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

11.07.2023 г.

г. Алексеевка

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

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества с 17.02.2023: 309854, Белгородская обл., Алексеевский р-н, г. Алексеевка, ул. Лермонтова, д. 49, оф. 2

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности: 10.91 Производство готовых кормов для животных, содержащихся на фермах

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2022 году составила 27 человека.
Исполнительный органа Общества – Директор Попова Ирина Ивановна

Бенефициарным владельцем Общества на дату подписания настоящей отчетности является Шейко Надежда Ивановна.

Основным видом деятельности является "Производство готовых кормов для животных, содержащихся на фермах", дополнительно 15 видов деятельности.
Территория, представляющая рынок сбыта - город Алексеевка и населённые пункты в радиусе 200 км. На рынке выделяются следующие сегменты: производственные и торговые предприятия, индивидуальные предприниматели и население, имеющие стабильный доход и систематически приобретающие нашу продукцию и услуги. Сфера деятельности является на рынке не новой, поэтому не подвержена особым изменениям.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

Организацией в 2022 году применялись следующие существенные методы ведения бухгалтерского учёта, сформулированные в учётной политике:

- в бухгалтерском учёте доходы признаются в момент отгрузки товаров, работ, услуг и перехода права собственности;
- поступления, связанные с предоставлением имущества в аренду, признаются в составе доходов от обычных видов деятельности;
- начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам производится линейным методом;
- оценка МПЗ производится с учётом затрат на заготовку;
- списание МПЗ на затраты осуществляется по средней цене приобретения;
- в бухгалтерском балансе готовая продукция отражается по производственной себестоимости без учёта управленческих (общехозяйственных) расходов;
- коммерческие и управленческие расходы полностью признаются в себестоимости проданных в отчётном периоде товаров, работ, услуг;
- имущественные объекты стоимостью до 100 000 рублей признаются в качестве запасов, списываются на расходы по мере передачи в эксплуатацию, при этом обеспечивается внесистемный учёт этих объектов;
- оценка финансовых вложений в виде паёв, акций, долей участия в уставном капитале иных организаций производится по фактическим затратам на приобретение.

## 3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 *«Учет основных средств»*, основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом для всех основных средств.
В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 *«Учет основных средств»* сроки полезного использования основных средств в месяцах, использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

| Группы основных средств | Сроки полезного использования |
|---|---|
| Здания | 9 лет 7 месяцев – 30 лет 1 месяц |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 2 года 1 месяц – 15 лет 1 месяц |
| Сооружения | 4 года – 10 лет 1 месяц |
| Транспортные средства | 3 года 1 месяц – 7 лет 1 месяц |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5 лет 1 месяц |
| Другие виды основных средств | 5 лет |

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Основные средства на сумму 0 тыс. руб. (31 декабря 2021 г. - 41 914 тыс. руб., 31 декабря 2020 г. - 16 933 тыс. руб.) заложены в качестве обеспечения по банковским кредитам.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

| Объекты основных средств | 2022 год | 2021 год | 2020 год |
|---|---|---|---|
| Земельные участки | 10 138 | 11 340 | 11 340 |
| Итого | 10 138 | 11 340 | 11 340 |

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 2020-2021 г.г. Общество не несло затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др. В 2022 году модернизация здания кондитерской в виде газопровода низкого давления составила 165 тыс. руб.
На 31 декабря 2022 года по договорам аренды переданы арендаторам следующие объекты основных средств:
- земельный участок площадью 3 750 кв. м;
- магазин площадью 587,80 кв. м;
- здание кафе-бара площадью 148,5 кв. м;
- часть здания пункта бытового обслуживания площадью 26,69 кв. м.

Общая величина капитальных вложений во внеоборотные активы за 2022 год составила 3 136 тыс. руб.
На 31 декабря 2022 г. у Общества 1 действующий договор финансовой аренды (лизинга) на аренду Пропашной дисковой сеялки LYNX8. Срок аренды составляет 35 месяцев. Первоначальная стоимость полученного по договору лизинга основного средства составляет 2 931 тыс. руб.

## 4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

| Группы финансовых вложений в разрезе по характеру вложений | 2022 год | 2021 год | 2020 год |
|---|---|---|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется | | | |
| Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется | 45 | 45 | 45 |
| Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется | | | |
| Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется | | 13 114 | 15 700 |
| Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется | | | |
| Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется | | | |

***Предоставленные займы***

По состоянию на 31 декабря предоставленные краткосрочные займы включали:

| Заемщик (по срокам погашения) | Сумма, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты | | | Срок погашения | Годовая ставка процентов | Полученное обеспечение |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2022 год | 2021 год | 2020 год | | | |
| ООО Атлант | | | 3 700 | 01.11.2021 | 0,5% | - |
| ООО ФишФуд | | | 7 000 | 01.11.2021 | 4% | - |
| ООО ФишФуд | | | 5 000 | 29.12.2021 | 4% | - |
| ООО ФишФуд | | 13 000 | | 13.11.2022 | 2021-4% 2022-8,5% | - |
| Губин Виктор Леонидович | | 114 | | 07.05.2022 | 5% | - |
| **Итого предоставленные займы краткосрочные** | 0 | 13 114 | 15 700 | | | |

По состоянию на 31 декабря предоставленные долгосрочные финансовые вложения:

| Идентификация вложений | Сумма вложения, подлежащая погашению в период более 12 месяцев после отчетной даты | | | Характеристика вложения | Гарантированный доход | Подтверждение существования |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2022 год | 2021 год | 2020 год | | | |
| СПК «Орлов» | 5 | 5 | 5 | Паевой взнос | 0% | Начало процедуры ликвидации 04.05.2023 |
| ООО «ФишФуд» | 40 | 40 | 40 | Доля в уставном капитале | 0% | Организация осуществляет деятельность. Решения о распределении прибыли не принимались |
| **Итого предоставленные финансовые вложения** | 45 | 45 | 45 | | | |

## 5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов, а также резерва под обесценение в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г. отсутствуют.

