

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общества с ограниченной ответственностью «ДМФ»
за 2022 г.

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

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет собой первоначальную, исправления внесены в связи с выявлением технических ошибок.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество осуществляет деятельность на рынке производства и реализации жировой продукции (маргарины, спреды) – код отрасли по ОКВЭД 10.42.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ДМФ». Сокращенное наименование общества: ООО «ДМФ». Фирменное наименование Общества: ООО «ДМФ».

В соответствии с Уставом местонахождением Общества является: 125167, РФ, г.Москва, проспект Ленинградский д.37, корпус 3, этаж 10, пом.ХП, комн.17

Почтовый адрес: 119619, г. Москва, ул. Производственная, дом 6.

Дата государственной регистрации: 27.04.2004 года. Номер свидетельства о государственной регистрации: 77 № 007241830. Орган осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 46 по г. Москве. Обществу присвоен государственный регистрационный номер 1047796295689.

Уставный капитал Общества составляет 9 570 000 (девять миллионов пятьсот семьдесят тысяч) рублей, который вносится денежными средствами и распределяется следующим образом:

Ипатов Сергей Николаевич – 4 880 700 (четыре миллиона восемьсот восемьдесят тысяч семьсот) рублей, что составляет 51%;

Басова Татьяна Николаевна – 4 689 300 (четыре миллиона шестьсот восемьдесят девять тысяч триста) рублей, что составляет 49%;

Уставный капитал оплачен на 100%.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 55 человек, за 2021 год- 68 человек.

У Общества зарегистрировано одно обособленное подразделение, не выделенных на отдельный баланс:

141800, Московская обл., г. Дмитров, Промышленный переулок, д. 1, корп.7 – производственные помещения.

Общество владеет 80% доли Уставного капитала ООО «КондитерСнаб», зарегистрированного 21.02.2011 г.

Общество владеет 25 % доли Уставного капитала ООО «Альконд» зарегистрированного 01.11.2010г.

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Ипатов Сергей Николаевич.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА

Настоящий бухгалтерский отчет Общество подготовлен на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

2.2. Основные средства

Порядок перехода на ФСБУ 6/2020 альтернативный (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Порядок перехода на ФСБУ 26/2020 перспективный (п. 26 ФСБУ 26/2020).

Общество применяет новые стандарты с 01.01.2022 года.

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом (п. 18 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (п. 33 ФСБУ 6/2020);

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды, руководствуясь п. 8 ФСБУ 6/2020.

В соответствии с п. 8,9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 37 до 85
Транспортные средства	от 37 до 85
Другие виды основных средств	от 37 до 85

Общество переходит на ФСБУ 25/2018 перспективно, начало применения стандарта 01.01.2022 года

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря года, с которого применяется стандарт (п. 51 ФСБУ 25/2018)

При сроке аренды не более 12 месяцев, предметы аренды не отражаются в качестве права пользования активами (п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.3. Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров (далее – Запасы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

Запасами, в частности, являются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи.

Материалы для управленческих нужд, списываются сразу в расходы.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных вам скидок) (п. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019).

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не использовать.

Единицей запасов является номенклатурный номер.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.5. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов – затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов списываются на счет текущих затрат равномерно в течение периода, к которому они относятся, за исключением расходов по освоению новых производств

и новых видов продукции, расходы по которым списываются на основании распорядительных Актов руководителя Организации.

2.6. Учет обязательств (кредиторской и дебиторской задолженности)

Общество признает обязательствами задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия по отношению к другому лицу (кредитору) и связана с требованием передать денежные средства, имущество, выполнить работы или услуги, совершить иные действия в пользу этого лица (кредитора), возникшие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Общество признает дебиторской задолженностью задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия другого лица (дебитора) по отношению к Обществу и связана с требованием Общества получить денежные средства, имущество, принять работы или услуги, совершить иные действия в свою пользу, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Дебиторскую и кредиторскую задолженности, по которым истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания по итогам инвентаризации, Общество относит на счет 91 «Прочие доходы и расходы».

2.7. Учет расходов по займам и кредитам

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом процентов, причитающихся к уплате на конец отчетного периода, согласно условиям договоров. Начисление процентов по полученным Обществом займам (кредитам) производится в соответствии с порядком, установленным в договорах займа (кредита).

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.8. Признание доходов и расходов

Общество подразделяет доходы и расходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности на доходы и расходы от обычных видов деятельности и прочие доходы и расходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, связанная с реализацией продукции собственного производства, реализацией покупных товаров, услуг по фасовке.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденного иным образом;
- сумма выручки подтверждена из первичных учетных документов;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа (услуга) принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Учет расходов ведется в разрезе статей и элементов с распределением прямых затрат по видам выпускаемой продукции.

