

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику Общества с ограниченной ответственностью
«Услава»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Услава», ОГРН 1106382000570, (445354, Самарская область, г. о. Жигулевск, улица Морквашинская, дом 36), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, указанного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Услава» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности за 2022 год и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В нарушение пункта 3 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010г. № 167н, в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год на 31 декабря 2021 года не отражено оценочное обязательство – резерв на предстоящую оплату отпусков, в результате чего:

- показатели строки 1540 «Оценочные обязательства» и строки 1370 «Непокрытый убыток» бухгалтерского баланса за 2022 г. занижены по состоянию на 31.12.2021 г. на 8 504 тыс. руб.

- в отчете о финансовых результатах за 2022 г.: показатели строки 2120 «Себестоимость продаж», строки 2210 «Коммерческие расходы» и строки 2220 «Управленческие расходы» за 2021 год занижены в совокупности на 8 504 тыс. руб., показатели строки 2200 «Прибыль от продаж», строки 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения», строки 2400 «Чистая прибыль (убыток)», 2500 «Совокупный финансовый результат периода» завышены на 8 504 тыс. руб.

На 31.12.2022 года данная ситуация устранена.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой)

2

1

отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию, приведенную в Преамбуле, в Разделе 3 «Важная информация об изменении значений показателей отчетности по состоянию на 31.12.2021г.» и в Приложении 1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год о корректировках и об исправлениях, внесенных в прилагаемую бухгалтерскую отчетность. Мы не модифицируем наше мнение в связи с данным обстоятельством.

Прочие сведения

1

Аудит бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Услада» за предыдущий период (2021 год) не проводился, сопоставимые показатели не проаудированы.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

1

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участник, отвечающий за корпоративное управление, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии.

Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок, разрабатываем и проводим аудиторские процедуры, в ответ на эти риски, получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанную руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица, допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем

4

аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с участником аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Матовникова Татьяна Алексеевна

Руководитель аудита, по результатам которого составлено
аудиторское заключение (ОРНЗ 21706008412)



Матовникова Валентина Андреевна

Директор ООО «Аудит-Плюс» (ОРНЗ 2170608625)



Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Плюс»

ОГРН 1027300534260,

улица 50 лет Октября, дом 10, город Димитровград, Ульяновская область,

433508.

(ОРНЗ 11606056784)

«12» мая 2023 года

Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2022 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Улада" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Производство хлеба и мучных кондитерских изделий по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма _____ форма собственности
ООО по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: тыс руб по ОКЕИ
Местонахождение (адрес)
445359, Самарская обл, Жигулевск г, Морквашинская ул, д. 36

Коды		
0710001		
31	12	2022
64945703		
6345020489		
10.71		
12165	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ 1 - да
0 - нет

Наименование аудиторской организации / фамилия, имя, отчество индивидуального аудитора
ООО "Аудит - Плюс"

ИНН 7302018790 ОГРН / ОГРНИП 1027300534260

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	2637	3159	3410
1.1.	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	2501	3023	3274
	Приобретение нематериальных активов	11102	136	136	136
			-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	-	-
			-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
2.0	Основные средства	1150	288086	359044	16066
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	169664	223347	15691
	Оборудование к установке	11502	1500	-	-
	Приобретение земельных участков	11503	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11504	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11505	-	-	-
	Приобретение объектов основных средств	11506	731	694	476

	Право пользования активом		116191	135003	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	35016	36077	5
	в том числе:				
	ОНА (ППА)		31433	36072	-
	Прочие необоротные активы	1190	2445	-	1324
	в том числе:				
	Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
	Авансы в связи с кап.вложениями		2445	-	-
	Итого по разделу I	1100	328184	398280	20805
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.0	Запасы	1210	60119	39874	25499
	в том числе:				
	Материалы	12101	41536	28346	19552
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	16	20	-
	Товары	12104	615	140	-
	Готовая продукция	12105	17784	11187	5445
	Расходы на продажу	12106	-	-	-
	Основное производство	12107	-	-	-
	Полуфабрикаты собственного производства	12108	168	181	502
	Вспомогательные производства	12109	-	-	-
	Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-
			-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	22	41	13
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	11
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	-	-
			-	-	-
5.0	Дебиторская задолженность	1230	119175	138305	122102
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	12136	3460	3613
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	102590	120385	103620
	Расчеты по налогам и сборам	12303	2418	1504	1669
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	1	6	4
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	9	-	1
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	2021	12949	13195
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12309	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов	12310	-	-	-
			-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	100
	в том числе:				

Акции	12401	-	-	-
Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
Предоставленные займы	12403	-	-	100
Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-
Депозитные счета	12406	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
		-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10715	348	597
в том числе:				
Касса организации	12501	93	42	48
Операционная касса	12502	-	-	-
Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
Расчетные счета	12504	10822	305	549
Валютные счета	12505	-	1	-
Аккредитивы	12506	-	-	-
Чековые книжки	12507	-	-	-
Прочие специальные счета	12508	-	-	-
Аккредитивы (в валюте)	12509	-	-	-
Прочие специальные счета (в валюте)	12510	-	-	-
Переводы в пути	12511	-	-	-
		-	-	-
Прочие оборотные активы	1260	898	1089	96
в том числе:				
Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
Денежные документы	12602	-	-	3
Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
НДС по авансам и переплатам	12604	-	-	-
Расходы будущих периодов	12605	775	1038	44
Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	-	51	49
Прочие		121	-	-
Итого по разделу II	1200	190927	179857	148407
БАЛАНС	1600	519111	577937	169212

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	в том числе:		-	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	101266	173245	2259
	в том числе: НМА		1631	2031	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	54315	-3363	-3584
	в том числе:		-	-	-
	Итого по разделу III	1300	155691	169892	-1315
5.3	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	69756	87622
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	69756	87622
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	63756	79519	908
	в том числе:		-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Прочие обязательства	1450	92864	122516	-
	в том числе: Расчеты по аренде		92864	122516	-
	Итого по разделу IV	1400	156620	271791	88530
5.3	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	63233	29079	12348
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	32349	13573	9702
	Краткосрочные займы	15102	23550	8128	2377
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	57	41	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	700	409	222
	Проценты по долгосрочным займам	15106	6577	6928	47
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-

	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
			-	-	-
5.0	Кредиторская задолженность	1520	98470	94688	69649
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	45529	83427	57436
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	363	293	319
	Расчеты по налогам и сборам	15203	12404	5077	6925
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	12654	1803	1339
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	4568	4089	3578
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	22952	-1	52
			-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
	Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые года	15304	-	-	-
			-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	15544	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Прочие обязательства	1550	29653	12487	-
	в том числе:				
	Расчеты по аренде		29653	12487	-
	Итого по разделу V	1500	206900	136254	81997
	БАЛАНС	1700	519111	577937	169212

Руководитель

Никитина Татьяна
Николаевна
(расшифровка подписи)

11 Мая 2023



Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2022 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Услава" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид экономической деятельности Производство хлеба и мучных кондитерских изделий по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма _____ форма собственности

