ул. Харьковская 52 на два участка:

- Земельный участок кадастровый номер 31:18:0801016:479 площадь 787 кв. м.
- Земельный участок кадастровый номер 31:18:0000000:551 площадь 16 884 кв. м.

Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов (свернуто) и за 2022 год составил 18,97 тыс. руб.

В соответствие с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» пересмотрен срок полезного использования основных средств.

Наименование ОС	Первоначальная стоимость	Срок амортизации	Увеличение срока	Новый срок	Доначислена амортизация
Автомобиль КИА РИО (О 899 КХ), инв.№Б002554	164,46	19	48	67	46,64
Автомобиль Форд Фокус синий О246ЕС, инв.№Б002562	836,02	1	48	49	17,06
Автофургон 172412 Н964РА (ЗАШ0266), инв.№Б002560	116,77	4	10	14	29,19
Газовая ротационная хлебоп-я печь MIWE RI 1.0610TL, 2015г, инв.№Б0000130	2 466,72	61	60	121	1 243,55
Камера шоковой заморозки (сендвич панели 13*4), инв.№Б00000454	1 385,12	85	36	121	973,02

Машина тестодел. "Восход-ТД-2М"(с насад. на бункер), инв.№00000456	308,07	85	24	109	
Машина ТФ ЛИНИПАК -03-01, инв.№Б0000129	1 841,30	59	36	95	240,24
Реверсивный транспортер для теста 2000*400, инв.№Б000178	309,71	37	24	61	1 143,55
Сервер 2хCPU Intel хејgE5-2620, инв.№Б0000120	230,67	25	36	61	187,86
Сеть контроля и распределения ресурсов доменных зо, инв.№Б0000148	430,98	37	36	73	94,54
Система охлаждения резки и упаковки для хлеба, инв.№Б002529	29 212,27	10	60	70	218,44
Станция КОНТУР Х530 (Х44ПВ,Х18,БП), инв.№0000488	259,00	85	24	109	4 173,18
Тестомеситель тип SMN(125N) (в раз.вид)в комп ГОСТОЛ, инв.№00000489	264,81	85	24	109	201,97
Технол.линия по производству хлеб.издел. (мелкоштучных), инв.№Б002527	6 568,09	10	48	58	206,51
Технологическая линия для производства батонов №5, инв.№Б002528	10 550,75	9	60	69	1 132,43
Упаковочный аппарат НОВА HPL20 Holli Slicer, инв.№Б0000133	116,52	61	24	85	1 376,18
Упаковочный аппарат линия упаковки(транспортер 2*0,25), инв.№Б0000145	100,86	61	24	85	83,62
Холодильная камера экспедиц. 2,6*2,4*5(сплит система "ARIADA" KMS 330N 2,35кВт, воздухоохла, инв.№Б0000125	222,94	37	24	61	72,39
Автомобиль VOLKSWAGEN 7HK TRANSPORTER К 303 СР 31, инв.№Б002221	198,77	5	48	53	135,23
Автомобиль Автофургон хлебный (Р 472 МА), инв.№Б002549	127,49	1	36	37	18,75
Автомобиль Автофургон хлебный (Р 473 МА), инв.№Б002550	127,49	1	36	37	3,45
Автомобиль ГАЗ 142422 (2714) Н 072 УО 31, инв.№Б002263	116,77	11	36	47	3,45
Автомобиль НИССАН Х-TRAIL (М 080 ЕА 31), инв.№Б002206	228,71	13	48	61	27,33
Автомобиль Фургон изоматр 2834NE0173 Н280 УЕ 31, инв.№Б002272	136,29	9	36	45	48,74
Автомобиль Фургон изометр 2837NE0129 Н281УЕ, инв.№Б002267	136,29	4	36	40	27,26
Автофургон 172412 (Н 279 УЕ 31), инв.№Б002262	116,77	9	36	45	13,63
Автофургон Н 071 АА 31, инв.№Б002278	116,77	8	36	44	23,35
Автофургон Н 072 АА 31, инв.№Б002264	116,77	8	36	44	21,23
Автофургон Н 141 АВ 31, инв.№Б002279	162,00	8	36	44	21,23
Автофургон Н 145 АВ 31, инв.№Б002273	162,00	8	36	44	29,46
Автофургон Н 417 АА31, инв.№Б002271	162,00	8	36	44	29,46
					29,46

