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 2022г.	191	(184)	311	(3)	188	(4)	-	-	-	311	-
	5110	за 2021г.	191	(115)	-	(191)	-	(254)	-	-	-	191	(184)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	171	(171)	-	-	171	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	171	(105)	-	(171)	-	(236)	-	-	-	171	(171)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2022г.	20	(14)	311	(3)	17	(4)	-	-	-	311	-
	5112	за 2021г.	20	(10)	-	(20)	-	(18)	-	-	-	20	(14)

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	-	1	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	5131	-	1	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	311	-	(311)	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе: Сайт "Сладкодаров"	5181	за 2022г.	-	311	-	(311)	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Зацарицына Татьяна Анатольевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2022 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 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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	146 300	(7 483)	18 997	(1 163)	927	(64 310)	-	-	-	164 134	(70 832)
	5210	за 2021г.	26 186	(4 713)	123 541	(3 426)	1 588	(4 400)	-	-	-	146 300	(7 483)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022г.	3 911	(1 861)	110	(692)	692	(739)	-	-	-	3 329	(1 909)
	5211	за 2021г.	4 663	(1 013)	-	(752)	385	(1 234)	-	-	-	3 911	(1 861)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	74 856	(5 488)	6 308	-	-	(30 948)	-	-	-	81 163	(36 402)
	5212	за 2021г.	19 906	(3 561)	56 799	(1 848)	854	(2 824)	-	-	-	74 856	(5 488)
Сооружения	5203	за 2022г.	27 930	(76)	-	-	-	(13 704)	-	-	-	27 930	(13 780)
	5213	за 2021г.	653	(11)	27 278	-	-	(65)	-	-	-	27 930	(76)
Транспортные средства	5204	за 2022г.	13 210	(57)	12 579	(472)	236	(5 723)	-	-	-	25 318	(5 544)
	5214	за 2021г.	309	(87)	13 072	(170)	90	(60)	-	-	-	13 210	(57)
Здания	5205	за 2022г.	22 506	-	-	-	-	(11 253)	-	-	-	22 506	(11 253)
	5215	за 2021г.	-	-	22 506	-	-	-	-	-	-	22 506	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	37 735	(18 395)	(18 997)	344
	5250	за 2021г.	-	123 812	(271)	(123 541)	-
в том числе: Сервер (оргтехника)	5241	за 2022г.	-	332	-	-	332
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Горизонтальная упаковочная машина типа конверт модель OWET 1000	5242	за 2022г.	-	12	-	-	12
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ротор формующий	5243	за 2022г.	-	1 290	1 290	-	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Аппарат роторно-пульсационный	5244	за 2022г.	-	428	428	-	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Аппарат термоусадочный	5245	за 2022г.	-	306	306	-	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль	5246	за 2022г.	-	11 652	11 652	-	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Мешкоопрокидыватель	5247	за 2022г.	-	209	209	-	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Коммутатор (оргтехника)	5248	за 2022г.	-	110	110	-	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Машина формующая ротационная	5249	за 2022г.	-	4 400	4 400	-	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Авто Газ- 27527 Соболь		за 2022г.	-	1 625	-	1 625	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Аппарат роторно-пульсационный РПА ТГ-1,5-55А-5,5/2 с кожухом		за 2022г.	-	214	-	214	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Авто Toyota Land Cruiser 300		за 2022г.	-	10 027	-	10 027	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Аппарат термоусадочный SMIPACK SL 45 с подставкой		за 2022г.	-	153	-	153	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Мешкоопрокидыватель электрический МА-МР 950		за 2022г.	-	104	-	104	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Коммутатор Brocade ICX 6610-48P-E		за 2022г.	-	110	-	110	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Авто Лада Калина Р388ЕУ (Розов 407 от 15.08.2022г)		за 2022г.	-	369	-	369	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ротор формующий Творожное		за 2022г.	-	216	-	216	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ротор формующий Юбилейное		за 2022г.	-	216	-	216	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ротор формующий Топленое молоко		за 2022г.	-	216	-	216	-