Общехозяйственные расходы, учтенные на счете 26, признаются расходами текущего периода и по окончании каждого месяца списываются на финансовые результаты. В бухгалтерской отчетности эти расходы показываются по строке 2220 «Управленческие расходы».

2.9. Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

2.10. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

2.11. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием

уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2022 г. составил:
Доллар США 70,3375 рублей;
Евро 75,6553 рублей.

2.12. Изменение учетной политики

Изменения учетной политики связаны с применением с 2022 года стандартов ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018. В учете Организации изменения не отражены, так как отсутствуют объекты учета, соответствующие критериям новых стандартов.

3. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31 декабря 2022 г. составляют 53 053.32 тыс. руб. (31 декабря 2021 г.: 1 209.32 тыс. руб.) (п. 45 ФСБУ 5/2019).

5. Финансовая и операционная аренда

В Организации отсутствуют объекты аренды, соответствующие критериям признания права пользования активами.

Общая сумма расходов по краткосрочной аренде за 2022 год составила 4 091 тыс. руб.

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 оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022 года составил 16 393 тыс. руб.

7. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Тыс.руб.

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	10099	1733	1013
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	70581	6979	11041
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	80680	8712	12055

Денежные эквиваленты			
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	80680	8712	12055

8. 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 долгосрочных финансовых вложений составила:

Тыс.руб.

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	1150	1150	1150

Обществу принадлежит 25% доли УК в ООО «Альконд» - 750 тыс. руб. и 80% доли в УК ООО «КондитерСнаб» - 400 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. краткосрочные финансовые вложения включали денежные средства, размещенные на брокерском счете, согласно генеральному соглашению 1941976/22 от 10.08.2022 в размере 9162 тыс. руб.

9. Заемные средства

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022 г. имели следующую структуру:

Тыс.руб.

Наименование	Остаток кредитов на 31.12..2021г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка	Срок погашения
Договор займа №1 от 06.06.2022		3000	12%	05.06.2023
Договор займа №4 от 10.08.2022		3000	12%	09.08.2023
Договор Займа №2 от 10.06.2022		3000	12%	09.06.2023
Договор Займа №2 от 25.05.2021	3000		12%	26.06.2022
Договор Займа №3 от 28.07.2022		3000	12%	27.07.2023
Итого	3000	12000		

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022 г. имели следующую структуру:

Тыс.руб.

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2021г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка	Срок погашения
Договор займа №2 от 17.04.2019 Переход права требования	4000	4000		31.12.2024
Договор Займа №2 от 25.05.2021	0	3000	12%	31.12.2024
Договор Займа №4 от 27.05.2020	3000	3000	12%	31.12.2024
Итого	7000	10000		

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы в 2022 году составила 1901 тыс. руб., в 2021 году – 3472 тыс. руб.

10.Оценочные обязательства

Организация не создавала резерв отпусков в связи с несущественностью суммы начисления.

11.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

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

12.Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг представлена в Отчете о финансовых результатах (ПБУ10/99)

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

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.

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Тыс.руб.

Управленческие расходы	2022 г.	2021 г.
Аренда	2 924	3 224
Оплата труда	13 295	15713
Страховые взносы	2 463	2 831
Транспортные расходы	13 695	11 264
Прочие	11 399	10 803
Итого управленческие расходы	43 776	43 835

Прочие доходы и расходы отражены представлена в Отчете о финансовых результатах.

13.Расчеты по налогу на прибыль

Тыс.руб.

П/н	Показатель	2022 г.	2021 г.
1	Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета	208 046	2 760
2	Сумма условного расхода по налогу на прибыль, (стр.1 * 20%)	-41 609	-552
3	Отложенный налоговый актив на начало отчетного периода (ОНА)	0	0
4	Отложенное налоговое обязательство на начало периода (ОНО)	1	4
5	Отложенный налог на начало отчетного периода, (стр.3-стр.4)	-1	-4
6	Отложенный налоговый актив на конец отчетного периода (ОНА)	0	0
7	Отложенное налоговое обязательство на конец периода (ОНО)	27	1
8	Отложенный налог на конец отчетного периода, (стр.6-стр.7)	-27	-1
9	Отложенный налог за отчетный период (ОТ), (стр.8-стр.5)	-26	3
10	Текущий налог на прибыль (соответствует налоговой декларации по налогу на прибыль год)	-41595	-558
11	Расход по налогу за отчетный период (РПН), (стр.9+стр.10)	-41 621	-555
12	Постоянный налоговый расход, (стр.11- стр.2)	-12	-3
13	Прочее	0	0
14	Чистая прибыль отчетного года, (стр.1 + стр.11)	166 425	2 205
15	Ставка налога на прибыль	20%	20%

14. Связанные стороны

Состав аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2022г.:

- Ипатов Сергей Николаевич (ИНН 772817239234) – учредитель 51 % доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.

