

# ООО Кондитерская фабрика «Верность качеству»

ИНН 6226005883 КПП 622601001 ОГРН 1026200860157

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

### *Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности организации.*

Полное наименование предприятия-заявителя:

Общество с ограниченной ответственностью Кондитерская фабрика «Верность качеству»  
(сокращенное название ООО «ВК» )

Основные идентификационные номера и коды:

ИНН 6226005883

КПП 622601001

ОКПО 53196115

ОКФС 16

ОКОПФ 12300

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц:  
1026200860157

Дата регистрации “ 24 ” августа 2001 г.

Место регистрации: г. Касимов

№ свидетельства о государственной регистрации предприятия: № 615, постановление Главы администрации города Касимова от 24.08.2001г. № 709

Выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 9 по Рязанской области.

Адрес налоговой инспекции: Межрайонная ИФНС № 9 по Рязанской области, 391303, Рязанская область, г. Касимов, мкр. Приокский, дом 12а.

Юридический адрес: Россия 391330, Рязанская область, г. Касимов, ул. Советская, д.199.  
Фактический адрес производства (расположения производственных мощностей) - Россия 391330, Рязанская область, г. Касимов, ул. Советская, д.199.

Фактический адрес офиса – 121471, г. Москва, ул. Рябиновая, д.26, стр. 1, офис В-101  
Тел.: (095) 775-15-15 , Факс: факс (095)775-25-53.

Уставный капитал организации составляет 279 734 тыс. руб.  
Состав учредителей:

| Статус участника<br>(юридическое/физическое<br>лицо) | Фамилия Имя<br>Отчество (для<br>граждан),<br>Полное<br>наименование,<br>ИНН (для<br>юридических<br>лиц) | Номинальная<br>стоимость доли<br>участника в<br>уставном<br>капитале, руб. | Размер<br>доли в<br>уставном<br>капитале | Доля в<br>уставном<br>капитале,<br>оплаченная<br>участником,<br>руб. |
|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| Физическое лицо                                      | Воробьев<br>Дмитрий<br>Сергеевич                                                                        | 139 475 340,49                                                             | 49,86%                                   | 139 475 340,49                                                       |
| Физическое лицо                                      | Сулейманов<br>Рустам Раисович                                                                           | 77 794 007,60                                                              | 27,81 %                                  | 77 794 007,60                                                        |
| Физическое лицо                                      | Павлов<br>Александр<br>Викторович                                                                       | 62 464 587,91                                                              | 22,33%                                   | 62 464 587,91                                                        |

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Организация не относится к субъектам малого предпринимательства.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Основными видами деятельности ООО «ВК» является:

- Производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий, код ОКВЭД 10.82.2 с 01.01.2022 по 27.09.2022
- Производство какао, шоколада и сахаристых кондитерских изделий, код ОКВЭД и наименование вида деятельности 10.82 с 28.09.2022 по настоящее время

Предприятие начало свою хозяйственную и производственную деятельность с апреля 2002г.

Руководство организацией в соответствии с уставом осуществляется единоличным исполнительным органом-генеральным директором Соколовым Андреем Сергеевичем с 01.01.2022 по 06.09.2022

Есенкиным Виктором Сергеевичем с 07.09.2022 по настоящее время

Среднесписочная численность сотрудников предприятия в 2022 году составила 247 человек.

*Изменение учетной политики*

Решений об изменении учетной политики, оказавших существенное влияние на показатели отчетности 2022 года, не принималось.

В учетную политику на 2022 год внесены изменения в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» переходом на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства», применением ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», применением ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

#### *Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.*

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год (далее – Отчетность) включает следующие формы и текстовые пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2022 (далее Форма 1);
- отчет о финансовых результатах за 2022 год (далее Форма 2);
- отчет об изменениях капитала за 2022 год (далее Форма 3);
- отчет о движении денежных средств за 2022 год (далее Форма 4);

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату составляет:

USD-70,3375 руб.

EUR-75,6553 руб.

GBP-84,7919 руб.

Отчетность составлена по российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ) регламентируемых Федеральным законом о бухгалтерском учете №402-ФЗ от 06.12.11 В соответствии с Учетной политикой Общества на 2022 г., утвержденной приказом от 30.12.2021 №240

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в Отчетности и раскрываются обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка текущего финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. К существенным относятся показатели, составляющие более 5 % от итога соответствующих отдельных показателей активов, обязательств, доходов и расходов.