		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ротор формующий Кукурузные палочки		за 2022г.	-	216	-	216	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ротор формующий Самарское		за 2022г.	-	216	-	216	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ротор формующий Подарок сластены		за 2022г.	-	216	-	216	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Машина формующая ротационная МЭФ ШР-1М.00.000		за 2022г.	-	4 543	-	4 543	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
МК-82.Гарант (Беларус-82.1) Машина коммунальная (Трактор)		за 2022г.	-	558	-	558	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 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	63 460	123 405	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	108 335
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Зацарицына Татьяна Анатольевна
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	360	-	-	360	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	4 390 809	4 308 894	-	-	-	81 915	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	360	-	-	360	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	4 390 809	4 308 894	-	-	-	81 915	-

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 _____ Зацарицына Татьяна Анатольевна
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2022 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 2022г.	91 392	-	91 392	2 148 555	(2 171 328)	-	-	X	68 619	-	68 619
	5420	за 2021г.	72 968	-	72 968	1 922 008	(1 903 583)	-	-	X	91 392	-	91 392
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	65 896	-	65 896	559 057	(582 598)	-	-	253 460	42 355	-	42 355
	5421	за 2021г.	40 501	-	40 501	543 988	(518 593)	-	-	188 842	65 896	-	65 896
Готовая продукция	5402	за 2022г.	23 140	-	23 140	752 266	(750 274)	-	-	759 295	25 132	-	25 132
	5422	за 2021г.	30 237	-	30 237	671 496	(678 593)	-	-	673 265	23 140	-	23 140
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	1	-	1	-	(1)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	2 356	-	2 356	753 327	(754 552)	-	-	-	1 132	-	1 132
	5425	за 2021г.	2 229	-	2 229	672 737	(672 610)	-	-	-	2 356	-	2 356
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	83 904	(83 904)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	33 787	(33 787)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Зацарицына Татьяна Анатольевна
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	47 168	-	35 304	-	(32 817)	-	-	-	-	-	49 655	-
	5530	за 2021г.	34 355	-	24 227	61	(11 468)	(10)	(2 960)	-	-	2	47 168	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	41 276	-	20 851	-	(28 273)	-	-	-	-	-	33 854	-
	5531	за 2021г.	27 770	-	21 910	-	(8 407)	-	-	-	-	2	41 276	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	4 294	-	6 326	-	(4 061)	-	-	-	-	-	6 559	-
	5532	за 2021г.	5 396	-	1 808	-	(2 910)	-	(2 960)	-	-	-	4 294	-
Прочая	5513	за 2022г.	1 598	-	8 126	-	(482)	-	-	-	-	-	9 242	-
	5533	за 2021г.	1 188	-	509	61	(150)	(10)	-	-	-	-	1 598	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	47 168	-	35 304	-	(32 817)	-	-	X	-	-	49 655	-
	5520	за 2021г.	34 355	-	24 227	61	(11 468)	(10)	(2 960)	X	-	2	47 168	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	59 130	36 035	12	(24 690)	(4)	-	-	-	70 483
	5580	за 2021г.	82 895	17 361	38	(41 166)	-	-	-	2	59 129
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	36 679	9 744	-	(24 409)	(5)	-	-	-	22 009
	5581	за 2021г.	44 184	16 962	-	(24 468)	-	-	-	-	36 678
авансы полученные	5562	за 2022г.	86	611	-	(85)	-	-	-	-	611
	5582	за 2021г.	420	25	-	(361)	-	-	-	2	86
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	18 269	21 737	12	-	-	-	-	-	40 018
	5583	за 2021г.	23 793	(23)	23	(5 525)	-	-	-	-	18 269
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	341	15	(356)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	4 096	3 943	-	(195)	-	-	-	-	7 844
	5586	за 2021г.	14 499	55	-	(10 457)	-	-	-	-	4 096
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	59 130	36 035	12	(24 690)	(4)	X	-	-	70 483
	5570	за 2021г.	82 895	17 361	38	(41 166)	-	X	-	2	59 129

