ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Фабрика социального питания» за 2022 год.

1. Общая информация

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Фабрика социального питания» (сокращенно - ООО «ФСП»).

Юридический адрес: 308009, Белгородская обл., г. Белгород, ул. Попова, д.36, офис 12.

Фактический адрес: 308009, Белгородская обл., г. Белгород, ул. Попова, д.36, офис 12

ОГРН - № 1193123011729, дата регистрации 29.04.2019г.

ИНН/КПП – 3123453824/312301001

ОКВЭД – 56.29 - Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания.

ОКАТО 14401370000; ОКТМО 14701000001

По состоянию на отчетную дату участником общества является физическое лицо Клет Вадим Михайлович с долей 100%.

Бенефициарным владельцем Общества является: Клет Вадим Михайлович

Стоимость уставного капитала на отчетную дату составляет 10 тыс. руб. и оплачена участниками в полном объеме.

Органом управления Общества является единственный участник. Единоличным исполнительным органом Общества является директор Семикопенко Денис Сергеевич.

Среднесписочная численность работников общества за 2022г. составила – 1 161 человек; за 2021 г. - 923 человека.

Вознаграждение, выплаченное основному управляющему персоналу Общества за 2022 год с учетом страховых взносов составило 57 492,6тыс. руб. (за 2021 год – 44 823,6 тыс. руб.).

Общество имеет обособленные подразделения, расположенные по следующим адресам:

- Белгородская обл, Белгородский р-н, п.Дубовое, ул.Счастливая (Улитка мкр.), д.8
- Белгородская обл, Яковлевский р-н, г.Строитель, ул.Победы, д.7
- Белгородская обл, г.Губкин, ул.Артема, д.18, оф.3
- Белгородская обл, г.Старый Оскол, Жукова мкрн, д.58
- Белгородская обл, г.Шебекино, ул.Мичурина, д.2

Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2. Основные положения учетной политики.

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. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая)отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Бухгалтерский учет в ООО «ФСП» осуществлялся бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Бухгалтерский учет осуществлялся с помощью бухгалтерской программы «1С-«Предприятие».

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 г., отражены в соответствующих разделах Пояснений.

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н), Обществом внесены изменения в учетную политику.

С 01.01.2022 г. для учета основных средств Общество применяло ФСБУ 6/2020. В бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году. При этом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021 года в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками п. 4 ФСБУ 6/2020. Начиная с 01.01.2022 г. стоимостной лимит объектов основных средств установлен не ниже 100 тыс. руб. за единицу. В качестве инвентарного объекта признается основное средство со всеми его элементами и приспособлениями. Вместе с тем, если какая-либо часть указанного объекта имеет существенную стоимость и СПИ этой части существенно отличается от СПИ основного объекта, такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Переоценка основных средств не производится. Амортизация начисляется линейным способом. Затраты по ремонту основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде.

С 01.01.2022 г. для учета капитальных вложений Общество применяло ФСБУ 26/2020. Последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», Общество отражает перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н),

Обществом внесены изменения в учетную политику. С 01.01.2022 г. для учета арендных отношений Общество применяло 25/2018.

В отношении объектов, полученных в аренду (в лизинг) по договорам с арендодателями (лизингодателями), в учете организации признается право пользования активом (ППА) в следующих случаях: срок аренды превышает 12 месяцев; справедливая стоимость объекта аренды превышает 300 тыс. руб.

Учет ППА производится с использованием счета 01.03. Списание ППА отражается в учете в течение установленного СПИ по кредиту счета 02.03. Срок полезного использования (СПИ) ППА устанавливается, исходя из срока действия договора аренды.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

В отношение объектов аренды, срок которых не превышает 12 месяцев, учет аренды ведется в порядке, установленном для операционной аренды с отражением в расходах установленной договором суммы арендной платы.