## 6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В обороты не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном

периоде.

Балансовая стоимость дебиторской задолженности по расчетам с покупателями была выражена в следующих иностранных валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

| | 2022 год | 2021 год | 2020 год |
|---|---|---|---|
| Российские рубли | 66 753 | 57 330 | 77 552 |
| Доллары США | | | |
| Евро | | | |
| Прочие валюты | | | |
| Итого | 66 753 | 57 330 | 77 552 |

## 7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

| | 2022 год | 2021 год | 2020 год |
|---|---|---|---|
| Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках | 380 | 13 972 | 10 959 |
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках | | | |
| Денежные эквиваленты (депозиты) | 49 500 | | |
| **Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса** | 49 880 | 13 972 | 10 959 |

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество не имеет открытых неиспользованных кредитных линий.
В 2020-2021 г. Общество не направляло средства на инновацию и модернизацию производства, в 2022 году затраты на модернизацию основных средств составили 165 тыс. руб.
В отчете о движении денежных средств за 2022 год по строке 4221 «в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» зафиксирована оплата основных средств, НМА, объектов незавершенного строительства, в том числе приобретенных по договорам лизинга.

## 8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

| Виды активов | 2022 год | | 2021 год | | 2020 год | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Внеобо-ротные | Оборот-ные | Внеобо-ротные | Оборот-ные | Внеобо-ротные | Оборот-ные |
| Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий | 164 | 237 | 236 | 322 | 308 | 363 |
| Авансовые платежи на приобретение объектов основных средств | | | | | 162 | |
| Авансовые платежи на приобретение объектов нематериальных активов | | | | | | |
| Авансовые платежи на приобретение объектов долгосрочных финансовых вложений | | | | | | |
| Расходы на страхование рисков | | 7 | | 69 | | 103 |
| Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) (см. п. 9 Пояснений) | | | | | | |
| Прочие | | | | | | |

| Виды активов | 2022 год | | 2021 год | | 2020 год | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Внеобо-ротные | Оборот-ные | Внеобо-ротные | Оборот-ные | Внеобо-ротные | Оборот-ные |
| Итого | 164 | 244 | 236 | 391 | 470 | 466 |

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов». Расходы, имеющие долгосрочный характер, включаются в I раздел Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы»), затраты изначально краткосрочного характера включаются во II раздел Бухгалтерского баланса «Оборотные активы» (строка «Прочие оборотные активы»).

## 9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

| | Уставный капитал (тыс. руб.) | Доли, принадлежащие Обществу |
|---|---|---|
| **На 31 декабря 2020 г.** | 100 | |
| Увеличение (уменьшение) уставного капитала | | |
| Изменение доли, принадлежащей Обществу | | |
| **На 31 декабря 2021 г.** | 100 | |
| Увеличение (уменьшение) уставного капитала | | |
| Изменение доли, принадлежащей Обществу | | |
| **На 31 декабря 2022 г.** | 100 | |

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. составил: 100%.

В 2022 году было произведено распределение прибыли за 2021 год в сумме 62 702 тыс. руб., а также принято решения выплатить промежуточные дивиденды по результатам 9 месяцев 2022 года в сумме 30 000 тыс. руб.

## 10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

| Наименование | 2022 год | | 2021 год | | 2020 год | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Кратко-срочные заемные средства | Долго-срочные заемные средства | Кратко-срочные заемные средства | Долго-срочные заемные средства | Кратко-срочные заемные средства | Долго-срочные заемные средства |
| Кредиты банков | | | 176 796 | | 54 959 | |
| Облигации | | | 5 972 | | 12 022 | |
| Прочие займы | | | | | | |
| Кредиторская задолженность по векселям | | | | | | |
| Итого заемные средства | 0 | | 182 768 | | 66 981 | |

Сумма начисленных процентов и прочих расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы, в 2022 году составила 5 582 тыс. руб., в 2021 году - 9 118 тыс. руб., в 2020 году – 3 367 тыс. руб.

**Краткосрочные заемные средства**

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

| Наименование | Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2022г., тыс. руб. | Диапазон годовой процентной ставки, % | Срок окончательного погашения по договору | Предоставленны е обеспечения (вид и сумма) |
|---|---|---|---|---|
| Кредиты: | | | | |
| | | | | |
| Итого кредиты | | | | |
| Облигации: | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Итого облигации | | | | |
| Векселя выданные | | | | |
| Прочие займы | | | | |
| Текущая часть долгосрочных обязательств | | | | |
| | | | | |
| Итого текущая часть долгосрочных обязательств | | | | |
| Итого заемные средства | 0 | | | |

| Наименование | Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2021г., тыс. руб. | Диапазон годовой процентной ставки, % | Срок окончательного погашения по договору | Предоставленные обеспечения (вид и сумма) |
|---|---|---|---|---|
| Кредиты: | 175 000 | 11,25%-22,75% | 14.07.2023 | Ипотека 41 914 тыс. руб. |
| Итого кредиты | | | | |
| Облигации: | | | | |
| Итого облигации | | | | |
| Векселя выданные | | | | |
| Прочие займы | 5 972 | 0% | По требованию кредитора | - |
| Текущая часть долгосрочных обязательств | | | | |
| - Банк ВТБ | 1 796 | 11,25% | 05.01.2022 | Ипотека 41 914 тыс. руб. |
| Итого текущая часть долгосрочных обязательств | | | | |
| Итого заемные средства | 182 768 | | | |