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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Зацарицына Татьяна Анатольевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	573 378	520 184
Расходы на оплату труда	5620	112 277	83 373
Отчисления на социальные нужды	5630	24 639	25 372
Амортизация	5640	64 314	4 470
Прочие затраты	5650	101 353	119 219
Итого по элементам	5660	875 961	752 618
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(767)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	6 970
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	875 194	759 588

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

Руководитель _____ **Зацарицына Татьяна Анатольевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 962	9 488	(8 874)	-	4 575
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Зацарицына Татьяна Анатольевна
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2022 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	27 400	25 000	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	11 399	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Зацарицына Татьяна Анатольевна** (расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СладПром»
за 2022 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СладПром» (далее Общество) за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой, данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 года.

1. Организация и виды деятельности

1.1. Общие сведения о предприятии:

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «СладПром».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «СладПром».

Полное фирменное наименование Общества на английском языке: не зарегистрировано

Сокращенное наименование на английском языке: не зарегистрировано

Юридический адрес Общества: Россия, 443051, Самарская область, Красноярский р-н с. Новый Буян, ул. Совхозная д.1 корп. Г оф.1

Фактический адрес Общества: Россия, 443051, Самарская область, Красноярский р-н с. Новый Буян, ул. Совхозная д.1 корп. Г оф.1

Общество было учреждено Решением единственного учредителя – Решение № 1 от 11 января 2018 года.

Общество зарегистрировано инспекцией Федеральной налоговой службы по Красноглинскому району 17.01.2018 г. Самары ОГРН 1186313002556, ИНН6376027773, КПП 637601001

Основным экономическим видом деятельности является производство хлеба и мучных кондитерских изделий, тортов и пирожных недлительного хранения.

В соответствии с Уставом, Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Производство хлеба и мучных кондитерских изделий, тортов и пирожных недлительного хранения;
- Производство сухарей , печенья и прочих сухарных хлебобулочных изделий, производство мучных кондитерских изделий, тортов, пирожных, пирогов, и бисквитов, предназначенных для длительного хранения;
- Производство какао, шоколада и сахаристых кондитерских изделий;
- иная деятельность, не противоречащая законодательству Российской Федерации.

1.2. Исполнительные и контрольные органы Общества.

В соответствии с уставом Общества органами управления Общества являются:

- общее собрание участников (высший орган управления Общества);
- единоличный исполнительный орган (директор).

По состоянию на 31 декабря 2022 года исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества:

Директор – Зацарицына Татьяна Анатольевна (Решение №11 от 05.04.2021)

1.3. Структура уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2022 г.:

Размер уставного капитал по состоянию на 31.12.2022 – 482 000 руб.
По состоянию на отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество долей в уставном капитале
1	Кодоркин Максим Михайлович (физическое лицо)	100%

Изменений размера уставного капитала Общества в 2022 году не было.

1.4. Среднегодовая численность.
Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 160 человек.

1.5. Сведения об аудиторе Общества.
ООО «СладПром» заключен договор 8/2023 от 24.01.2023г. с ООО Аудиторская фирма "Аудит-Альянс" ИНН 6318175500, с целью проверки достоверности бухгалтерской отчетности 2022 и получения аудиторского заключения в установленные законом сроки.

1.6. **Обособленные подразделения ООО «СладПром»**

ОП г. Самара 443114 Самарская область г.о. Самара, пр-кт Кирова, 387 поставлено на учет с 01.10.2021 КПП 631245002 ОКТМО 36701310

ОП пгт. Новосемейкино 443379 Самарская обл., Красноярский р-н пгт. Новосемейкино Промышленности 14А с 01.05.20 КПП 637645001 ОКТМО 36628163

1.7. Сведения о наличии дочерних и зависимых обществ.
Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 г. была подготовлена в соответствии с указанными ***Законом и Положениями.*** Общество применяет систему бухгалтерского учета, которая учитывает специфику его деятельности, и разработана в соответствии с российскими методологическими правилами бухгалтерского учета.