ООО по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: тыс руб по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
64945703		
6345020489		
10.71		
65	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	763794	569086
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	763794	569086
	в том числе:			
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
	в том числе:			
	Себестоимость продаж	2120	-595407	-451084
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	-595407	-451084
	в том числе:			
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	в том числе:			
	Валовая прибыль (убыток)	2100	168387	118022
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	168387	118022
	в том числе:			
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21002	-	-
	в том числе:			
	Коммерческие расходы	2210	-37607	-22711
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22101	-37607	-22711
	в том числе:			
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22102	-	-
	в том числе:			
	Управленческие расходы	2220	-85638	-78564
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	-85638	-78564
	в том числе:			
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
	в том числе:			
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	65142	16747
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	65142	16747

	в том числе:		-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	в том числе:		-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	в том числе:			
	Долевое участие в иностранных организациях	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	-	-
	Проценты к получению	2320	65	22
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	65	22
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	-18960	-9466
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	-18960	-9466
	Прочие доходы	2340	3115	3324
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	208	-
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	5	263
	Доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг	23404	-	2234
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23405	-	-
	Доходы по активам, переданным в пользование	23406	-	-
	Доходы в виде восстановления резервов	23407	292	-
	Прочие операционные доходы	23408	154	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	240	2
	Прибыль прошлых лет	23410	29	258
	Возмещение убытков к получению	23411	-	-
	Курсовые разницы	23412	1877	325
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	74	80
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414	-	-
	Прочие внереализационные доходы	23415	236	164
			-	-
	Прочие расходы	2350	-29770	-10458
	в том числе:			
	Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	-	-
	Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	-
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	-83	-
	Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23504	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	-6	-231
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23506	-	-2234
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23507	-	-
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	-	-
	Отчисление в оценочные резервы	23509	-2812	-
	Расходы на услуги банков	23510	-1239	-588
	Прочие операционные расходы	23511	-968	-651
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	-348	-462
	Убыток прошлых лет	23513	-18180	-2943
	Курсовые разницы	23514	-1697	-307

	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	-94	-147
	Прочие внереализационные расходы	23516	-4344	-2850
	Прочие косвенные расходы	23517	-	-45
			-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	19592	169
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	23001	19592	169
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
	Налог на прибыль	2410	1889	64
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-8533	-199
	отложенный налог на прибыль	2412	5317	263
	Прочее	2460	-38	-13
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601	-	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-38	-13
			-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	21442	220

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-71978	170988
	в том числе:		-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	36238	-
	в том числе:		-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	в том числе:		-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	-14301	171206
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Никитина Татьяна
Николаевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

11 Мая 2023 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2022 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

К О Д Ы		
0710004		
31	12	2022
64845703		
6345020489		
65	16	
384		

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Услада"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Производство хлеба и мучных кондитерских изделий
Организационно-правовая форма форма собственности
ООО
Единица измерения тыс руб

по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по
ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименования показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2020 г.	3100	50	-	2259	-	-3584	-1315
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	170986	-	221	171207
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	221	221
переоценка имущества	3212	X	X	30071	X	-	30071
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	140915	X	-	140915
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2021 г.	3200	10	-	173245	-	-3363	169892
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	57678	57678
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	21442	21442
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	35236	35236
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-71979	-	-	-71979
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-71979	X	-	-71979
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2022 г.	3300	10	-	101266	-	54315	155891

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 Декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-1315	-	30292	28977
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	140915	140915
после корректировок	3500	-1315	-	171207	169892
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-3584	-	221	-3363
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-3584	-	221	-3363
до корректировок					
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3402	-	-	-	-
исправлением ошибок	3412	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	140915	140915

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	155591	150892	-1316

Руководитель Никитина Татьяна Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

11 Мая 2023 г.



**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2022 г.**

12

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Услада"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Производство хлеба и мучных кондитерских изделий
 Организационно - правовая форма форма собственности
 Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ /ОКФС _____
 по ОКЕИ _____
 ООО _____
 Единица измерения тыс.руб

К О Д Ы		
0710005		
31	12	2022
64945703		
8345020489		
65	16	
384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2022 г. ¹	За Январь - Декабрь 2021 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	785372	563577
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	783283	545018
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	65	-
Целевое финансирование из бюджета		-	-
прочие поступления	4119	2024	18559
Платежи - всего	4120	-738645	-546719
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-562446	-437398
в связи с оплатой труда работников	4122	-101508	-75042
процентов по долговым обязательствам	4123	-8176	-2762
налога на прибыль организаций	4124	-3774	-297
страховые взносы		-10236	-
прочие платежи	4129	-51505	-31220
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	46727	16658
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	208	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	208	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
		-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-1011	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-1011	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставления займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
		-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-803	-

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2022 г. ¹	За Январь - Декабрь 2021 г. ²
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	437478	54308
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	437028	51208
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	450	3100
Платежи - всего	4320	-473035	-71413
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-472585	-66413
прочие платежи	4329	-450	-3000
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-35557	-17107
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	10367	-249
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	348	597
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	10715	348
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Никитина Татьяна

Николаевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 Марта 2023 г.

Примечания:

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб. (млн.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		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убыток от обесценения	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убыток от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	За 2022 г.	4516	1493	-	514	332	-	-	-	4002	1501	
в том числе:	5110	За 2021 г.	4416	1142	100	-	-	-	-	-	4516	1493	
Товарные знаки	5101	За 2022 г.	4516	1493	-	514	332	-	-	-	4002	1501	
	5111	За 2021 г.	4416	1142	100	-	-	-	-	-	4516	1493	

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	-	-	-

0710005 с. 2

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	330	342	342
в том числе:				
Товарные знаки	5131	330	342	342

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Переоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		Часть стоимости, списанной на расходы за период	Переоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
						Переоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	3а 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	3а 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5170	3а 2021 г.	-	-	-	-	-
	5161	3а 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	3а 2021 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	3а 2022 г.	136	-	-	-	136
в том числе:	5190	3а 2021 г.	136	100	-	100	136
Товарные знаки	5181	3а 2022 г.	136	-	-	-	136
	5191	3а 2021 г.	136	100	-	100	136

Руководитель _____
 (подпись) _____
 11 Мая 2023 г.

Начальник отдела
 (подпись) _____
 11 Мая 2023 г.

«Услуга»
 ООО «УСЛУГА»
 ИНН 50/0000000000
 ОГРН 5000000000000

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Появлено к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	3а 2022 г.	694	12159	570	10062	2231
	5250	3а 2021 г.	475	2675	-	2456	694
в том числе:							
Приобретение объектов основных средств	5241	3а 2022 г.	694	6072	570	5465	731
	5251	3а 2021 г.	475	2021	-	1802	694

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

Наименование показателя	Код	3а 2022 г.	3а 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

0710005 п. 6

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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1740	27022	35348
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	-	4585	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)
 Николай Николаевич
 (расшифровка подписи)

11 Мая 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	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступила	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доверенные поручения) на сумму до погашения	Текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	3а 2022 г.	-	-	450	450	-	3	-	-	-	-
	5315	3а 2021 г.	100	-	3000	3100	-	22	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5306	3а 2022 г.	-	-	450	450	-	3	-	-	-	-
	5316	3а 2021 г.	100	-	3000	3100	-	22	-	-	-	-
в том числе:	5300	3а 2022 г.	-	-	450	450	-	3	-	-	-	-
	5310	3а 2021 г.	100	-	3000	3100	-	22	-	-	-	-
Предоставленные займы												
Финансовых вложений - итого												

0710005-с.8

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321 5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5328 5329	-	-	-

Руководитель
Никитина Татьяна
И.И. Никитина
(подпись, печать)

24 марта 2023 г.