| Наименование | Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2020 г., тыс. руб. | Диапазон годовой процентной ставки, % | Срок окончательного погашения по договору | Предоставленные обеспечения (вид и сумма) |
|---|---|---|---|---|
| Кредиты: | | | | |
| - МСП Банк | 50 039 | 8,25% | 23.12.2021 | Ипотека 16 933 тыс. руб. |
| - МСП Банк | 4 920 | 2% | 30.06.2021 | - |
| Итого кредиты | 54 959 | | | |
| Облигации: | | | | |
| Итого облигации | | | | |
| Векселя выданные | | | | |
| Прочие займы | 12 022 | 0% | По требованию кредитора | - |
| Текущая часть долгосрочных обязательств | | | | |
| | | | | |
| Итого текущая часть долгосрочных обязательств | | | | |
| Итого заемные средства | 66 981 | | | |

## 11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

| | Неиспользованные отпуска | Гарантийные обязательства | Судебные иски | Экологические мероприятия | Предстоящая реорганизация | Другие резервы | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 31 декабря 2020 г. | 1 452 | | | | | | 1 452 |
| Признано в отчетном периоде | 8 926 | | | | | | 8 926 |
| Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты по дисконтированию) | | | | | | | |

| | Неиспользованные отпуска | Гарантийные обязательства | Судебные иски | Экологические мероприятия | Предстоящая реорганизация | Другие резервы | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности | (1 452) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1 452) |
| Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 декабря 2021 г. | 8 926 | | | | | | 8 926 |
| Признано в отчетном периоде | | | | | | | |
| Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты по дисконтированию) | | | | | | | |
| Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности | (6 940) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (6 940) |
| Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 декабря 2022 г. | 1 986 | | | | | | 1 986 |

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

| | 2022 год | 2021 год | 2020 год |
|---|---|---|---|
| **Из общей суммы оценочных обязательств** | | | |
| Долгосрочные | 1 986 | 8 926 | 1 452 |
| Краткосрочные | **1 986** | **8 926** | **1 452** |
| **Итого** | | | |

***Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам***

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2022 г. будет использован во второй половине 2023 года. Величина оценочного обязательства по оплате отпусков включает страховые взносы.

## 12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками была выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

| | 2022 год | 2021 год | 2020 год |
|---|---|---|---|
| Российские рубли | 21 781 | 234 821 | 73 876 |
| Доллары США | | | |
| Евро | | | |
| Прочие валюты | | | |
| **Итого** | **21 781** | **234 821** | **73 876** |

*Задолженность перед государственными внебюджетными фондами*

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

| | 2022 год | 2021 год | 2020 год |
|---|---|---|---|
| Страховые взносы – всего | 52 | 1 099 | 490 |
| в том числе: | | | |
| - Фонд социального страхования | 5 | 27 | 22 |
| - Пенсионный фонд | 35 | 752 | 340 |
| - Фонд обязательного медицинского страхования | 12 | 320 | 128 |
| Фонд обязательного социального страхования | 0 | 11 | |

| | 2022 год | 2021 год | 2020 год |
|---|---|---|---|
| (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) | | | |
| Прочее | | | |
| **Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами** | 52 | 1 110 | 490 |

*Задолженность по налогам и сборам*

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

| | 2022 год | 2021 год | 2020 год |
|---|---|---|---|
| Налог на прибыль | | 5 037 | 8 956 |
| Налог на добавленную стоимость | 8 665 | 9 736 | 9 553 |
| Налог на имущество | 130 | 129 | |
| Акциз | | | |
| НДФЛ | 13 | 820 | 213 |
| Налог на землю | 37 | 31 | 27 |
| Транспортный налог | | | |
| ЕНВД | | | 69 |
| Штрафы и пени | | | |
| Прочие | | | |
| **Итого задолженность по налогам и сборам** | 8 845 | 15 753 | 18 818 |

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 г.г. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

## 13. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря прочие обязательства состояли из следующих позиций:

| Виды обязательств | 2022 год | | 2021 год | | 2020 год | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Долго-срочные | Кратко-срочные | Долго-срочные | Кратко-срочные | Долго-срочные | Кратко-срочные |
| Лизинг | 730 | | 1 018 | | | |
| Прочие | | | | | | |
| **Итого** | 730 | | 1 018 | | | |

## 14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п.3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

*Выручка и себестоимость*

| Виды деятельности | 2022г. Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) | 2022г. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | 2022г. Валовая прибыль |
|---|---|---|---|
| Трейдинг с/х продукции | 378 529 | 379 858 | (1 329) |
| Кормопроизводство | 311 053 | 284 684 | 26 369 |
| Давальческая переработка | 77 002 | 69 820 | 7 182 |
| Возделывание с/х культур | 39 741 | 32 760 | 6 981 |
| Аренда основных средств | 3 730 | | 3 730 |
| Общественное питание | 1 815 | 3 518 | (1 703) |
| **Итого за 2022 год** | 811 870 | 770 640 | 41 230 |

| Виды деятельности | 2021г. Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) | 2021г. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | 2021г. Валовая прибыль |
|---|---|---|---|
| Трейдинг с/х продукции | 1 942 204 | 1 798 785 | 143 419 |
| Кормопроизводство | 524 006 | 429 297 | 94 709 |
| Общественное питание | 22 521 | 28 961 | (-6 440) |
| Возделывание с/х культур | 3 456 | 1 235 | 2 221 |
| Аренда основных средств | 1 997 | | 1 997 |
| Давальческая переработка | 1 625 | | 1 625 |
| **Итого за 2021 год** | **2 495 809** | **2 258 278** | **237 531** |

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов неденежными средствами.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В течение отчетного года Общество осуществляло реализацию товаров, работ, услуг на внутреннем рынке.