В бухгалтерской отчетности в Отчете о финансовых результатах суммы факторинговых операций, курсовых разниц представлены развернуто.

Отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности Общества.

#### 1. Учет основных средств

- Бухгалтерский учет в организации ведет самостоятельная бухгалтерская служба как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации. Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер.

- *После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости;*
- Срок полезного использования, ликвидационная стоимость объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости Основание п.п.32,37 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств»
- *Начисление амортизации объекта основных средств осуществляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете* Основание п.33 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств»
- Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.  
Основание: пункт 35 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств»
- Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10.09.1-«Учет малоценных ОС» и списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. п. 5 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств». В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при вводе в эксплуатации ведется количественный и забалансовый учет объектов на счете 002.3-«Основные средства».
- Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.  
*Основание: пункт 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»*
- Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете (05 "Амортизация нематериальных активов")
- Срок полезного использования нематериальных активов определить исходя из:
  - срока, в течение которого организации будут принадлежать исключительные права на объект. Этот срок указывается в охранных документах (патентах, свидетельствах и т. п.)
  - срока, в течение которого организация планирует использовать объект в своей деятельности;
  - количества продукции или иного натурального показателя объема работ, который организация собирается получить с использованием этого актива

## 2. Учет запасов

- Единицей учета запасов является номенклатурный номер. Единицей учета сырья, материалов, готовой продукции является партия.

Фактической себестоимостью запасов принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, к которым относятся:

- а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы, ;
- б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
- г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
- д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- В фактическую себестоимость запасов не включается налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые суммы налогов и сборов.  
*Основание: п.п. 9,10,11,12 ФСБУ 5/2019*
- Все запасы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости):  
-по себестоимости каждой единицы  
*Основание: п.36 ФСБУ 5/2019*

### 3. Учет затрат, расходов.

- Объектом учета затрат является организация в целом. Затраты отчетного периода подразделяются на прямые и косвенные с включением последних в фактическую себестоимость и определением полной фактической себестоимости. Прямые затраты организации распределяются способом прямого расчета: способ пропорционального распределения учетной единице продукции в текущем месяце. Распределение общепроизводственных (косвенных) расходов осуществляется пропорционально учетной единице выпущенной продукции.
- Коммерческие (44 счет) и управленческие расходы (26 счет) ежемесячно списываются в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи» (п. 9 ПБУ 10/99). Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

### 4. Учет готовой продукции и товаров отгруженных

- Учет готовой продукции производится по фактической себестоимости на счете 43 (п. 59 Положения по ведению бухгалтерского учета № 34н)
- Определение учетной цены готовой продукции осуществляется по сумме плановых нормативных затрат с последующим списанием на счет 43 «Готовая продукция»  
*Основание: пп б) п. 27 ФСБУ 5/2019*
- Определение плановых (нормативных) затрат готовой продукции осуществлять в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат п. 27 ФСБУ 5/2019
- Порядок учета отклонений между фактической себестоимостью и учетной ценой продукции осуществлять на счете 40 «Выпуск продукции» с последующим списанием на счет 43 «Готовая продукция». (Инструкция плана счетов 40 и 43).

## 5. Учет кредитов и займов

- Принятые к учету обязательства квалифицируются в качестве долгосрочных либо краткосрочных по условиям договоров, по которым возникли. Займы и кредиты со сроком погашения более 12 месяцев переводятся в состав краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа остается менее 365 дней. Займы и кредиты со сроком погашения менее 12 месяцев переводятся в состав долгосрочной задолженности, если до момента погашения займа остается более 365 дней.
- Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов включаются в состав внереализационных расходов того отчетного периода, в котором были произведены указанные расходы;
- Начисление и распределение причитающихся процентов, дисконта по причитающимся к оплате векселям, облигациям и иным выданным заемным обязательствам отражаются в составе внереализационных расходов того отчетного периода, к которому относятся данные начисления. Основание: пункт 8 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»

## 6. События после отчетной даты.

На дату составления пояснительной записки событий после отчетной даны не возникало.