Устада

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло			Убыток от списания стоимости	Оборот запасов между их группами (индекс)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	За 2022 г.	39874	-	1162391	1162146	-	-	-	X	60119	-
	5420	За 2021 г.	26489	-	912002	897627	-	-	-	X	39874	-
	5401	За 2022 г.	20346	-	480803	487613	-	-	-	-	41536	-
	5421	За 2021 г.	19552	-	393882	385088	-	-	-	-	28346	-
в том числе:												

0710006 а. 9

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

Руководитель _____
Николина Татьяна
Николаева
(подпись)

11 Мая 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	
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод на долго- и кратко-срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операциям)	Применение отсрочек, штрафы и иные начисления	Получения	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5521	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2022 г.	138305	-	1060530	-	1079650	-	-	-	119175	-
5530	За 2021 г.	122101	-	-	675815	-	656613	-	-	-	138305	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	За 2022 г.	120385	-	872048	-	889841	-	-	-	102590	-
5531	За 2021 г.	103620	-	-	628633	-	611868	-	-	-	120385	-
Прочие	5512	За 2022 г.	14460	-	29862	-	39883	-	-	-	4449	-
5532	За 2021 г.	14805	-	-	10885	-	11312	-	-	-	14660	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5513	За 2022 г.	3480	-	158902	-	149525	-	-	-	12136	-
5533	За 2021 г.	3595	-	-	36287	-	36433	-	-	-	3460	-
Итого	5600	За 2022 г.	138305	-	1060530	-	1079650	-	-	-	119175	-
5620	За 2021 г.	122101	-	-	675815	-	656613	-	-	-	138305	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Учитывая по устаревшим договорам	Балансовая стоимость	Учитывая по устаревшим договорам	Балансовая стоимость	Учитывая по устаревшим договорам	Балансовая стоимость
Всего	5540	3741	2044	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541		2044	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по доле, операций)	Применение процентов штрафы и иных начислений	Погашение	Списание на финансовый результат	Период из договорной задолженности	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2022 г.	192272	16000	-	115408	-	92864	
	5571	За 2021 г.	87622	145816	-	40866	-	192272	
в том числе:									
	Займы	5552	За 2022 г.	69766	16000	-	85756	-	-
расчеты по аренде	5572	За 2021 г.	87622	23000	-	40866	-	69766	
	5553	За 2022 г.	122516	-	-	29652	-	92864	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5573	За 2021 г.	-	122516	-	-	-	122516	
	5560	За 2022 г.	123767	110778	-	1072843	-	161703	
в том числе:	5580	За 2021 г.	81697	931942	-	890172	-	123767	
Расчеты с поставщиками и заказчиками	5561	За 2022 г.	83427	802457	-	640355	-	45529	
	5581	За 2021 г.	57436	523036	-	497045	-	83427	
Авансы полученные	5562	За 2022 г.	293	60740	-	60670	-	363	
	5582	За 2021 г.	319	33573	-	33569	-	293	
Расчеты по налогам и сборам	5563	За 2022 г.	5077	153217	-	145890	-	12404	
	5583	За 2021 г.	6926	83948	-	85796	-	5077	
Расчеты по соц. страхованию	5564	За 2022 г.	1803	21087	-	10236	-	12654	
	5584	За 2021 г.	1339	16414	-	17850	-	1033	
Краткосроч.обязат.по займам и кредит.	5565	За 2022 г.	29079	131864	-	97510	-	63233	
	5585	За 2021 г.	12348	162357	-	16536	-	29079	
Расчеты с персоналом по оплате труда	5566	За 2022 г.	4089	101846	-	101467	-	4568	
	5586	За 2021 г.	3578	88092	-	87581	-	4089	
Прочие кредиторы	5567	За 2022 г.	(1)	39690	-	16715	-	22962	
	5587	За 2021 г.	52	2692	-	2575	-	(1)	
Итого	5550	За 2022 г.	316039	1128779	-	1188251	-	264567	
	5570	За 2021 г.	160619	1077458	-	931038	-	316039	

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	-	-	-

Руководитель

Николаева Татьяна
Николаевна

(подпись)

11 Мая 2023 г.



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Материальные затраты	5610	437204	360394
Расходы на оплату труда	5620	100672	86381
Отчисления на социальные нужды	5630	20865	18374
Амортизация	5640	41772	8577
Прочие затраты	5650	91442	72871
Итого по элементам	5660	682055	546597
Изменение остатков (прирост)-): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-8597	-6742
Изменение остатков (уменьшение)+): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5690	686652	552339

Руководитель
Интурова Татьяна
Николаевна
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

11 Мая 2023 г.

ООО "Услуга"

07/0003 с. 19

7. Оценочные обязательства

Наименования показателя	Код	Остаток на начало года	Примено	Показано	Снято как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	10544	-	-	10544
в том числе:						
Резерв по отпускам	5701	-	10544	-	-	10544

Руководитель
Николина Татьяна
Николаевна
(подпись)
"Усилада"

11 Мая 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	4585	-
объекты основных средств	5811	-	4585	-



 Руководитель Николева Татьяна
Николаевна
 (подпись) (расшифровка подписи)
 «Услуга»
 11 Мая 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателей	Код	3я 2022 г.		3я 2021 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	65		-
в том числе:				
на текущие расходы	5901	65		-
возмещение расходов страхователя	5902			-
на вложения во внеоборотные активы	5905			-
		На начало года	Получено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-
в том числе:				
3я 2022 г.	5920	-	-	-
3я 2021 г.				
3я 2022 г.	5911	-	-	-
3я 2021 г.	5921	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

11 Мая 2023 г.

37

**«УСЛАДА»
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**

Россия,
отделении
Самарская обл.
г. Жигулевск, ул. Морквашинская 36
тел./факс (84862) 2-21-86
РФ

E-mail: secret@uslada.com

1106382000570

р/с 40702810854060005924 в Автозаводском

№ 8213 г. Тольятти
к/сч 30101810200000000607
БИК 043601607 Поволжский Банк Сбербанка

ИНН 6345020489 / КПП 634501001
ОКПО 43953153 ОГРН

**ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

за 2022 г.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Услава» (далее – Общество) за 2022 год, подготовленной исходя из действующих правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Данные Пояснения и годовая бухгалтерская отчетность за 2022 год являются корректирующими относительно представленных:

«30» марта 2023г. годовой бухгалтерской отчетности и Пояснений в налоговые органы;

«11» апреля 2023г. к годовой бухгалтерской отчетности в Региональный центр компетенций в сфере производительности труда Самарской области. Ранее представленная в указанные органы бухгалтерская отчетность за 2022 год и Пояснения к ней на момент предоставления данной корректирующей бухгалтерской отчетности за 2022 год и Пояснений к ней участником не утверждены.