*Коммерческие расходы*

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

| Коммерческие расходы | 2022 год | 2021 год |
|---|---|---|
| Материалы | | |
| Затраты на оплату труда | | |
| Отчисления на социальные нужды | 1 670 | 1 292 |
| Амортизационные отчисления | 11 281 | 37 398 |
| Транспортно-экспедиционные услуги | 1 380 | 241 |
| Прочие затраты | **14 331** | **38 931** |
| **Итого коммерческие расходы** | | |

*Управленческие расходы*

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

| Управленческие расходы | 2022 год | 2021 год |
|---|---|---|
| Материалы | 201 | 543 |
| Затраты на оплату труда | 10 053 | 19 346 |
| Отчисления на социальные нужды | 2 736 | 3 787 |
| Амортизационные отчисления | 396 | 522 |
| Налоги и сборы | 600 | 638 |
| Программное обеспечение | 416 | 425 |
| Прочие затраты | 789 | 1 032 |
| **Итого управленческие расходы** | **15 191** | **26 293** |

## 15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2022 и 2021 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

| Прочие доходы | Доходы за 2022 год | Доходы за 2021 год |
|---|---|---|
| Доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества | | |
| Доходы от продажи, выбытия и прочего списания основных средств и | 17 803 | |

| | | |
|---|---|---|
| иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров (см. п. 5, 7 Пояснений) | | |
| Доходы от реализации ценных бумаг | | 60 |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров | 159 | 689 |
| Активы, полученные безвозмездно | | |
| Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году | | |
| Курсовые разницы, в т.ч.: | | |
| • по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях | | |
| • по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте | | |
| Доходы, связанные с продажей/покупкой валюты, отличной от рубля | | |
| Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания (см. п. 15 Пояснений) | | |
| Восстановление/уменьшение резервов по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений и пр. | | |
| Доходы, возникшие вследствие чрезвычайных обстоятельств | | |
| Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности (см. п. 16 Пояснений) | 4 | 4 760 |
| Государственные субсидии, целевое финансирование (см. п. 28 Пояснений) | | 4 920 |
| Прочие | 41 | 219 |
| **Итого прочие доходы** | **18 007** | **10 648** |

| Прочие расходы | Расходы за 2022 год | Расходы за 2021 год |
|---|---|---|
| Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции (см. п. 5 и 7 Пояснений) | 16 858 | 56 |
| Расходы, связанные с участием/прекращением участия в уставных капиталах других организаций (см. п. 8 Пояснений) | | |
| Стоимость реализуемых ценных бумаг | | |
| Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями | 108 | 664 |
| Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов (см. п. 15 Пояснений) | | |
| Создание/отчисления в резервы по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений и пр. (см. п. 7 и п. 10 Пояснений) | | |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров | 2 | 5 |
| Штрафы и выплаты по искам за нарушение природоохранного законодательства | | |
| Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году | 2 | |
| Курсовые разницы, в т.ч.: | | |
| • по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях | | |
| • по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте | | |
| Расходы, связанные с продажей/покупкой валюты, отличной от рубля | | |
| Расходы средств, связанных с благотворительной деятельностью, на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера и иные расходы | 248 | 423 |
| Расходы на НИОКР, которые не дали положительного результата (см. п. 6 Пояснений) | | |
| Расходы, возникшие вследствие чрезвычайных обстоятельств | | |
| Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности (см. п. 10 Пояснений) | 600 | |
| Материальная помощь, подарки | 34 | 135 |
| Госпошлина, судебные издержки | 25 | 37 |
| Расходы по налогу на имущество | | |
| Списание налога на добавленную стоимость | 3 | 1 146 |

| | | |
|---|---|---|
| Списание недостачи по результатам инвентаризации | | 6 252 |
| Прочие | | 120 |
| Итого прочие расходы | 17 880 | 8 838 |

## 16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В организации разработана система налогового учёта для определения налоговой базы по налогу на прибыль, основные направления которой утверждены в учётной политике, применяемой в целях налогообложения.
Расчёт налога на прибыль производится с применением норм ПБУ 18/02 "Учёт расходов по налогу на прибыль".
Условный расход по налогу на прибыль за 2022 год составил 1 717 тыс. руб.
Отложенный налог сформирован за счет:

- признания ОНО в сумме 254 тыс. руб., сформированного в связи с различиями учёта амортизации объектов ОС для целей налогового и бухгалтерского учёта;
- погашения ОНО в сумме 948 тыс. руб., сформированного в связи с различиями учёта амортизации объектов ОС для целей налогового и бухгалтерского учёта;
- погашения ОНА по резервам ежегодных отпусков в сумме 1 388 тыс. руб.;
- признание ОНА в сумме 4 тыс. руб. сформированного в связи с различиями учёта амортизации объектов ОС для целей налогового и бухгалтерского учёта;
- постоянный налоговый расход в размере 179 тыс. руб. состоит из расходов, не принимаемых для целей НУ, а именно:

- расходы средств, связанных с благотворительной деятельностью – 50 тыс. руб.
- материальная помощь, подарки – 6 тыс. руб.
- списание безнадежной задолженности– 120 тыс. руб.
- прочие – 3 тыс. руб.

- постоянный налоговый доход в размере 8 тыс. руб. состоит из доходов, не принимаемых для целей НУ, а именно:

- доходы связанные с досрочным расторжением договора лизинга – 41 тыс. руб.