При передаче предмета аренды (лизинга) в субаренду (сублизинг) объекты учета классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация производится по каждому договору в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

К финансовым вложениям отнесены предоставленные другим организациям займы (п. 3 ПБУ 19/02). Финансовые вложения в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату отражаются по первоначальной стоимости. Проверка на обесценение финансовых вложений (при их наличии), по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении. При наличии такой информации проверка на обесценение финансовых вложений производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Начисленные проценты по займам выданным отражаются в составе прочих доходов в тех отчетных периодах, в которым относятся данные начисления.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Активы, стоимостью менее 100 тыс. рублей и со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, признаются запасами. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

Товары учитываются по стоимости их приобретения. Затраты по заготовке и доставке товаров до складов включаются в состав расходов на продажу. При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по себестоимости каждой единицы.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов обществом не создавался.

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008). Расходы по кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному кредиту на отдельных субсчетах. В бухгалтерском балансе заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) показываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражается в учете на соответствующих счетах согласно действующего в Обществе плана счетов. Задолженность с контрагентами (покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками, прочими дебиторами и кредиторами) определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами с учетом НДС. В отношении дебиторской задолженности, признанной сомнительной и не обеспеченной гарантией, создается резерв сомнительных долгов. Задолженность, не реальная к взысканию (истек срок исковой давности, контрагент ликвидирован), списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании приказа руководителя.

Выручка определяется по мере отгрузки и предъявления покупателям расчетных документов в соответствии с п. 12 ПБУ 9/99 «Учет доходов организаций», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

Расходы признаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.051999 г. № 33н.

Расходы, связанные с выпуском продукции, оказанием работ и услуг, учитываются на счете 20 "Основное производство". По дебету счета 20 "Основное производство" накапливаются суммы произведенных организацией расходов, связанных с выпуском продукции, оказанием работ и услуг. Расходы, не связанные непосредственно с производственным процессом, отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы." К таким расходам относятся затраты, связанные с содержанием и обслуживанием административно-управленческого персонала. Ежемесячно суммы расходов на производство и общехозяйственные расходы списываются полностью в дебет счета 90 "Продажи".

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления. Общество при расчете налога на прибыль не применяет ПБУ 18/02. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Инвентаризация имущества и обязательств на конец отчетного периода осуществлялась в соответствии с Методическими указаниями, утвержденными Минфином РФ № 49 в порядке и сроки, установленные Законом РФ № 402-ФЗ и положениями учетной политики общества.

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

3.1. Корректировка вступительных данных.

Отдельные показатели столбца «на 31.12.2021 г.» бухгалтерского баланса сформированы путем корректировки соответствующих данных бухгалтерского баланса в связи в связи с изменением учетной политики по:

- учету основных средств и корректировкой балансовой стоимости основных средств в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020.

тыс. руб.

№ п/п	Код строки	Наименование	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Баланс на 31.12.2021					
1	1150	Основные средства	77281	3202	80484
2	1100	Итого по разделу I	77281	3202	80484
4	1600	Баланс	860028	3202	863230
5	1370	Нераспределенная прибыль	252709	3202	255911
6	1300	Итого по разделу III	252719	3202	255921
7	1700	Баланс	860028	3202	863230

Отдельные показатели Отчета об изменении капитала сформированы путем корректировки соответствующих данных на 31.12.2021 г., в связи с изменением учетной политики по учету основных средств, арендных отношений, и единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020:

Раздел 1: Движение капитала за 2021 г.

№	Код строки	Наименование	Сумма до корректировки		Корректировка		Сумма с учетом корректировки	
п/п			Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	3210	Увеличение капитала - всего:	84722	84732	167987	167987	252709	252719
2	3217	Корректировка в связи с изменением учетной политики	–	–	3202	3202	3202	3202
3	3200	Величина капитала на 31.12.2021 г.	84722	84732	171189	171189	255911	255921

Раздел 3: Чистые активы на 31.12.2021 г.

№ п/п	Код строки	Наименование	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1	3600	Чистые активы	252719	3202	255921

тыс. руб.

Наименование показателя	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	84732	167987		252719
корректировка в связи с: **изменением учетной политики**		3202		3202
исправлением ошибок				
после корректировок	84732	171189		255921
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	84722	167987		252709
корректировка в связи с: **изменением учетной политики**		3202		3202
исправлением ошибок				
после корректировок	84722	171189		255911

3.2. Бухгалтерский баланс.