Автофургон Н 418 АА31, инв.№Б002270	162,00	8	36	44	
Автофургон Н 935 АН 31, инв.№Б002260	116,77	8	36	44	29,46
Автофургон Н 936 АН 31, инв.№Б002276	162,00	8	36	44	21,23
Автофургон Н 937 АН 31, инв.№Б002275	162,00	8	36	44	29,46
Автофургон Р 950 НО 31, инв.№Б002268	106,67	8	36	44	29,46
Автофургон Т 807 АТ 31, инв.№Б002277	162,00	8	36	44	19,39
Этикетировщик модели 210 прав., Videojet Label APL 21RH, инв.№: Б0000114	327,12	85	24	109	29,46
Упаковочная линия Holly HPL 20(НОВА HSA2), инв.№: 00000474	472,82	85	36	121	255,09
Упаковочная линия Holly HPL 20, инв.№: 00000475	472,82	85	36	121	332,15
Упаковочная линия HOLLY "НТУ-15S" Сер.№НТА-0662(НОВА0, инв.№: Б0000113	327,12	85	24	109	332,15
Автофургон 172412 Н 975 НР, ЗАШ00267, инв.№ЗАШ00267	116,77	4	24	28	255,09
Автофургон ГАЗ 4732 М 032 ОА, ЗАШ00230, инв.№ЗАШ00230	115,41	4	24	28	16,68
Клипсатор Молния-3, инв.№00000339	123	96	24	120	16,49
Автомобиль КИА РИО О 763 РВ 31, инв.№Т0000132	164,46	20	36	56	98,40
Аппарат для нанесения этикетки, инв.№С00000001	267,18	36	24	60	58,74
Упаковочная машина ТФ-2 ПИТПАК-00-0, инв.№С00000002	1 224,58	48	26	74	160,31
Котел Е-2,5-09 ГМН, инв.№С00000003	558,78	48	36	84	794,32
Торговый павильон, инв.№Т0000149	131,36	37	24	61	319,30
					79,67

В учете отражены операции:

Дт	Кт	Наименование хозяйственной операции	Сумма, тыс. руб.
84	01	Списана первоначальная стоимость активов, которая менее установленного лимита	5 692,67
02	84	Списана амортизация, начисленная в отношении активов, стоимость которых менее установленного лимита	5 485,27
84	02	доначислена сумма амортизации в связи с пересмотром СПИ	14 749,20

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Показатель	На 31.12.2021		На 31.12.2022	
	Текущая	Просроченная	Текущая	Просроченная
Общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности, в том числе				
Поставщики	1 782	-	20 739	-
Покупатели	90 426	15 870	89 390	23 579
ИТОГО	92 208	17 649	110 129	25 607

Крупнейшими дебиторами являются:

№	Контрагент	Дебиторская задолженность на 31.12.2021	Дебиторская задолженность на 31.12.2022
Расчеты с покупателями и заказчиками, из них:			
1	ООО Агроторг	9 438	10 441
2	БелгородЛогистик ООО	0	1 555
3	Бэст Прайс ООО	22 010	18 061
4	Вест Логистик ООО	1 241	2 068
5	АО ГРИНН	2 291	1 806
6	АО Тандер	13 396	17 136
7	ПОЛАР СИФУД РАША ООО	1 043	2 438
8	Перекресток АО ТД	3 494	3 185
9	ДВЛогистик ООО	1 310	2 734
10	Восторг 76 ООО	1 956	1 283
11	ЗабРитейл ООО	1904	2 024
12	Приосколье АО		3 559

(тыс.руб.)

Показатель	Сальдо на 01.01.2022г.	Сальдо на 31.12.2022г
Расчеты с персоналом по прочим операциям	360	214
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	7 035	7 393
Расчеты с подотчетными лицами	90	7
Всего	7 485	7 614

Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Показатель	Общая	
	Сальдо на 01.01.2022г.	Сальдо на 31.12.2022г
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	51 075	71 840
Расчеты с покупателями и заказчиками в т.ч.		
- долгосрочная	529	1026
- краткосрочная		
Расчеты по налогам и сборам	529	1026
Расчеты по социальному страхованию	23 983	25 107
Расчеты с персоналом по оплате труда	7 548	7 374
Расчеты с подотчетными лицами	10 663	12 327
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0	
	2 734	5 894
Задолженность участникам (учредителям)	150	0
Всего	96 682	123 568

Крупнейшими кредиторами являются:

№	Контрагент	Дебиторская задолженность на 31.12.2021	Дебиторская задолженность на 31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, из них:			
1	Восход ООО	2 371	17 303
2	Родной край Белгород ТД ООО	16 139	19 330
3	ИП Туменко В.Н.	2 472	2 592
4	ООО Унипласт	101	4 053

Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе и на рублевых счетах

№	Денежные средства	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Денежные средства, из них:	77 612 134,97	87 456 110,61
1.1	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	74 062 634,84	84 325 869,07
1.2	Переводы в пути	2 349 899	2 535 375
1.3	Денежные средства в кассе в рублях	323 676, 65	594 866,54

Общество ведет свою деятельность ритмично, успешно. В процессе осуществления текущей деятельности общество тестирует факторы, которые могут повлиять на непрерывную деятельность общества в будущем.

В целях обеспечения дальнейшего динамичного развития предприятия осуществляются инвестиции в разработку и освоение в производстве новых видов продукции, технического перевооружения производства, за счет собственных средств.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности, т.к. Общество намеренно продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течении как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Генеральный директор

Гл.бухгалтер



Кириллова Е.А.

Баченко М.А.