## 17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- другие операции по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления).

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 *«Информация о связанных сторонах»* были выделены следующие связанные стороны:

| № | Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица | Основание, в силу которого сторона признается связанной | Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, % | Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, % |
|---|---|---|---|---|---|
| Основное хозяйственное общество | | | | | |
| | | | | | |
| Дочерние хозяйственные общества | | | | | |
| | | | | | |
| Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества и лица | | | | | |
| 1 | Шейко Надежда | г. Алексеевка, ул. | Участие в капитале общества более | до 07.03.2023 | |

| № | Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица | Основание, в силу которого сторона признается связанной | Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, % | Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, % |
|---|---|---|---|---|---|
| | Ивановна | Маяковского, д. 90, кв. 22 | 25% | 64,66%, после 100% | |
| 2 | Зенцова Ирина Ивановна | г. Алексеевка, ул. Мостовая, д. 28 | Участие в капитале общества более 25% | до 07.03.2023 32,34%, после 0% | |
| **Зависимые хозяйственные общества** | | | | | |
| 3 | ООО «ФишФуд» | г. Строитель, ул. Заводская, д. 14А, оф. 3 | Обществу принадлежит доля в организации более 20% | – | до 07.02.2023 40%, после 66,7% |
| **Участники совместной деятельности** | | | | | |
| | | | | | |
| **Основной управленческий персонал** | | | | | |
| 4 | Попова Ирина Ивановна | г. Алексеевка, ул. Меловая, д. 18 | Единоличный исполнительный орган Общества | 3% | – |
| **Другие связанные стороны** | | | | | |
| 5 | ООО «Горыныч» | г. Алексеевка, пер. 1-й Мостовой, д. 5, оф. 1 | Одно физическое лицо на руководящих должностях в организациях | – | – |
| 6 | ООО «Союз» | г. Алексеевка, ул. Некрасова, д. 70, оф. 3/4 | Общий собственник с долей в каждой организации более 20% | – | – |

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

| Вид операции и связанная сторона | 2022 год |
|---|---|
| **Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)** | 3 784 |
| ООО «Горыныч» | 751 |
| ООО «Союз» | |
| **Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)** | 8 |
| ООО «Союз» | |
| **Предоставление имущества в аренду связанным сторонам** | 2 339 |
| ООО «Горыныч» | 89 |
| ООО «Союз» | |
| **Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон** | 4 000 |
| ООО «Союз» | |
| **Проценты по займам, полученным от связанных сторон** | 16 |
| ООО «Союз» | |
| **Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам и депозиты, размещенные у связанных сторон** | 15 000 |
| ООО «ФишФуд» | 3 500 |
| Попова Ирина Ивановна | |
| **Проценты по займам, выданным связанным сторонам, и депозитам** | 1 569 |
| ООО «ФишФуд» | |
| **Дивиденды к выплате** | 59 941 |
| Шейко Надежда Ивановна | 29 980 |
| Зенцова Ирина Ивановна | 2 781 |
| Попова Ирина Ивановна | |
| **Другие операции** | 3 027 |
| Попова Ирина Ивановна | 8 |
| ООО «Горыныч» | |

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

| Вид операции и связанная сторона | 2022 год |
|---|---|
| **Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции)** | |
| Попова Ирина Ивановна | 179 |
| ООО «Горыныч» | 13 074 |
| ООО «Союз» | 4 849 |
| **Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции)** | |
| Попова Ирина Ивановна | 3 215 |
| ООО «Горыныч» | 28 |
| ООО «Союз» | 52 |
| **Поступление денежных средств от связанных сторон (финансовые операции)** | |
| ООО «ФишФуд» | 29 856 |
| Попова Ирина Ивановна | 260 |
| ООО «Горыныч» | 8 |
| ООО «Союз» | 4 000 |
| **Направление денежных средств связанным сторонам (финансовые операции)** | |
| Шейко Надежда Ивановна | 54 916 |
| Зенцова Ирина Ивановна | 27 510 |
| ООО «ФишФуд» | 15 000 |
| Попова Ирина Ивановна | 5 145 |
| ООО «Союз» | 4 016 |

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

## 18. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В течение 2021 года Обществу был списан льготный кредит по Постановление Правительства РФ от 30.11.2020 № 1976 в объеме 4 920 тыс. руб. (2020 год: 0 тыс. руб.), направленные на возобновление деятельности.

Информация о движении и получении государственной помощи в течение отчетного периода представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 9.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. у Общества отсутствуют невыполненные условия предоставления бюджетных средств.

Общество отражает в бухгалтерском учете информацию о получении и использовании государственной помощи по мере фактического получения.

## 19. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество не относится к организациям-эмитентам публично размещаемых ценных бумаг, которые в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» должны раскрывать в пояснениях к

бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию по сегментам в соответствии с настоящим Положением. Иное решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности не принято.

## 20. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В течение отчетного периода Общество операции совместной деятельности отсутствуют.

## 21. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

С 1 января 2022 г. вступил в силу следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 *«Основные средства»*
- ФСБУ 26/2020 *«Капитальные вложения»*
- ФСБУ 25/2018 *«Бухгалтерский учет аренды»*

Корректировка учетных данных в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 произведена в бухгалтерской отчетности за 2022 год в «межотчетный» период. В результате в бухгалтерской отчетности за 2022 год балансовые остатки на 31.12.2021, включают последствия указанной корректировки.