Валюта баланса на 31.12.2022 г. составила – 373 724 тыс. руб.

Внеоборотные активы

На конец отчетного периода по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражена сумма 96 171 тыс. руб., которая включает в себя:

- остаточную стоимость основных средств в сумме 36 361 тыс. руб.;
- незавершенное строительство и незавершенные операции по реконструкции и модернизации объектов (неотделимые улучшения в арендованный объект – Везельская 95; реконструкция объектов: Здание Жукова,58 Ст.Оскол; Здание Комбината школьного питания) в сумме 59 810 тыс. руб.

По строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» отражена остаточная стоимость основных средств, сдаваемых в аренду в размере 38 476 тыс. руб.

По договорам аренды № 01/09/2022-А и № 01/09/2022-О арендатору ООО «ФСП-1» переданы в аренду объекты недвижимости и оборудование.

Информация о структуре наличия и движения основных средств (в том числе переданных в аренду) по группам объектов приведена в таблице № 2.1; 2.2. Данные в таблицах приведены с учетом сумм за предшествующий период.

В таблице 2.1. входящие на 2022 год остатки по стр. 5200 (первоначальная стоимость и накопленная амортизация) отражены с учетом корректировок в связи с применением ФСБУ 6/2020. Разница составила – 3202 тыс. руб.

Оборотные активы

На конец отчетного периода по строке 1210 «Запасы» отражена сумма – 109 933 т. руб., в том числе: стоимость материалов – 3 811 тыс. руб., стоимость товара – 106 122 тыс. руб.

Информация о структуре наличия и движения материально-производственных запасов по группам запасов приведена в таблице № 4.1. Данные в таблицах приведены с учетом сумм за предшествующий период.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса отражена сумма 36 047 тыс. руб., в том числе: остатки по кассам 52 тыс. руб., текущим расчетным счетам 35 995 тыс. руб.

На конец отчетного периода по строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражена сумма – 345 т. руб. – сальдо на конец года по счету 97 – лицензии на право использования программ для ЭВМ в сумме 338 тыс. руб., и 7 тыс. руб.; сальдо по счету 76.01 – страхование автомобиля.

По стр. 1230 «Дебиторская задолженность» отражена сумма – 77 251 тыс. руб.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров, обязательств по налогам и сборам, и расчетам с работниками. Резерв по сомнительным долгам не создавался. Просроченная задолженность отсутствует

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности по видам платежей представлена в таблице № 5.1. Данные в таблице приведены с учетом сумм за предшествующий период.

По стр. 1240 «Финансовые вложения» отражена сумма 15 500 тыс. руб., в том числе выданный заем ООО «АТП-131» по договору 2/21 от 21.02.2021 г.

Информация о структуре наличия и движения заемных средств приведена в таблице № 3. Данные в таблице приведены с учетом сумм за предшествующий период.

Капиталы и резервы

На конец отчетного периода в разделе «Капиталы и резервы» отражена сумма – 44 740 тыс. руб., в том числе:

- Уставный капитал – 10 тыс. руб.,
- Нераспределенная прибыль – 44 730 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства

По стр. 1450 «Прочие обязательства» отражена кредиторская задолженность по арендным обязательствам по расчетам с арендодателем со сроком погашения более 12 месяцев, после отчетной даты – 1 025 тыс. руб.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в таблице № 5.3. Данные в таблице приведены с учетом сумм за предшествующий период.

Краткосрочные обязательства

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражена сумма 109 549 тыс. руб. – заемные средства, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По стр. 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма – 201 757 тыс. руб.

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров, обязательств по налогам и сборам, и расчетам с работниками. Просроченная задолженность отсутствует.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по видам платежей представлена в таблице № 5.3. Данные в таблице приведены с учетом сумм за предшествующий период.

По стр. 1540 «Оценочные обязательства» отражена величина оценочного обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков – 15 653 тыс. руб.