В данных корректирующих Пояснениях к бухгалтерской отчетности раскрыто осуществление изменения показателей форм отчетности по состоянию на 31.12.2021г. относительно предоставленной пользователям бухгалтерской отчетности за 2021 год за счет факторов:

-корректировки в связи с единовременным признанием прав пользования активами и обязательств по аренде (подробная информация в пункте 3.1);

-корректировки данных в связи исправлением ошибки предыдущего периода при определении величины показателя, относящегося к переоценке основных средств, осуществленная после утверждения годовой бухгалтерской отчетности за 2021 г. ретроспективно (подробная информация в пункте 3.2.).

Корректировка показателей относительно ранее предоставленной бухгалтерской отчетности осуществлена только в Бухгалтерском балансе, связана с уточнением показателей: «Прочая кредитная задолженность», а именно «Обязательства по аренде» в разрезе долгосрочной и краткосрочной задолженности и отражением авансов, связанных в связи с осуществлением капитальных вложений в приобретение внеоборотных активов по отдельной

строке раздела I «Авансы в связи с капитальными вложениями» (Раскрытие изменения каждого показателя в Таблице в Приложении № 1)

Подразделения в составе организации, выделенные на отдельный баланс отсутствуют.

При подготовке бухгалтерской отчетности ООО «Услава» не допускалось никаких отступлений от действующих на территории Российской Федерации нормативных актов и положений принятой учетной политики.

., Все суммы в бухгалтерской отчетности представлены в тыс. рублей.

1. Общая информация

Общество зарегистрировано и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации

Государственная регистрация Общества при создании осуществлена 15.03.2010 года

Место нахождения Общества:

445354 Самарская область, Жигулевск г., Морквашинская ул., 36

Юридический и фактический (почтовый) адреса совпадают.

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

Дополнительный вид деятельности: оптовая торговля сахаристых кондитерских изделий, включая шоколад, оптовая торговля мучными кондитерскими изделиями.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 229 человек.

Среднесписочная численность 2021 год составляла 224 человека.

Е

Согласно Уставу Общества, уставный капитал Общества составляет 10 тысяч рублей

Учредитель и единственный участник Общества на 31.12.2022 г. – Шиянов Семен Валерьевич

Лицом, отвечающим за корпоративное управления является Шиянов Семен Валерьевич.

Единоличный исполнительный орган Общества – директор.

Функции единоличного исполнительного органа в течение отчетного периода занимает Никитина Татьяна Николаевна

Главный бухгалтер Общества Грошева Анжелика Александровна.

В 2022 году Общество применяет общую систему налогообложения.

Доходы и расходы признаются методом начисления.

ООО «Услава» для осуществления основного вида деятельности использует собственные и арендованные основные средства.

Раскрытие информации о бенефициарном владельце.

Конечным бенефициарным владельцем Общества является Шиянов Семен Валерьевич (п.6 ст.6.1 Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»)

2. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

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

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основа представления

На 2022 год утверждена новая редакция учетной политики Приказом № 639 от 31.12.2021 года.

Учетная политика организации сформирована исходя из следующих допущений:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

2.2. Раскрытие информации об основных применяемых способах ведения бухгалтерского учета в учетной политике.

2.2.1. Учет и амортизация основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются все условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 6/2022, и стоимостью не менее 100 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе Внеоборотных активов.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п.12 ФСБУ 6/2022.

Самостоятельными инвентарными объектом ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживание ОС с частотой более 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 100000 (Сто тыс.) руб.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 35% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС

- Собственные ОС (здания и сооружения)
- Собственные ОС (машины и оборудование)
- Собственные ОС (транспорт)
- Собственные ОС (прочее)
- Арендованные ОС

ОС учитываются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов»

Для всех ОС, введенных в эксплуатацию в 2022 году, используется один способ начисления амортизации. Амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования объектов ОС определяется комиссией, исходя из

- ожидаемого срока полезного использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью

- ожидаемого режима эксплуатации, технической документации и рекомендаций изготовителей основного средства;

- ограничений использования объекта (по арендованному имуществу).

Начисление амортизации по объектам основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем передачи его в эксплуатацию и производится таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость объекта стала равной его ликвидационной стоимости. По выбывшим объектам ОС начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия.

Ликвидационная стоимость объектов ОС считается равной 0 (ноль) в следующих случаях:

- когда не ожидаются поступления от выбытия объектов ОС (в том числе от продажи материальных ценностей, оставшихся от их выбытия) в конце срока полезного использования.

- когда ожидаемая к поступлению сумма не является существенной (не превышает 5% от первоначальной стоимости)

- когда ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена.

- Затраты на приобретение, создание малоценных ОС признаются расходами в периоде их осуществления (п. 5 ФСБУ 6/2020, п. 8 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

Материальные ценности, предназначенные для создания, улучшения и (или) восстановления

ОС учитываются в составе капитальных вложений (пп. «а» п. 5 ФСБУ 26/2020)

Организация применяет ФСБУ 6/2020 начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

В бухгалтерской отчетности за 2022 г. за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 01.01.2022 г. в соответствии п. 25 и переходными периодами положения ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Согласно учетной политике предприятия п.38 ФСБУ 6/2020 на 31.12.2022г. проводилась проверка основных средств на признаки обесценения (п.50 УП).

Учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н. Выбран способ отражения изменений учетной политики в связи с вступлением с 01.01.2022 г. в силу ФСБУ 26/2020 перспективно (только в отношении фактов хозяйственной деятельности имеющих место после 01.01.2022 г.)

Организация применяет ФСБУ 25/2018 начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 по договорам аренды, в которых Общество является арендатором имущества и по которым в соответствии с ФСБУ 25/2018 признается право пользования активом, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде по договорам аренды при выполнении условий предусмотренных п.11, 12 ФСБУ 25/2018.

В бухгалтерском балансе права пользования активом Общество отражает по отдельной строке (п.47 МСФО 16).

Общество признает в качестве права пользования активом по договорам, срок аренды которых превышает 12 месяцев и рыночная стоимость которых, без учета износа превышает 300000 (триста тысяч) руб., а также данные объекты аренды способны приносить экономическую выгоду не зависимо от других объектов. Учет права пользования активом ведется по приведенной стоимости. Для расчета приведенной стоимости и процентов применяется ставка дисконтирования, равная ключевой ставке ЦБ РФ на текущую дату на момент перехода ФСБУ 25/2018.

Амортизация по данным объектам начисляется ежемесячно, исходя из приведенной стоимости права пользования активом и предполагаемого срока аренды.

Предметы аренды, не признанные правом пользования активом учитываются за балансом по рыночной стоимости.