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021г.:

| Причина (пояснение) корректировки | Код строки отчетности | Сумма до корректировки | Сумма корректировки | Сумма с учетом корректировки | Формулировка |
|---|---|---|---|---|---|
| ФСБУ 6/2020 «Основные средства» | 1150 «Основные средства» | 66 719 | (1 066) | 65 653 | Корректировка стоимости ОС, с которой объект считается основным средством |
| ФСБУ 6/2020 «Основные средства» | 1180 «Отложенные налоговые активы» | 1 785 | 2 | 1 787 | Корректировка отложенных налоговых активов, в связи с изменением стоимости ОС |
| ФСБУ 6/2020 «Основные средства» | 1420 «Отложенные налоговые обязательства» | 1 206 | (63) | 1 143 | Корректировка отложенных налоговых обязательств, в связи с изменением стоимости ОС |
| ФСБУ 6/2020 «Основные средства» | 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток» | 256 716 | 1 372 | 258 088 | |
| | 1520 «Кредиторская задолженность» | 237 194 | (2 373) | 234 821 | |

## 22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Относительно внутренних преобразований Общества следует отметить:
17.02.2023 смена юридического адреса - 309854, Белгородская обл., Алексеевский р-н, г. Алексеевка, ул. Лермонтова, д. 49, оф. 2
07.03.2023 изменение состава участников - Шейко Надежда Ивановна 100%

К внешним событиям после отчётной даты Общество относит обострение международной ситуации. Наблюдается нестабильность на финансовых и товарных рынках. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.
Общество не имеет серьёзных внешних обязательств, и, хотя эти неопределённости могут сказаться на будущих дивидендных доходах участника и способности Общества осуществлять их выплаты в ближайшее время, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Настоящая отчетность является корректирующей ранее представленной отчетности от 30.03.2023 года, которая не была утверждена участником общества. В отчетность внесены следующие изменения:

| Код строки отчетности | Сумма до корректировки | Сумма корректировки | Сумма с учетом корректировки | Формулировка |
|---|---|---|---|---|
| 1150 «Основные средства» | 45 441 | (6 374) | 39 067 | Корректировка стоимости ОС, с которой объект не считается основным средством |
| 1210 «Запасы» | 34 199 | 6 374 | 40 574 | Корректировка запасов в части переданных объектов недвижимости |
| 1230 «Дебиторская задолженность» | 64 027 | 2 726 | 66 753 | Корректировка дебиторской задолженности в части займов, не являющихся финансовыми вложениями |
| 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов» | 2 726 | (2726) | 0,00 | Корректировка финансовых вложений по причине их отсутствия |
| 1450 «Прочие обязательства» | 1 791 | (1 061) | 730 | Корректировка долгосрочной кредиторской задолженности |
| 1520 «Кредиторская задолженность» | 20 720 | 1 061 | 21 781 | Корректировка краткосрочной кредиторской задолженности |

**Директор** **И.И. Попова**

**11.07.2023 г.**

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Поступило | Выбыло объектов | | начислено амортизации | убыток от обесценения | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки 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. | 78 349 | (13 166) | 3 136 | (36 255) | 13 029 | (6 496) | - | - | - | 45 230 | (6 633) |
| | 5210 | за 2021г. | 72 557 | (5 968) | 7 995 | (65) | 9 | (8 279) | - | - | - | 80 487 | (14 238) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Транспортные средства | 5201 | за 2022г. | 15 497 | (5 323) | - | (15 012) | 7 168 | (2 102) | - | - | - | 485 | (257) |
| | 5211 | за 2021г. | 12 452 | (1 625) | 3 045 | - | - | (3 698) | - | - | - | 15 497 | (5 323) |
| Земельные участки | 5202 | за 2022г. | 11 340 | - | 40 | (1 242) | - | - | - | - | - | 10 138 | - |
| | 5212 | за 2021г. | 11 340 | - | - | - | - | - | - | - | - | 11 340 | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5203 | за 2022г. | 13 696 | (3 267) | 2 931 | (10 353) | 4 473 | (2 288) | - | - | - | 6 273 | (1 082) |
| | 5213 | за 2021г. | 10 097 | (1 553) | 4 734 | (65) | 9 | (2 100) | - | - | - | 14 765 | (3 644) |
| Сооружения | 5204 | за 2022г. | 939 | (445) | - | (168) | 16 | (197) | - | - | - | 771 | (627) |
| | 5214 | за 2021г. | 884 | (311) | 168 | - | - | (246) | - | - | - | 1 052 | (557) |
| Здания | 5205 | за 2022г. | 36 491 | (3 930) | 165 | (9 375) | 1 300 | (1 831) | - | - | - | 27 281 | (4 461) |
| | 5215 | за 2021г. | 36 491 | (1 984) | - | - | - | (1 946) | - | - | - | 36 491 | (3 930) |
| Другие виды основных средств | 5206 | за 2022г. | 281 | (150) | - | - | - | (56) | - | - | - | 281 | (206) |
| | 5216 | за 2021г. | 487 | (162) | - | - | - | (97) | - | - | - | 487 | (260) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5207 | за 2022г. | 104 | (51) | - | (104) | 72 | (20) | - | - | - | - | - |
| | 5217 | за 2021г. | 488 | (177) | - | - | - | (123) | - | - | - | 488 | (300) |
| Офисное оборудование | 5208 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5218 | за 2021г. | 318 | (155) | 48 | - | - | (69) | - | - | - | 366 | (224) |
| 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. | 470 | 3 136 | - | (3 136) | 470 |
| | 5250 | за 2021г. | 4 272 | 8 165 | (3 972) | (7 995) | 470 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Автосервис с магазином и кафе | 5241 | за 2022г. | 470 | - | - | - | 470 |
| | 5251 | за 2021г. | 350 | 120 | - | (165) | - |
| Газопровод низкого давления | 5242 | за 2022г. | - | 165 | - | - | - |
| | 5252 | за 2021г. | - | - | - | (2 931) | - |
| Пропашная дисковая сеялка LYNX8 | 5243 | за 2022г. | - | 2 931 | - | - | - |
| | 5253 | за 2021г. | - | - | - | (40) | - |
| Земельный участок 31:07:0104003:43 с. Новоуколово | 5244 | за 2022г. | - | 40 | - | - | - |
| | 5254 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Культиватор КБМ-6-НУС | 5245 | за 2022г. | - | - | - | (876) | - |
| | 5255 | за 2021г. | 876 | 876 | 876 | - | - |
| Трактор БЕЛАРУС-1221.3 | 5246 | за 2022г. | - | - | - | (3 045) | - |
| | 5256 | за 2021г. | 3 045 | 3 045 | 3 045 | - | - |
| Навес над холодильным оборудованием | 5247 | за 2022г. | - | - | - | (168) | - |
| | 5257 | за 2021г. | - | 168 | - | - | - |
| Система вентиляции в здании производственного цеха | 5248 | за 2022г. | - | - | - | (133) | - |
| | 5258 | за 2021г. | - | 133 | - | - | - |
| Система видеонаблюдения (Новоуколово) | 5249 | за 2022г. | - | - | - | (152) | - |
| | 5259 | за 2021г. | - | 152 | - | - | - |
| Площадка под автомобильные весы БАЗА-Н-С-18-3 | | за 2022г. | - | - | - | (522) | - |
| | | за 2021г. | - | 522 | - | - | - |
| Система отопления здания производственного цеха | | за 2022г. | - | - | - | (150) | - |
| | | за 2021г. | - | 150 | - | - | - |
| Дисковый агрегат БДУ-4х2п Булат | | за 2022г. | - | - | - | (972) | - |
| | | за 2021г. | - | 972 | - | - | - |
| Печь для пиццы Abat ПЭП-4 | | за 2022г. | - | - | - | (52) | - |
| | | за 2021г. | - | 52 | - | - | - |
| Мультимедийный DLP проектор Changhong C300 | | за 2022г. | - | - | - | (65) | - |
| | | за 2021г. | - | 65 | - | - | - |
| Ковш зерновой GRAIN SHOVEL 1,59м | | за 2022г. | - | - | - | (125) | - |
| | | за 2021г. | - | 125 | - | - | - |
| МФУ Kyocera ECOSYS M3145dn | | за 2022г. | - | - | - | (48) | - |
| | | за 2021г. | - | 48 | - | - | - |
| Котел электрический настенный одноконтурный Protherm Скат | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2021г. | - | 50 | 50 | - | - |
| Автомобильные весы "База"-60-С-18 | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2021г. | - | 1 686 | - | (1 686) | - |