Величина оценочного обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков на конец отчетного периода показывается на основании проведенной инвентаризации исходя из средней заработной платы работников и количества не используемых отпусков с увеличением полученного значения на ставку страховых взносов.

По строке 1550 «Прочие обязательства» отражена сумма арендных обязательств, срок погашения которых не превышает 12 месяцев посте отчетной даты – 900 тыс. руб.

3.3. Отчет о финансовых результатах.

Доходы Общества за 2022 год составили 1 553 298 тыс. руб., в том числе:
- от реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) – 1 540 377 тыс. руб.;
- проценты к получению – 12 544 тыс. руб.;
- прочие доходы 377 тыс. руб., из них:
  - Субсидии из бюджета – 17 тыс. руб.;
  - Реализация имущества – 48 тыс. руб.;
  - Бонусы поставщика – 307 тыс. руб.;
  - Прочие доходы – 5 тыс. руб.

Расходы Общества за 2022 год составили - 1 520 923 тыс. руб., в том числе:
- себестоимость выполненных работ (оказанных услуг) – 1 435 808 тыс. руб.;
- управленческие расходы – 68 890 тыс. руб.;
- проценты к уплате – 6 671 тыс. руб.;
- прочие расходы – 9 554 тыс. руб., из них:
  - Исправительные записи прошлых лет – 645 тыс. руб.;
  - расходы на услуги банка – 414 тыс. руб.;
  - штрафы – 664 тыс. руб.;
  - НДС, начисленный с подарков – 27 тыс. руб.;
  - не принимаемые к налоговому учету – 7 050 руб.;
  - прочие расходы - 754 тыс. руб.
- текущий налог на прибыль – 8 349 тыс. руб.
- чистая прибыль – 23 996 тыс. руб.

Расшифровка затрат на производство по статьям расходов отражена в таблице 6 к галтерской отчетности.

В отчетном периоде Общество отступило от правил ведения бухгалтерского учета и не применяло ПБУ 18/02. Разницы, возникшие в результате различного признания в расходах по бухгалтерскому и налоговому учету сумм амортизации по объектам основных средств и арендных обязательств по принятым в аренду объектам, отражены как постоянные. Отсутствие на конец отчетного периода в бухгалтерской отчетности отложенного налогового актива (405 тыс. руб.) и отложенного налогового обязательства (717 тыс. руб.) не существенно повлияло бы на чистую прибыль на конец периода (312 тыс. руб.).

В учетную политику на 2023 год внесены изменения в части применения ПБУ 18/02.

В отчетном периоде и в 2021 г. применяемая Обществом ставка налога – 20%

3.4. Раскрытие информации о связанных сторонах (в том числе об аффилированных лицах):

- участником Общества с долей 100% является Клет Вадим Михайлович.

В отчетном периоде были выплачены дивиденды участнике за период работы организации 2019-2021г.г. в сумме 236 176 тыс. руб.

- единоличным исполнительным органом Общества является директор Семикопенко Денис Сергеевич. Вознаграждение директору выплачивалось в соответствие с трудовым договором и Положением об оплате труда.

- наименование организации - ООО "БЕЛМОНТАЖСТРОЙ" (ИНН 3123206293, учредителем Общества является Клет В.М. с долей 100%)
- характер отношений поставщик
- вид операций поставка строительных материалов
- объем сделки 1 327 тыс. руб.
- сумма не погашенного долга 159 тыс. руб.

- наименование организации ООО "ОПТПРОДТОРГ" (ИНН 3123467432, учредителем Общества является Клет В.М. с долей 100%)
- характер отношений поставщик
- вид операций поставка продуктов
- объем сделки 116 001 тыс. руб.
- сумма не погашенного долга 23 393 тыс.руб.