Сбор информации по отдельным объектам, регистрация и обобщение хозяйственных операций осуществляется с использованием программы «1С-ЕРП Управление предприятием», 1С ЗУП.

В связи с вступлением в действие ФСБУ 6/2020, 25/2018, 26/2020 при составлении годовой бухгалтерской отчетности данные были перенесены из версии 1ЕРП-2.4 и скорректированы по отражению аренды, учету ОС и ТМЦ. Версия 2.4 настройки по ФСБУ не поддерживает и не обновляется, но имеет разработанный механизм для производственного учета ООО «СладПром», что не позволило перевести весь учет в единую программу.

При ведении бухгалтерского учета обеспечивается соблюдение следующих основополагающих принципов:

- принцип допущения имущественной обособленности; имеется в виду собственное имущество, отражается в балансовых счетах, «чужое» на забалансовых счетах;
- принцип допущения непрерывности деятельности;
- принцип допущения последовательности применения учетной политики;
- принцип допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип учета доходов и расходов по начислению).

Отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности не имеется. Общество составляет годовую бухгалтерскую отчетность. Отчетным периодом является – год.

В состав форм годовой отчетности входит:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме

3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2021 год

Произведена единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".*(Приказ 153 31.12.2021г.)*

1. Списаны малоценные основные средства стоимостью менее 100.000 (Сто тысяч рублей)

ОС	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость уменьшена
ОС менее 100.000 Таб.№1	2 275 165,00	1 251 722, 47	1 473 442,53

2. Пересмотрен срок полезного использования (СПИ) ОС остаточная стоимость которых равна нулю, но организация продолжает их эксплуатировать:

ОС	Первоначальная стоимость	Амортизация	СПИ был (мес.)	СПИ стал (мес.)	Остаточная стоимость увеличена
Компрессор ВК 30-8	165 254,24	165 254,24	24	47	42 192,57

Отражены арендованные основные средства ППА, согласно *ФСБУ 25/2018* **ИЗМЕНЕНИЕ остатков на начало 2022г**.

Стр. Баланса (Ф1)	Было на 31.12.21г.	Стало на 31.12.21г.	Разница
1150 Основные средства	16 843 733	15 412 483	-1 431 250
1150 Обязательства по аренде		123 404 904	123 404 904
ИТОГО стр. 1150	**16 843 733**	**138 817 387**	**121 973 654**
1180 Отложенные налоговые активы (Изменение отложенных активов и обязательств)	646 782	768 500	121 718
1230 Дебиторская задолженность. Авансы, выданные по договорам лизинга	49 784 665	47 168 065	-2 616 600
ИТОГО разница актива баланса			119 478 772

Отражены изменения нераспределенной прибыли при переходе на *ФСБУ 6/2020, 25/2018*, Обязательства по аренде
ИЗМЕНЕНИЕ остатков на начало 2022г.

Стр. Баланса (Ф1)	Было на 31.12.21г.	Стало на 31.12.21г.	Разница
1370 Нераспределенная прибыль	106 317 939	105 172 940	-1 144 999
1420 Отложенные налоговые обязательства	1 973 942	1 809 410	-164 532
1550 Прочие обязательства (Аренда)		120 788 304	120 788 304
ИТОГО разница пассива баланса			119 478 773

4. Краткое описание основных положений учетной политики

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета изложены в учетной политике Общества (Приказ 151 от 30/12/2021).

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета нет. Существенных отступлений от установленных правил оценки статей бухгалтерской отчетности нет.

5. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Обществом в 2022 году осуществлялась реализация произведенной продукции нерезидентам. Валюта договоров и валюта расчета российский рубль.

Производилась закупка сырья, материалов и оборудования по договорам в иностранной валюте. Расчеты проводились в российских рублях.

По состоянию на 31.12.2022 расчеты по договорам в иностранной валюте произведены не в полном объеме. ООО «СладПром» имеет задолженность по оплате поставленной продукции, а так же имеется задолженность иностранной компании перед ООО «СладПром» по поставке оборудования (оплачен аванс).

счет	валюта	Сумма в валюте	Курс на 31.12.2022г.	Сумма в рублях
60.31	EUR	3 133,40	75,6553	237 058,32
	USD	2 657,50	70,3375	186 921,91
	ИТОГО в руб			423 980,23
60.32	USD	45 792	На дату платежа	2 844 352,27

6. Раскрытие существенных показателей

6.1. Основные средства

Учет основных средств в 2022 ООО «СладПром» ведет с применением ФСБУ 6/2020.

Переоценка основных средств не проводилась.

Авансы выданные, включены в состав капитальных вложений:

счет	валюта	Сумма в валюте	Курс на 31.12.2022г.	Сумма в рублях
60.32	USD	45 792	На дату платежа	2 844 352,27
	Горизонтальная упаковочная машина типа конверт модель OWET 1000			
60.02	руб	1 724 555	----	1 724 555
	Сироповарочный котёл СК-Э-3000			
ИТОГО	**4 568 907**			

Информация о наличии и движении основных средств, незавершенных капитальных вложений представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

6.2. Материально – производственные запасы

Учет запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» ведется начиная с 01.01.2020г. Стандарт применяется перспективно, то есть только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета, в том числе:

1. По спецодежде и средствам защиты (СО и СиЗ), приобретенным и переданным в эксплуатацию до 01.01.2021 общество начисляет амортизацию в течение 2021 года.
   В связи с тем, СО и СИЗ со сроком эксплуатации более одного года относится к малоценным основным средствам (Учетной политикой на 2022 год установлен лимит

100 000 руб.), недоамортизированная стоимость включена в расходы организации единовременно в 2022г.

2. Стоимость ТМЦ, приобретенных до 01.01.2021 и непереданных в эксплуатацию до 31.12.2021, в случае, если их стоимость менее 100 000руб, списаны единовременно в 2022г.

Материально – производственных запасов, переданных в залог нет.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

Резерв под обесценение запасов организацией не создавался, ООО «СладПром» не обладает данными о снижении стоимости имеющихся запасов.

Запасы отражены по фактической себестоимости: стоимость, уплаченная поставщикам, затраты на доставку (10.ДР-распределение пропорционально стоимости), затраты на доработку, фасовку, сортировку.

Скидки, премии, вычеты на приобретение запасов ООО «СладПром» не предоставлялись.

Оценочное обязательство по демонтажу и утилизации не формировалось, так как основная часть запасов в результате использования в производстве формирует иной продукт или идет на ремонт и содержание.

По договорам покупки сырья и материалов Поставщики предоставляют отсрочку платежа менее 12 месяцев, потому стоимость запасов определялось по договорной стоимости (счет, спецификация, накладная) без учета отсрочки.

6.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Информация о движении дебиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

6.4. Денежные средства и их эквиваленты.

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Информация об остатках денежных средств представлена в таблице.

Таблица №1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Денежные средства в рублях на счетах в банках, тыс. руб.	10344	10469	4010
Денежные средства в кассе, тыс. руб.	0	0	0
Итого денежные средства и их эквиваленты (стр1250 баланса)	10344	10469	4010

6.5. Кредиторская задолженность

Информация о движении кредиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

6.6. Заемные средства

В составе финансовых вложений по строке 1240 , бухгалтерского баланса, по состоянию на 01.01.2022 отражены обязательства, которые включает в себя долгосрочные обязательства по Договорам займа сальдо по счету 58.03-6000 т.р. , а по строке 1230 -проценты по данным обязательствам 382 т.р., депозиты по сч.55.03 -75915 т.р.