## 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 | 165 | - |
| в том числе: Здание кондитерской (неотделимое улучшение) | 5261 | 165 | - |
| 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 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | - | - | - |
| 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 | 10 138 | 11 340 | 11 340 |
| | 5288 | - | - | - |

Руководитель _____ Попова Ирина Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

11 июля 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2022г. | 45 | - | - | - | - | - | - | 45 | - |
| | 5311 | за 2021г. | 45 | - | - | - | - | - | - | 45 | - |
| в том числе: | 5302 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2022г. | 13 114 | - | 15 000 | (28 114) | - | - | - | 13 114 | - |
| | 5315 | за 2021г. | 15 700 | - | 62 469 | (65 055) | - | - | - | - | - |
| в том числе: Предоставленные займы другим организациям | 5306 | за 2022г. | 13 000 | - | 15 000 | (28 000) | - | - | - | 13 000 | - |
| | 5316 | за 2021г. | 15 700 | - | 62 269 | (64 969) | - | - | - | - | - |
| Предоставленные займы работникам организации | 5307 | за 2022г. | 114 | - | - | (114) | - | - | - | 114 | - |
| | 5317 | за 2021г. | - | - | 200 | (86) | - | - | - | 45 | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2022г. | 13 159 | - | 15 000 | (28 114) | - | - | - | 13 159 | - |
| | 5310 | за 2021г. | 15 745 | - | 62 469 | (65 055) | - | - | - | | |

Руководитель _____ Попова Ирина Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

11 июля 2023г.

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| | | | | | | | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2022г. | 533 573 | - | 533 573 | 1 261 585 | (1 754 584) | - | - | X | 40 574 | - | 40 574 |
| | 5420 | за 2021г. | 142 367 | - | 142 367 | 3 724 088 | (3 332 882) | - | - | X | 533 573 | - | 533 573 |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2022г. | 43 229 | - | 43 229 | 286 597 | (328 829) | - | - | 293 | 998 | - | 998 |
| | 5421 | за 2021г. | 40 453 | - | 40 453 | 424 856 | (422 080) | - | - | 156 738 | 43 229 | - | 43 229 |
| Готовая продукция | 5402 | за 2022г. | 13 860 | - | 13 860 | 369 773 | (383 633) | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2021г. | - | - | - | 455 092 | (441 231) | - | - | 258 | 13 860 | - | 13 860 |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2022г. | 467 058 | - | 467 058 | 194 094 | (628 943) | - | - | 227 243 | 32 209 | - | 32 209 |
| | 5423 | за 2021г. | 99 275 | - | 99 275 | 2 253 676 | (1 885 894) | - | - | 163 615 | 467 058 | - | 467 058 |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2022г. | - | - | - | 6 374 | - | - | - | - | 6 374 | - | 6 374 |
| | 5424 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2022г. | 1 582 | - | 1 582 | 390 824 | (392 406) | - | - | - | - | - | - |
| | 5425 | за 2021г. | 1 169 | - | 1 169 | 545 159 | (544 746) | - | - | - | 1 582 | - | 1 582 |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2022г. | 7 844 | - | 7 844 | 13 923 | (20 774) | - | - | - | 993 | - | 993 |
| | 5426 | за 2021г. | 1 470 | - | 1 470 | 45 304 | (38 931) | - | - | - | 7 844 | - | 7 844 |
| | 5407 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5427 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Руководитель _____ Попова Ирина Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

11 июля 2023г.