2.2.2. Учет и амортизация нематериальных активов.

В соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», критериями отнесения объектов к нематериальным активам являются:

- отсутствие материально – вещественной (физической) структуры;
- возможность идентификации (выделения, отделения) организацией от другого имущества;

- использование в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации;

- использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

- организацией не предполагается последующая перепродажа данного имущества;

- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права у организации на результаты интеллектуальной деятельности (патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор уступки (приобретения) патента, товарного знака и т.п.).

Срок полезного использования нематериальных активов (товарных знаков) прав указанного в свидетельстве о его регистрации.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации периода контроля над активом.

Для всех нематериальных активов используется один способ начисления амортизации – линейный.

Сумма амортизации нематериальных активов исчисляется по нормам, рассчитанным исходя из первоначальной стоимости и срока полезного использования (но не более срока деятельности предприятия).

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизации устанавливаются в расчете на десять лет (но не более срока деятельности предприятия).

Амортизация нематериальных активов начисляется ежемесячно по видам и отдельным объектам нематериальных активов. Синтетический учет ведется по счету 05 «Амортизация нематериальных активов».

В бухгалтерской отчетности нематериальные активы отражаются по остаточной стоимости.

2.2.3. Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (Основание: п.2 ФСБУ 5/2019)

Приобретение материальных запасов отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится обществом по средней себестоимости.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 «Товары» с обособлением в аналитическом учете.

В качестве учетных цен на готовую продукцию применяется фактическая производственная себестоимость.

2.2.4. Учет финансовых вложений

Отражение в отчетности финансовых вложений зависит от категории финансовых вложений: долгосрочные вложения отражаются в отчетности в составе внеоборотных активов, краткосрочные – в составе оборотных средств.

При списании финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

2.2.5. Учет кредитов и займов

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены. Начисленные проценты отражаются равномерно в течение предусмотренного договором (векселем) срока выплаты полученных заемных денежных средств.

2.2.6. Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

По мере изменения курса рубля пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (вкладах), выраженных в иностранной валюте, не производится.

Перерасчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, установленному Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Перерасчет по среднему курсу не производится.

2.2.7. Оценочные значения.

Резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами создается.

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

В случае признания задолженности сомнительной, организация создает резерв. Величина резерва определяется индивидуально по каждому сомнительному долгу и каждому дебитору в зависимости от оценки комиссией возможности погашения долга (части долга). В случае, если по оценке комиссии с учетом всех известных на момент факторов реальность погашения просроченной задолженности (части просроченной задолженности) признана выше средней (наиболее вероятной), то резерв сомнительных долгов по такой просроченной задолженности (части просроченной задолженности) не создается.

При наличии судебного процесса по взысканию долгов с партнера размер отчислений в резерв определяется исходя из прогноза юриста о вероятности принятия решения о взыскании долга и реальности его погашения (независимо от срока просрочки).

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов. Организация создает резерв под обесценение запасов на отчетную дату при наличии признаков обесценения запасов. Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе прочих расходов.

2.2.8. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день отчетного периода по категориям работников исходя из количества неиспользованных дней отпуска, среднедневного заработка и среднего числа дней в месяце (29,4).

В случае если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по вышеприведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Сумма доначисленного оценочного обязательства относится на прочие доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам

отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

2.2.9. Учет доходов и затрат

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

- Доходы от реализации кондитерских изделий
- Доходы от реализации ГП

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные с производственным процессом.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого месяца списываются на финансовый результат.

На счете 25 «Общепроизводственные расходы» отражаются расходы по обслуживанию производства.

Затраты на производство продукции отражаются в том отчетном периоде, в котором они понесены. В себестоимость продукции включаются все произведенные организацией фактические затраты, связанные с извлечением дохода и носящие производственный характер.

Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые и косвенные.

Прямые затраты –затраты прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции. Косвенные затраты – затраты по организации производственным процессом, которые не имеют прямой связи с производством отдельных видов продукции и распределяются между ними косвенно. Данные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы»

В конце отчетного периода данные расходы распределяются между видами продукции, пропорционально заработной плате основных рабочих.

На счете 44 «Коммерческие расходы» учитываются расходы на продажу. Коммерческие расходы, накопленные на счете 44 «Коммерческие расходы», на конец каждого месяца списываются на финансовый результат.

2.2.10. Учет государственной помощи

Учет государственной помощи ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2000 № 92н.

Бюджетные средства (субсидии) подразделяются на:

-средства на финансирование капитальных расходов (основные средства и др. п.4 ПБУ 13/2000).

-средства на финансирование текущих расходов.

Бюджетные средства принимаются к учету по мере их фактического поступления как

возникновение целевого финансирования и увеличение счетов учета денежных средств, капитальных вложений и т.п.

Списание бюджетных средств со счета учета целевого финансирования производится на систематической основе:

- суммы бюджетных средств на финансирование капитальных расходов – на протяжении срока полезного использования внеоборотных активов (согласно амортизации).
- суммы бюджетных средств на финансирование текущих расходов – в периоды признания расходов, на финансирование которых они предоставлены.

2.2.12. Бухгалтерская отчетность

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. Данный уровень существенности не применим в отношении таких показателей, как выручка, расходы, прочие доходы и прочие расходы, которые в целях представления в Отчете о финансовых результатах детализируются в соответствии с п. 18.1 ПБУ 9/99 «Доходы организации» и п. 21.1. ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 «Вложения во внеоборотные активы» и 07 «Оборудование к установке», включаются в показатель строки 1150 «Основные средства» (1160 «Доходные вложения в материальные ценности») бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

В отчете о финансовых результатах показывается свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

2.2.13. Денежные средства и денежные эквиваленты.

С учетом требований ПБУ 23/2011, при заполнении баланса по статье «Денежные средства» необходимо отражать информацию не только о денежных средствах, но и о денежных эквивалентах.

Эквивалент денежных средств – краткосрочные высоколиквидные вложения, легко обратимые в определенную сумму денежных средств, и подвергающиеся незначительному риску изменения ценности (п. 6 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»).

К денежным эквивалентам относят текущие инвестиции, начальный срок погашения которых не превышает 3 месяца, а именно:

вклады «до востребования»

краткосрочные банковские депозиты, которые открываются для управления денежными потоками организации с целью получения процентного дохода.

По общему правилу каждый существенный вид поступлений в отчете отражается отдельно от выплат денежных средств, т.е. развернуто.

Денежных средств в отчете о движении денежных средств распределяются по трем направлениям: от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки по текущей деятельности формируются в ходе основной деятельности, создающей выручку организации. Они являются результатом операций, влияющих на образование чистой прибыли (п. 9 ПБУ 23/2011). К ним также относят операции, порождающие прочие доходы и расходы, не относящиеся к категории инвестиционных или финансовых.

Инвестиционная деятельность связана с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации и финансовых вложений. Она направлена на обеспечение денежных поступлений в будущем (п. 7, 10 ПБУ 23/2011).