### Сведения об операциях со связанными сторонами:

*В 2022 году ООО «ВК» были осуществлены операции со связанными сторонами:*

*-в части финансовой деятельности :*

*В отношении Воробьева Дмитрия Сергеевича погашен займ в сумме 10 945 415 рублей*

*Погашен долг по договору уступки части права в сумме 1 057 585,00 руб.*

*В отношении Павлова Александра Викторовича погашен займ в сумме 14 386 400,00 рублей*

*В отношении Сулейманова Рустама Раисовича погашен займ в сумме 3 700 000,00 рублей;*

*Выплачен займ в сумме 10 000 000,00 руб.*

*В отношении ООО «Шоколатье» Выплачен займ в сумме 20 50 0000 руб.*

*-в части операционной деятельности:*

*В отношении ООО «Шоколатье» увеличение финансовых обязательств ООО «ВК» в 2022 году составило 31 465 940,83 руб.; уменьшение финансовых обязательств составило 68 397 280,15 руб.*

Вознаграждение основному управленческому персоналу включает заработную плату, премии и составляет 17 433 тыс. руб. Сумма начисленных на вознаграждение основному управленческому персоналу налогов и обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды составляет 2 931 тыс. руб.

## Детализация отдельных показателей в отчетности

### 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

#### 1.1 Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование<br>показателя       | Код  | Период                          | На начало года                           |                                                          | Изменения за период |                                          |                                                          |                               |                               |                                          |                                      | На конец периода |           |
|----------------------------------|------|---------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------|------------------|-----------|
|                                  |      |                                 | первоначальная<br>стоимость <sup>3</sup> | накопленная<br>амортизация<br>и убытки от<br>обесценения | поступило           | выбыло                                   |                                                          | начислено<br>амортиза-<br>ции | убыток<br>от обесце-<br>нения | переоценка                               |                                      |                  |           |
|                                  |      |                                 |                                          |                                                          |                     | первоначальная<br>стоимость <sup>3</sup> | накопленная<br>амортизация<br>и убытки от<br>обесценения |                               |                               | первоначальная<br>стоимость <sup>3</sup> | накоплен-<br>ная<br>амортиза-<br>ция |                  |           |
| Нематериальные<br>активы - всего | 5100 | за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup> | 14190                                    | ( 12383 )                                                |                     | ( 0 )                                    |                                                          | ( 1178 )                      |                               |                                          |                                      | 14190            | ( 13561 ) |
|                                  | 5110 | за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup> | 14190                                    | ( 11205 )                                                |                     | ( 0 )                                    | 0                                                        | ( 1178 )                      |                               |                                          |                                      | 14190            | ( 12383 ) |
| в том числе:                     | 5101 | за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup> | 119                                      | ( 113 )                                                  |                     | ( )                                      |                                                          | ( 6 )                         |                               |                                          |                                      | 119              | ( 119 )   |
| Промышленный<br>образец          | 5111 | за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup> | 119                                      | ( 107 )                                                  |                     | ( )                                      |                                                          | ( 6 )                         |                               |                                          |                                      | 119              | ( 113 )   |
| Товарный знак                    | 5102 | за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup> | 9739                                     | ( 8343 )                                                 |                     | ( )                                      |                                                          | ( 916 )                       |                               |                                          |                                      | 9739             | ( 9259 )  |
|                                  | 5112 | за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup> | 9739                                     | ( 7427 )                                                 |                     | ( )                                      |                                                          | ( 916 )                       |                               |                                          |                                      | 9739             | ( 8343 )  |
| Прочие                           | 5103 | за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup> | 4332                                     | ( 3927 )                                                 |                     |                                          |                                                          | ( 256 )                       |                               |                                          |                                      | 4332             | ( 4183 )  |
|                                  | 5113 | за 21 <u>21</u> г. <sup>3</sup> | 4332                                     | ( 3671 )                                                 |                     |                                          |                                                          | ( 256 )                       |                               |                                          |                                      | 4332             | ( 3927 )  |