## 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5524 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5505 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 66 753 | - |
| | 5525 | за 2021г. | - | - | 66 879 | - | (56 856) | (600) | - | - | - | - | 57 330 | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2022г. | 57 330 | - | 56 727 | - | (76 949) | - | - | - | - | - | 62 452 | - |
| | 5530 | за 2021г. | 77 552 | - | 62 400 | - | (52 037) | (600) | - | - | - | - | 52 689 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2022г. | 52 689 | - | 52 056 | - | (41 029) | - | - | - | - | - | 377 | - |
| | 5531 | за 2021г. | 41 663 | - | 289 | - | (3 862) | - | - | - | - | - | 3 950 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2022г. | 3 950 | - | 3 603 | - | (31 869) | - | - | - | - | - | 3 924 | - |
| | 5532 | за 2021г. | 32 216 | - | 4 190 | - | (957) | - | - | - | - | - | 691 | - |
| Прочая | 5513 | за 2022г. | 691 | - | 1 068 | - | (4 051) | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5533 | за 2021г. | 3 673 | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5514 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | X | - | - | 66 753 | - |
| | 5534 | за 2021г. | - | - | 66 879 | - | (56 856) | (600) | - | X | - | - | 57 330 | - |
| Итого | 5500 | за 2022г. | 57 330 | - | 56 727 | - | (76 949) | - | - | | | | | |
| | 5520 | за 2021г. | 77 552 | - | | | | | | | | | | |

## 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. | 1 018 | - | - | (288) | - | - | - | - | 730 |
| | 5571 | за 2021г. | - | 1 018 | - | - | - | - | - | - | 1 018 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2022г. | 1 018 | - | - | (288) | - | - | - | - | 730 |
| | 5574 | за 2021г. | - | 1 018 | - | - | - | - | - | - | 1 018 |
| | 5555 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2022г. | 417 589 | 38 601 | 5 426 | (439 830) | (5) | - | - | - | 21 781 |
| | 5580 | за 2021г. | 140 857 | 703 939 | 9 108 | (431 554) | (4 760) | - | - | - | 417 589 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2022г. | 25 712 | 841 | - | (24 131) | (5) | - | - | - | 2 418 |
| | 5581 | за 2021г. | 36 075 | 21 524 | - | (31 887) | - | - | - | - | 25 712 |
| авансы полученные | 5562 | за 2022г. | 186 655 | 9 235 | - | (186 655) | - | - | - | - | 9 235 |
| | 5582 | за 2021г. | 8 038 | 185 918 | 3 | (2 541) | (4 760) | - | - | - | 186 655 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2022г. | 14 491 | 3 535 | 2 | (9 132) | - | - | - | - | 8 897 |
| | 5583 | за 2021г. | 16 936 | 1 537 | 5 423 | (3 984) | - | - | - | - | 14 491 |
| кредиты | 5564 | за 2022г. | 176 796 | - | 9 107 | (182 219) | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2021г. | 54 959 | 450 449 | - | (337 719) | - | - | - | - | 176 796 |
| займы | 5565 | за 2022г. | 5 972 | 23 895 | - | (29 867) | - | - | - | - | 5 972 |
| | 5585 | за 2021г. | 12 022 | 36 972 | - | (43 022) | - | - | - | - | 1 231 |
| прочая | 5566 | за 2022г. | 7 963 | 1 094 | - | (7 826) | - | - | - | - | 7 963 |
| | 5586 | за 2021г. | 12 826 | 7 538 | - | (12 401) | - | - | X | X | - |
| | 5567 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | 22 511 |
| Итого | 5550 | за 2022г. | 418 607 | 38 601 | 5 426 | (440 118) | (5) | X | - | - | 418 607 |
| | 5570 | за 2021г. | 140 857 | 704 957 | 9 108 | (431 554) | (4 760) | X | - | - | 418 607 |

Руководитель _____ Попова Ирина Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)"

11 июля 2023г.

## 6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2022г. | за 2021г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 332 655 | 416 251 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 22 396 | 72 550 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 6 277 | 14 359 |
| Амортизация | 5640 | 6 496 | 8 279 |
| Прочие затраты | 5650 | 41 400 | 102 328 |
| Итого по элементам | 5660 | 409 224 | 613 767 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | 368 645 | 1 730 382 |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | (20 647) |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | 22 293 | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 800 162 | 2 323 502 |

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

Руководитель _____ Попова Ирина Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

11 июля 2023 г.

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 8 926 | - | (6 940) | - | 1 986 |

Руководитель _____ Попова Ирина Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

_____ 2023 г.

## 9. Государственная помощь

| Наименование показателя | Код | за 2022г. | за 2021г. |
|---|---|---|---|
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | - | - |
| в том числе: | | | |
| на текущие расходы | 5901 | - | - |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | - | - |

| | | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Бюджетные кредиты - всего | за 2022г. | 5910 | - | - | - | - |
| | за 2021г. | 5920 | - | 4 920 | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| Бюджетные кредиты | за 2022г. | 5911 | - | - | - | - |
| | за 2021г. | 5921 | - | 4 920 | - | - |

Руководитель _____ Попова Ирина Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

11 июля 2023 г.