Финансовые операции связаны с привлечением финансирования на долговой или долевой основе, приводящие к изменению величины, структуры капитала и заемных средств (поступления от собственников, от выпуска акций, облигаций, векселей и выплаты по ним).

При квалификации денежных потоков используются нормы изложенные в пунктах 9-11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, относятся к текущим.

Не считаются денежными потоками и не отражаются в отчете:

- платежи, связанные с инвестированием денежных средств в денежные эквиваленты;
- поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);
- перевод денежных средств или денежных эквивалентов из одной формы в другую форму;
- валютно-обменные операции, т.е. операции по конвертации иностранной валюты.

2.2.14. Учет расчетов по налогу на прибыль

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Способ определения величины текущего налога на прибыль

- Определяется на основе данных, сформированных в бухучете в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

2.3. Раскрытие основных показателей бухгалтерской отчетности и фактов хозяйственной жизни в 2022 году

В бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах приведена подробная детализация строк. Раскрытие основных существенных показателей бухгалтерской отчетности приводится в табличной части настоящих Пояснений за отчетный год, и год, предшествующий отчетному.

2.3.1. В составе нематериальных активов отражены промышленные образцы и товарные знаки, право на которые подтверждено Свидетельствами, выданными Обществом в установленном законодательством РФ порядке.

2.3.2. Учетной политикой организации в обществе принят порядок признания выручки по отгрузке.

Выручка от реализации за 2022 год составила 763 794 (Семьсот шестьдесят три миллиона семьсот девяносто четыре тыс.) руб.

2.3.3. В соответствии с пунктом 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденной приказом Минфина России от 29.07.98 г. №34н, ПБУ 4/99 и учетной политики предприятия на основании инвентаризации кредиторской и дебиторской задолженности на 30.06.2022 г., на 30.09.2022 г., на 31.12.2022 г. был сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 2 812 тыс. руб.

За счет сформированного резерва были списаны безнадежные долги в сумме 476 тыс. руб. Восстановлен резерв в сумме 292 тыс. руб..

В 2022 году произведено списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности в сумме 94 тыс. руб.

2.3.4. По результатам проведенной инвентаризации запасов на конец отчетного периода обесценения запасов в результате тестирования их на предмет обесценения не выявлено.

2.3.5. Обесценения капитальных вложений в результате тестирования их на предмет обесценения на 31.12.2022г., не выявлено.

2.3.5. В 2022 году Общество использовало кредитные средства

1. Банка ВТБ 24

Договор о предоставлении возобновляемой кредитной линии по договору ВЛ/182021-003275 от 01.07.2021 г.

Срок кредитной линии 24 месяца, лимит задолженности Кредитной линии 18 000 тыс. руб.

По кредитному соглашению №ВЛ/182021-003275 произведено досрочное погашение долга. На 31.12.2022 г. Сумма задолженности 0 руб.

При заключении кредитного соглашения № ВЛ/182021-003275 была использована государственная поддержка через АО микрокредитную компанию «Гарантийный фонд Самарской области» в форме договора поручительства № ВЛ/182021 – 003275 П04.

Кредитный договор №ОВ/182021-003277 от 11.06.2021 г. со сроком по 09.06.2023 г. Лимит 12000 тыс. руб. на 31.10.2022 г. данный договор расторгнут, задолженность 0 руб.

2. Акционерное общество «Банк ДОМ.РФ»

Договор № ОВ-000001-0072/МБ22

Кредит предоставлен в форме овердрафта в рамках кредитного продукта «Экспресс-Овердрафт» от 23.05.2022 г.

Лимит овердрафта 27900 тыс. руб., сроком на 12 месяцев.
На 31.12.2022 г. задолженность по данному кредитному договору 0 руб.

Акционерное Общество «Альфа-банк»

Кредитное соглашение № 07362L об открытии возобновляемой кредитной линии от 30.09.2022 г.

Лимит 30000 тыс. руб., сроком с 30.09.2022 г. по 29.09.2025 г.

На 31.12.2022 г. задолженность по кредитному соглашению № 07362L 15503 тыс. руб. (Пятнадцать миллионов пятьсот три) тыс. руб..

Дополнительное соглашение № 053 W7V о кредитовании банковского счета (овердрафте)

Период кредитования счета до 29.09.2025 г.

Максимально допустимая сумма единовременной задолженности по кредиту в любой день действия данного соглашения 17 424 тыс. руб. (Семнадцать миллионов четыреста двадцать четыре) тыс. руб..

Задолженность на 31.12.2022 г. по данному договору 16 846 тыс. руб. (Шестнадцать миллионов восемьсот сорок шесть) тыс. руб..

Проценты уплаченные по кредитным договорам составили 2 868 тыс. руб. (Два миллиона восемьсот шестьдесят восемь тысяч) рублей

В 2022 году Общество использовало краткосрочные заемные средства третьих лиц..

Получено в отчетном периоде 10 106 тыс. руб. (Десять миллионов сто шесть тысяч) рублей. Погашено в отчетном периоде 32 250 тыс. руб. (Тридцать два миллиона двести пятьдесят тысяч) рублей.

Договор займа ООО «ЗСК» от 27.04.2022 № 464/22

Остаток задолженности на 31.12.2022 г. 11 000 тыс. руб. (Одиннадцать миллионов) руб.

Договор займа № 85/22 от 07.11.2022 г.

Остаток задолженности на 31.12.2022 г. 10 000 тыс. руб. (Десять миллионов) руб.

Договор займа ИП Шиянов В.И. № ИП-04/22 от 13.07.2022 г.

Остаток задолженности 2 550 тыс. руб. (Два миллиона пятьсот пятьдесят тысяч) руб.

Проценты по договорам займа за период 2022 г. оплачены в сумме 92 тыс. руб. (Девяносто две тысячи) руб. Задолженность по выплате процентов составила 700 тыс. руб. (Семьсот тысяч) руб.

За период 2022 г. Общество погасило задолженность по долгосрочным займам от третьих лиц.

ООО «Альтавир» погашена задолженность в сумме 40 150 тыс. руб. (Сорок миллионов сто пятьдесят тысяч) руб. по договору № А-04/19 от 25.11.2019 г.

ИП Шиянов В.И. по договору № ИП-03/19 от 17.04.2019 была погашена задолженность в сумме 6 720 тыс. руб. (Шесть миллионов семьсот двадцать тысяч) руб.
Задолженность на 31.12.2022 г. по договору № ИП-03/19 от 17.04.2019 г. составила 0 руб.

ИП Шиянов В.И. по договору № 09/17 от 19.09.17 г. был получен транш в сумме 9 000 тыс. руб. (Девять миллионов) руб.

Погашение задолженности в сумме 45 326 тыс. руб. (сорок пять миллионов триста двадцать шесть тысяч) руб.

Задолженность по договору № 09/17 от 19.09.17 г. составила 0 руб.

Проценты по договорам займа за 2022 год выплачены в сумме 6 755 тыс. руб. (Шесть миллионов семьсот пятьдесят пять тыс.) руб., задолженность по выплате процентов составляет 6 576 тыс. руб. (Шесть миллионов пятьсот семьдесят шесть тысяч) руб.