- Басова Татьяна Николаевна (ИНН 772139408635) – учредитель 49 % доли собственности в УК, занимает должность первого заместителя генерального директора.

Вышеуказанные лица также являются бенефициарными владельцами ООО «ДМФ».

Краткосрочные выплаты основному управленческому персоналу за 2022 год (генеральный директор и первый заместитель генерального директора) составили: 1 678,26 тыс. руб., включая страховые взносы. Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

Краткосрочные выплаты основному управленческому персоналу за 2021 год (генеральный директор и первый заместитель генерального директора) составили: 2 801,60 тыс.руб., включая страховые взносы. Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

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

– приобретение и продажа товаров, работ, услуг;

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

- ООО «Альконд» (ООО «ДМФ» принадлежит 25% доли в уставном капитале ООО «Альконд»). Заключены следующие договора: Договор поставки б/н от 01.01.2013 (ООО «ДМФ» - поставщик, ООО «Альконд» - покупатель), Договор поставки б/н от 01.01.2016 (ООО «Альконд» - поставщик, ООО «ДМФ» - покупатель)
В 2022г. отгружено в адрес ООО «Альконд» продукции на сумму 265 917,71 тыс.руб.
Получено от ООО «Альконд» в 2022г. продукции на сумму 138 100,43 тыс.руб.
На 31.12.2022 г. кредиторская задолженность ООО «ДМФ» составляет 7 567,06 тыс.руб.

Данные за 2021 год:

ООО «Альконд» (ООО «ДМФ» принадлежит 25% доли в уставном капитале ООО «Альконд»). Заключены следующие договора: Договор поставки б/н от 01.01.2013 (ООО «ДМФ» - поставщик, ООО «Альконд» - покупатель), Договор поставки б/н от 01.01.2016 (ООО «Альконд» - поставщик, ООО «ДМФ» - покупатель)
В 2021г. отгружено в адрес ООО «Альконд» продукции на сумму 82 324,76 тыс.руб.
Получено от ООО «Альконд» в 2020г. продукции на сумму 79 158,52 тыс.руб.
На 31.12.2021г. кредиторская задолженность ООО «ДМФ» составляет 1 741,49 тыс.руб.

- ООО «КондитерСнаб» (ООО «ДМФ» принадлежит 80% доли в уставном капитале ООО «КондитеСнаб»). Заключен договор: Договор №05/05-11 купли продажи оптовой партии товара от 01.05.2011. (ООО «ДМФ» – поставщик, ООО «Кондитерснаб» - покупатель)
В 2022г. отгружено в адрес ООО «КондитерСнаб» продукции на сумму 70 532,03 тыс.руб. Дебиторская задолженность ООО «ДМФ» за поставленную тару и авансовые платежи за продукцию составляет 2 867,35 тыс.руб.

Данные за 2021 год:

ООО «КондитерСнаб» (ООО «ДМФ» принадлежит 80% доли в уставном капитале ООО «КондитеСнаб»). Заключен договор: Договор №05/05-11 купли продажи оптовой партии товара от 01.05.2011. (ООО «ДМФ» – поставщик, ООО «Кондитерснаб» - покупатель)
В 2021г. отгружено в адрес ООО «КондитерСнаб» продукции на сумму 46 507,57 тыс.руб. Дебиторская задолженность ООО «ДМФ» за поставленную тару и авансовые платежи за продукцию составляет 1 021,48 тыс.руб.

По договорам условия постоплаты, расчеты производятся в безналичном порядке, срок осуществления расчетов до 31.12.2023г.

В отношении связанных сторон на конец отчетного периода 2021, 2022 года резервов по сомнительным долгам не создавались, дебиторская и кредиторская задолженности не списывались.

- Выплаты дивидендов в 2022 году:
 - Ипатов С.Н. – 2 839,68 тыс.руб.
 - Басова Т.Н. – 2 728,32 тыс.руб.
- Получены заёмные средства от участников общества в сумме 12 000 тыс.руб. На 31.12.2022г. задолженность по займам и процентам составляет:

- Ипатов С.Н. – 12 607,52 тыс.руб.
- Басова Т.Н. – 11 317,87 тыс.руб.

15. События, произошедшие после отчетной даты отсутствуют.

16. Судебные разбирательства.

В отчетном периоде ООО «ДМФ» не был ни истцом, ни ответчиком.

17. Условные активы и обязательства отсутствуют.

18. Непрерывность деятельности.

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022г. и СВО, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

19. Вступительные данные баланса

Данные Бухгалтерского баланса на начало 2022 года соответствуют исходящим данным Бухгалтерского баланса за 2021 год.

Генеральный директор

Ипатов С.Н.

30 марта 2023 года