6.6. Доходы и расходы.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах (ПБУ10/99):

В течение 2022 года были получены доходы от торговли кондитерскими изделиями. Себестоимость продаж включает производственную себестоимость-прямые производственные затраты и общепроизводственные расходы организации:

Сырье и материалы;

Зарплату и взносы с ФОТ основного производственного и общепроизводственного персонала;

Амортизацию ОС производственного и общепроизводственного назначения;

Арендные платежи;

Ремонтные работы;

Услуги сторонних организаций (доставка, охрана, пожарная безопасность, метрология и т.п.).

Прямые расходы организации это все расходы относящиеся к производственному и смежному подразделению. Прямые затраты на выпуск невозможно отнести к конкретному виду продукции. Персонал различных цехов взаимозаменяем, оборудование может использоваться для разных видов продукции. Сырье используемое в производстве списывается на выпущенную продукцию согласно спецификации, Технологические отклонения, производственные затраты, зарплата работников производственного и смежного подразделения, распределяется по весу выпущенной готовой продукции и полуфабриката за месяц.

Общехозяйственные расходы учитывались как расходы текущего периода, в себестоимость продукции не включались, на стоимость реализованного товара и складского остатка не распределялись.

Сумма коммерческих расходов, связанных с продажей товаров Покупателям, включает в себя доставку, рекламные мероприятия, маркетинговые исследования, содержание коммерческой службы.

В прочих доходах отражены доходы от реализации основных средств и прочего имущества, резервы по сомнительным долгам.

В прочих расходах отражены расходы, связанные с реализацией основных средств и прочего имущества (балансовая стоимость), резервы по сомнительным долгам, бонусы покупателям, услуги банка.

В 2022 г. не вводились в эксплуатацию объекты долевого строительства, передача объектов по договорам долевого участия не осуществлялась и соответственно выручки от реализации услуг застройщика за 2022г. тоже не было.

Информация о затратах представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

6.7. Капитал.

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 482 тыс. руб. - 100% доля единственного участника. Оплачен полностью.В 2022 году Общество выплачивало дивиденды:

За период	Сумма	Решение			
2021 год	15.000.000	№16 07.02.22			
2021 год	20.000.000	№17 28.04.22			
2019 год	10.000.000	№18 02.06.22			
2020 год	10.000.000	№18 02.06.22			
2019 год	8.874.348-92	№20 01.09.22			
2020 год	19.685.012-45	№20 01.09.22			
2021 год	1.440.638-63	№20 01.09.22			
2021 год	10.000.000	№21 08.12.22			

2022 год	10.000.000	№21 08.12.22
	105.000.000-00	

Период	Сумма	Решение	ПП	Дата выплаты	НДФЛ
2021 год	15.000.000	№16 07.02.22	461	14.02.22	2.250.000
2021 год	20.000.000	№17 28.04.22	1504	11.05.22	3.000.000
2019 год	10.000.000	№18 02.06.22	1913	07.06.22	3.000.000
2020 год	10.000.000				
2019 год	8.874.348-92	№20 01.09.22	3237	08.09.22	4.500.000
2020 год	19.685.012-45				
2021 год	1.440.638-63				
2021 год	10.000.000	№21 08.12.22	4560	09.12.22	3.000.000
2022 год	10.000.000				
	105.000.000-00				

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 170.450 тыс. рублей. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 67.795тыс. руб. или 64 %. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 169.968 тыс. рублей.

6.8. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В 2022 году на корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, в целях определения текущего налога на прибыль повлияла сумма постоянных и временных разниц.

Разницы связаны с различиями в отнесении в бухгалтерском и налоговом к ОС, исходя их стоимостного лимита. А также непризнанием ряда расходов для целей бухгалтерского учета (безвозмездная передача образцов контрагентам, недостачи, сверхнормативные расходы).