3. Важная информация об изменении показателей отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 года.

В бухгалтерской отчетности за 2022 год осуществлено изменение показателей форм отчетности по состоянию на 31.12.2021г. относительно предоставленной пользователям бухгалтерской отчетности за 2021 год за счет следующих двух факторов:

3.1. Корректировка данных в связи с переходом на ФСУ 25/2018 в межотчетный период - на 31.12.2021 г. – Таблица 1.

Таблица 1

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки т.р.	Корректировка т.р.	Сумма после корректировки т.р.
Изменение показателей в Бухгалтерском балансе				
Основные средства	1150	47 898	135 003	182 901
Право пользования активом	11507	0	135 003	135003
Отложенные налоговые активы	1180	5	36 071	36 076
Расчеты по аренде	1450	0	122516	122 516
Отложенные налоговые обязательства	1420	8219	36 071	44 290
Расчеты по аренде	1550	0	12487	12487

3.2. Корректировка данных в связи исправлением ошибки предыдущего периода при определении величины показателя, относящегося к переоценке основных средств, осуществленная после утверждения годовой бухгалтерской отчетности за 2021 г. ретроспективно.

Изменение конкретных показателей каждой из форм бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г. в связи с исправлением ошибки прошлого периода ретроспективно представлено в Таблице 2.

Таблица 2

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки т.р.	Корректировка т.р.	Сумма после корректировки т.р.
Бухгалтерский баланс				
Основные средства	1150	47898	176 143	224 041
Переоценка внеоборотных активов	1340	32330	140 915	173245
Отложенные налоговые обязательства	1420	8219	35 229	79519
Отчет о финансовых результатах				
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемых в чистую прибыль (убыток) периода	2510	30 071	140 915	170 986
Совокупный финансовый результат	2500	30 291	140 915	171 206
Отчет об изменениях капитала				
Переоценка имущества за 2021 г.	3312	30 071	140 915	170 986
Увеличение капитала, всего за 2021 г.	3310	30 071	140 915	170 986

Соответственно, изменены итоговые показатели разделов форм бухгалтерской отчетности, в которые входят измененные показатели.

4. Расшифровка отдельных показателей Отчета о финансовых результатах за 2022 год.

В составе строк Отчета о финансовых результатах за 2022 год:

Стр. 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемых в чистую прибыль (убыток) периода» отражено: обесценение основных средств в размере (89 474) тыс. руб. и корректировка временной разницы в связи с обесценением 17 495 тыс. руб. .

2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода в размере 36 236 тыс. руб., в том числе: временные разницы в связи с единовременными корректировками, связанными с началом применения ФСБУ 25/2018 по договорам аренды, в которых Общество является арендатором имущества и по которым в соответствии с ФСБУ 25/2018, признается право пользования активом и обязательство по аренде. †

5. Результат изменения элементов амортизации и осуществления обесценения основных средств в связи с корректировками по ФСБУ 6/2020 на начало отчетного периода 2022 год

На 31 декабря 2022 г. в целях обеспечения достоверности данных в годовой бухгалтерской отчетности проведена проверка основных средств на признаки обесценения активов. К проверке по обесценению ОС по единицам ОС, по которым не было возможности определения рыночной стоимости самостоятельно, было привлечено ООО «Бюро оценочных технологий». По результатам проведенных мероприятий установлена сумма обесценения активов в размере 89 474 (Восемьдесят девять миллионов четыреста семьдесят три тысячи) руб.

На 01.01.2022 г. в связи с вступлением в силу стандарта ФСБУ 6/2020 г. определена ликвидационная стоимость и учитывая фактическое состояние, пересмотрен срок полезного использования основных средств, находящихся в собственности организации.

По результатам перехода на ФСБУ 6/2020 в 2022 году произошло уменьшение суммы накопленной амортизации на 46 287 тыс. руб.

6. Основные контрагенты по России:

Дистрибуция

ИП Аксенов В.В., ИП Аксенова, ООО «Экселлент»
 ООО ТД «Астра», ООО «Петербалт Дистрибуция»
 ООО ТД «Останкинский завод бараночных изделий»
 ТД «Аист» ИП Мошкин И.В., ИП Ли А.Г.

Региональные сети

ОО «ПВ-Центр», ООО «ПВ-Юг», ООО «ПВ-Центр 3», ООО «ПВ-Центр 2» ООО «Челны – Логистик», ООО «Неотрейд», ООО «Табыш» ООО ПО «Алеша Попович»

Федеральные сети

АО ТД Перекресток, ООО «Агроторг», ООО «Тандер», Торговая сеть «Ашан», ООО «Агроаспект» ООО «Атак», ООО «Главторг» ООО «Доброслав», ООО «Интернет решения», ООО «Копейка-Москва», ООО «ТД-Холдинг»

Основные контрагенты по внешнеэкономической деятельности В рамках экспорта

Контрагент	Страна
ООО «Евроторг»	Беларусь
ТОО «Common market»	Казахстан
ОсОО «ДОС ЛТД»	Киргизия
ООО «Фаридун 2020»	Таджикистан
ООО «ANC GROUP»	Азербайджан
ЧП «TASHKENT SLASTI»	Узбекистан

Расчеты в валюте за 2022 год проведены в сумме 97 438 долларов США в рублевом эквиваленте на сумму 6 754 033,3 руб. На 31.12.2022 г. Общество не имеет остатка на валютном счете.

Общество за отчетный период не выступило поручителем по кредитам, займам, предоставленным третьим лицам.

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств. Деятельность Общества в 2022 г. осуществлялась в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства. Исков и предписаний в области охраны окружающей среды со стороны контролирующих госорганов в адрес Общества не поступало. Базой для расчета платы за негативное воздействие на окружающую среду в 2022г. являлись выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами и размещение отходов производства и потребления является: объем размещения отходов – 1830 куб. м., размещение твердых коммунальных отходов 39 куб. м., кол-во стационарных источников 17 шт.

Плата за НВОС составила 80 689,43 руб.

Общая сумма выплат исполнительному органу Общества - Директору за выполнение функциональных обязанностей за 2022 год составила 2 312 (Два миллиона триста двенадцать тыс.) руб. Долгосрочные выплаты исполнительному органу в 2022 году не производились.

7. Раскрытие информации о связанных сторонах

В течение 2022 года Обществом осуществлялись следующие операции с основными связанными сторонами:

Наименование, основания признания связанной стороной	Операции	Сумма операций
Шиянов Семен Валерьевич. Контроль	Единственный участник Общества	нет
Никитина Т.Н. Влияние. Единоличный исполнительный орган	Единоличный исполнительный орган на основании трудового договора, не является участником общества	Вознаграждение по условиям трудового договора начисленное Оплата труда – 2171 тыс. руб. Оплата отпускных – 119 тыс. руб. Иные выплаты – 122 тыс. руб. Начисленные взносы в фонды 386 тыс. руб. Начисленный НДФЛ – 313 тыс. руб.