- наименование организации ООО "АТП 131" (ИНН 3123470636, учредителем общества является Клет В.М. с долей 100%)
- характер отношений поставщик
- вид операций оказание транспортных услуг
- объем сделки 148 293 тыс. руб.
- сумма не погашенного долга 85 915 тыс.руб.
- характер отношений арендатор имущества
- вид операций аренда транспортных средств
- объем сделки 847 тыс.руб.
- сумма не погашенного долга отсутствует

1

21

- наименование организации ООО "ФСП 1" (ИНН 3123387360, учредителем Общества является Клет В.М. с долей 100%; директором Общества является Семикопенко Денис Сергеевич)
- характер отношений покупатель
- вид операций покупка продуктов
- объем сделки 1 574 тыс. руб.
- сумма не погашенного долга отсутствует
- характер отношений арендатор имущества
- вид операций аренда имущества и оборудования
- объем сделки 3 192 тыс.руб.
- сумма непогашенного долга отсутствует
- характер отношений финансовые
- вид операций получение займа
- объем сделки 84 394 тыс. руб.
- сумма не погашенного долга 84 394 тыс.руб.

- наименование организации ООО "ФСП 31" (ИНН 3100004646, учредителем Общества является Семикопенко Д.С. с долей 100%; директором Общества является Семикопенко Д. С.)
- характер отношений покупатель
- вид операций покупка продуктов
- объем сделки 998 тыс. руб.
- сумма не погашенного долга – 299 тыс. руб.

- наименование организации ООО "Офис-Недвижимость" (ИНН 3123393445, учредителем Общества является Клет В.М. с долей 100%)
- характер отношений арендатор имущества
- вид операций аренда объектов недвижимости
- объем сделки 2 700 тыс. руб.
- сумма не погашенного долга – 2 025 тыс. руб.
- характер отношений займодавец и заемщик
- вид операций предоставление займа
- объем сделки 30 058 тыс. руб. (с учетом процентов)
- сумма не погашенного долга отсутствует.

- наименование организации ООО "БСМ – Комфорт» (ИНН 3123230257, учредителем Общества является Клет В.М. с долей 100%)
- характер отношений займодавец и заемщик
- вид операций предоставление займа
- объем сделки 520 482 тыс. руб. (с учетом процентов)
- сумма не погашенного долга отсутствует.

- наименование организации ООО СЗ ГК "БСМ» (ИНН 3123230257, учредителем Общества является Клет В.М. с долей 100%)
- характер отношений займодавец и заемщик
- вид операций предоставление займа
- объем сделки 35 024 тыс. руб. (с учетом процентов)
- сумма не погашенного долга отсутствует.

3.5. Раскрытие информации о незаконченных судебных разбирательствах.

По состоянию на 31.12.2022 г. незаконченных судебных процессов нет.

3.6. Информация о событиях после отчетной даты.

1. Настоящая отчетность является корректирующей уточненной относительно представленной 27.03.2023 года. В настоящую отчетность внесены изменения, связанные с изменением некоторых показателей строк баланса.

Бухгалтерский баланс на 31.12.2022 г.

тыс. руб.

№ п/п	Код строки	Наименование	Было	Корректировка	Стало
1	1450	Прочие обязательства	2025	(900)	1025
2	1400	**Итого по разделу IV**	2025	(900)	1025
13	1550	Прочие обязательства	-	900	900
13	1500	**Итого по разделу IV**	326959	900	327859
	1700	**БАЛАНС**	373724	-	373724

Отчет о движении денежных средств за 2022 г.

тыс. руб.

№ п/п	Код строки	Наименование	Было	Корректировка	Стало
1	4120	Платежи - всего	(1584468)	35176	(1549292)
В т.ч.	4122	в связи с оплатой труда работников	(424928)	35176	(392762)
2	4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(35670)	35176	(494)
3	4320	Платежи - всего	(445161)	(35176)	(480337)
В т.ч.	4121	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	-	(35176)	(35176)
4	4300	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(295161)	(35176)	(330337)

2. Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции, и ограничения, оказали существенное влияние на деятельность Общества в 2022 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции, ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и на территории дружественных стран (Беларусь, Казахстан, Армению, Киргизию, Израиль, Турцию, Грузию, Ирак) не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями,

вызванными данными событиями. Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Директор
ООО «Фабрика социального питания» Д.С.Семикопенко

27.09.2023 г.