6.9. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет и внебюджетные фонды отсутствует.

ООО «СладПром» использовало право на отсрочку уплаты страховых взносов за период 2 и 3 квартал 2022г. (постановление Правительства РФ от 29 апреля 2022 года № 776). Основной ОКВЭД ООО «СладПром» «Производство пищевых продуктов» код 10.

6.10 Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2022 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 4575тыс. руб. 1405 дней, срок исполнения — 2023 год.

Резерв по сомнительным долгам не начислен в связи с отсутствием сомнительной задолженности в учете со сроком более 45 дней. Вся задолженность в учете организации на основании договорных условий, сомнительной нет.

Резерв под обесценение запасов в 2022 году в организации не создавался, так как запасы не имеют признаков обесценивания. Сырье, используемое в организации для производства продукции, как и сама готовая продукция, имеют ограниченные сроки годности. Поэтому сырье используется в производственном процессе оперативно: по мере и в последовательности поступления (по методу ФЕФО), а готовая продукция выпускается согласно полученных заказов на отгрузку. Используется, в основном, сырье российских производителей и его стоимость не зависит от изменения курса валюты. Материалы приобретаются в строгом соответствии с заказами на текущие потребности организации, складские запасы (для ремонта, реконструкции, долгосрочных проектов) на 31.12.2022 в организации отсутствуют.

7. События, произошедшие после отчетной даты

Изменение после отчетной даты не было.

8. Вознаграждения основному управляющему персоналу

К основному управляющему персоналу Общество относило директора, руководителей отделов и подразделений.

9. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Решения учредителей о выплате дивидендов в 2022 году Обществом принимались:

Период	Сумма	Решение
2019 год	10.000.000	№18 02.06.22
	8.874.348-92	№20 01.09.22
2020 год	10.000.000	№18 02.06.22
	19.685.012-45	№20 01.09.22
2021 год	15.000.000	№16 07.02.22
	20.000.000	№17 28.04.22
	1.440.638-63	№20 01.09.22
	10.000.000	№21 08.12.22
2022 год	10.000.000	№21 08.12.22
	105.000.000-00	

10. Операции со связанными сторонами

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанные стороны не выявлены.

При продажах и закупках цены применяются на рыночной основе в соответствии с договорными условиями сделок со связанными сторонами. Условия и сроки расчетов определяются по условиям договоров в Приложениях (Спецификациях),безналичные расчеты.

11. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Хозяйственная деятельность Общества соответствует видам деятельности, предусмотренным Уставом. Информация о неопределенности в деятельности отсутствует.

12. Показатели по сегментам

Все активы Общества находятся на территории РФ и по сегментам не выделяются.

13. Прочая информация

В 2022 году Общество не получало государственную помощь, не принимало участие в совместной деятельности.

ООО «СладПром» в октябре 2022 году получено возмещение расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профзаболеваний работников (Приказ №353-Ф от 06.10.2022г) в

сумме 86719,10 от ГУ - САМАРСКОЕ РО ФОНДА СОЦИАЛЬНОГО СТРАХОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

14. Бенефициары Общества

Единственным Бенефициаром Общества является Кодоркин Максим Михайлович (100% учредитель)

15. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности Общества в 2022 году не происходили.

По мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положения Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

В связи с началом специальной военной операции в Украине в 2022 г происходили события повлиявшие на доходность ООО «СладПром». Организация испытывала трудности с поставкой в Крым продукции, сократился объем и частота поставок. Не прогнозируемый периодический рост цен на сырье и спад спроса на готовую продукцию.

На момент составления отчетности ООО «СладПром» не планирует прекращать текущую производственную, инвестиционную и финансовую деятельность. Планирует замену и модернизацию производственного оборудования, приобретение нового, с целью увеличения ассортимента.

Директор _____ **Т.А. Зацарицына.**