Также в 2022 г. обществом осуществлялись операции с организациями, где участником, либо исполнительным органом являются лица, связанные с ООО «Услава» в силу п. п. 7 ст. 9 Федерального закона от 26.07.2006 г. №135-ФЗ (группа лиц)

Порядок расчетов и сроки погашения задолженности урегулированы договорами, расчеты осуществлялись в безналичной форме.

Наименование, основания признания связанной стороной	Операции	Сумма операций
Шиянов В.И. – отец единственного участника ООО «Услава»	Займы полученные долгосрочные	Погашены в 2022 году 45 326 тыс. руб.; дог. № ИП-04/2022 г. от 13.07.2022 г. Срок погашения – 12.07.2023 г. Остаток задолженности на 31.12.2022 г. 2 500 тыс. руб.
ООО «ЗСК». Отец единственного участника ООО «Услава» обладает 100% долей в уставном капитале ООО «ЗСК»	Займы краткосрочные полученные	Получено займов 29700 тыс. руб. Погашена задолженность по займам 8700 тыс. руб. Задолженность по краткосрочным займам на 31.12.2022 г. Дог. № 464/22 от 27.04.22 г. Срок погашения 31.12.2023 г. Сумма задолженности 11000 тыс. руб. Дог. № 85/20 от 07.11.2022 г. Срок погашения займа 07.11.2023 г. Остаток задолженности 10000 тыс. руб.
ООО «Альтавир». Отец единственного участника ООО «Услава» обладает 100% долей в уставном капитале ООО «Альтавир».	Аренда оборудования (Арендодатель)	Получено услуг на сумму 15460 тыс. руб. Оплачено услуг на сумму 3853 тыс. руб. Остаток задолженности 16296 тыс. руб.
ООО «Белые облака». Отец единственного участника ООО «Услава» обладает 100% долей в уставном капитале ООО «Белые облака».	Аренда помещений и оборудования (Арендодатель)	Получено услуг на сумму 32196 тыс. руб. Оплачено услуг 27215 тыс. руб. Остаток задолженности 20307 тыс. руб.

Размер вознаграждений, начисленный организацией основному управленческому персоналу:

в том числе: директор, заместитель директора по экономике и финансам, коммерческий директор, заместитель директора по производству, главный бухгалтер, главный инженер и главный технолог составил:

Оплата труда – 13522 тыс. руб.

Оплата отпускных – 1338 тыс. руб.

Иные выплаты – 893 тыс. руб.

Начисленные взносы в фонды - 2533 тыс. руб.

НДФЛ начисленный- 2036 тыс. руб.

8. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации отсутствуют.

9. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» -балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

10. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности и допущении непрерывности деятельности.

По результатам деятельности за 2022 год Обществом получена прибыль в сумме 57678 тыс. руб. (Пятьдесят семь миллионов шестьсот семьдесят восемь тысяч) руб.

Налог на прибыль начислен в сумме 9 533 тыс. руб. (Девять миллионов пятьсот тридцать три тысячи) руб. за вычетом суммы инвестиционного вычета в размере 6106 тыс. руб., текущий налог на прибыль исчислен в сумме 3427 тыс. руб.

В 2022 году российская экономика продолжает испытывать влияние мирового финансового кризиса, получившего выражение в виде снижения уровня взаимного доверия в сфере инвестирования и кредитования. Несмотря на происходящие события в российской экономике, мероприятия Общества направлены на сбалансирование производства и продаж, увеличение доходов от продаж, сокращение затрат и увеличение эффективности, проведение гибкой маркетинговой политики, обеспечение достаточного уровня налоговой нагрузки для поддержания стабильной работы и дальнейшего развития Общества. В 2022 году Общество расширило круг сетевых покупателей, продукция Общества пользуется спросом на рынке кондитерских изделий.

В течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, кредитные и иные обязательства будут погашаться в установленном договорными условиями порядке (допущение непрерывности деятельности).

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств. Деятельность Общества в 2022 г. осуществлялась в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства.

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

11. Информация по прекращаемой деятельности.

Факты хозяйственной жизни и соответствующие им Решения Общества, связанные с прекращением какой-либо части деятельности Общества отсутствуют. Долгосрочные активы к продаже на 31.12.2022 г. отсутствуют.

12. Информация об обеспечении обязательств и платежей.

Обеспечения обязательств, выданные Обществом в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций, отсутствуют.

Обеспечения обязательств, выданные Обществом по собственным обязательствам, отсутствуют.

13. Информация о государственной помощи

ООО «Услава» является участником регионального проекта «Производительность труда и поддержка занятости по Соглашению о сотрудничестве №15/20-РЦК в целях реализации национального проекта «Производительность труда и поддержка занятости»: Федерального и регионального проектов «Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях» от 28 декабря 2020 г.

За период 2022 г. была использована государственная поддержка в форме инвестиционного налогового вычета, как участника программы повышения производительности труда. Сумма налогового инвестиционного вычета составила 6 106 тыс. руб. (Шесть миллионов сто шесть тыс.) руб.

Получена государственная поддержка в рамках возмещения расходов страхователя по предупреждению мер по предотвращении травматизма на производстве в сумме 65 тыс. руб. (Шестьдесят пять тысяч) руб..

При заключении кредитного соглашения № ВЛ/182021-003275 была использована государственная поддержка через АО микрокредитную компанию «Гарантийный фонд Самарской области» в форме договора поручительства № ВЛ/182021 – 003275 П04. В сумме 9000 тыс. рублей

На 31.12.2022 год кредитное соглашение расторгнуто.

Обществом не применяется ПБУ 12/10 «Информация о сегментах».



Директор

Никитина Т.Н.

Главный бухгалтер

Грошева А.А.

11 мая 2023 года

Приложение № 1

Информация по статьям бухгалтерской отчетности, скорректированным относительно первоначальной бухгалтерской отчетности за 2022 г.

Код строки, № графы	Наименование показателя	Значение в ранее представленной отчетности, тыс. руб.	Значение в корректирующей Отчетности, тыс. руб.	Корректировка: +, -	Причина исправления (характер ошибки)
Бухгалтерский баланс					
Строка 1150, графа 5	Основные средства на 31.12.2021г.	346 558	359 044	+12 486	Уточнен показатель Прав пользования активами на 31.12.2021г.
Строка 1190, графа 4	Прочие внеоборотные активы на 31.12.2022г.	0	2445	+2445	Выделены авансы, связанные с кап. вложениями
Строка 1230, графа 4	Дебиторская задолженность на 31.12.2022г.	121 620	119 174	-2445	Авансы, связанные с кап. вложениями перенесены в строку 1190
Строка 1450, графа 5	Прочие обязательства на 31.12.2021г.	110 030	122 516	+12 486	Уточнен показатель краткосрочных расчетов по аренде

Соответствующим образом изменены взаимоувязанные показатели в табличных и текстовых пояснениях.



11 мая 2023 года

Директор

Никитина Т.Н.

Главный бухгалтер

Грошева А.А.