#### 1.2 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя                                               | Код  | Период                     | На начало года | Изменения за период |                                                        |                                                             | На конец периода |
|-----------------------------------------------------------------------|------|----------------------------|----------------|---------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                       |      |                            |                | затраты за период   | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР |                  |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего          | 5160 | за 20 ____ г. <sup>1</sup> |                |                     | ( )                                                    | ( )                                                         |                  |
|                                                                       | 5170 | за 20 ____ г. <sup>2</sup> |                |                     | ( )                                                    | ( )                                                         |                  |
| в том числе:<br>(объект, группа объектов)                             |      | за 20 ____ г. <sup>1</sup> |                |                     | ( )                                                    | ( )                                                         |                  |
|                                                                       |      | за 20 ____ г. <sup>2</sup> |                |                     | ( )                                                    | ( )                                                         |                  |
| (объект, группа объектов)                                             |      | за 20 ____ г. <sup>1</sup> |                |                     | ( )                                                    | ( )                                                         |                  |
|                                                                       |      | за 20 ____ г. <sup>2</sup> |                |                     | ( )                                                    | ( )                                                         |                  |
| и т.д.                                                                |      |                            |                |                     |                                                        | ( )                                                         |                  |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 20 22 г. <sup>1</sup>   | 9017           | 474                 | ( )                                                    | ( )                                                         | 9491             |
|                                                                       | 5190 | за 20 21 г. <sup>2</sup>   | 9017           | 0                   | ( )                                                    | ( 0 )                                                       | 9017             |
| в том числе:<br>Промышленный образец                                  | 5181 | за 20 22 г. <sup>1</sup>   | 6793           |                     | ( )                                                    | ( )                                                         | 6793             |
|                                                                       | 5191 | за 20 21 г. <sup>2</sup>   | 6793           |                     | ( )                                                    | ( )                                                         | 6793             |
| Товарный знак                                                         | 5182 | за 20 22 г. <sup>1</sup>   | 1875           | 474                 | ( )                                                    | ( )                                                         | 2349             |
|                                                                       | 5192 | за 20 21 г. <sup>2</sup>   | 1875           | 0                   | ( )                                                    | ( )                                                         | 1875             |
| Прочие                                                                | 5183 | за 20 22 г. <sup>2</sup>   | 349            |                     | ( )                                                    | ( )                                                         | 349              |
|                                                                       | 5193 | за 20 21 г. <sup>2</sup>   | 349            |                     | ( )                                                    | ( )                                                         | 349              |

## 2. Основные средства

### 2.1 Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                                                         | Код  | Период     | На начало года           |                         | Изменения за период |                          |                         |                       |                          |                         | На конец периода         |                         |
|---------------------------------------------------------------------------------|------|------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
|                                                                                 |      |            | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Поступило           | Выбыло объектов          |                         | Начислено амортизации | Переоценка               |                         | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
|                                                                                 |      |            |                          |                         |                     | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                          |                         |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | 3а 2022 г. | 688373                   | (460253)                | 6763                | (2814)                   | (2814)                  | (17674)               | 0                        | 0                       | 692322                   | (475113)                |
|                                                                                 | 5210 | 3а 2021 г. | 674791                   | (445359)                | 14613               | (1031)                   | (1031)                  | (15925)               | 0                        | 0                       | 688373                   | (460253)                |
| в том числе:                                                                    |      |            |                          |                         |                     |                          |                         |                       |                          |                         |                          |                         |
| Здания, сооружения и передаточные устройства                                    | 5201 | 3а 2022 г. | 223822                   | (84955)                 | 26                  |                          |                         | (7747)                |                          |                         | 223848                   | (92702)                 |
|                                                                                 | 5211 | 3а 2021 г. | 223509                   | (77236)                 | 313                 |                          |                         | (7719)                |                          |                         | 223822                   | (84955)                 |
| Машины, оборудование, транспортные средства                                     | 5202 | 3а 2022 г. | 452483                   | (365204)                | 4627                | (2814)                   | (2814)                  | (9411)                |                          |                         | 454296                   | (371801)                |
|                                                                                 | 5212 | 3а 2021 г. | 439791                   | (358226)                | 13723               | (1031)                   | (1031)                  | (8009)                |                          |                         | 452483                   | (365204)                |
| Другие виды основных средств                                                    | 5203 | 3а 2022 г. | 12068                    | (10094)                 | 2110                |                          |                         | (516)                 |                          |                         | 14178                    | (10610)                 |
|                                                                                 | 5213 | 3а 2021 г. | 11491                    | (9897)                  | 577                 |                          |                         | (197)                 | -                        | -                       | 12068                    | (10094)                 |
| Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего               | 5220 | 3а 2022 г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
|                                                                                 | 5230 | 3а 2021 г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |

### 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 | 3а 2022 г. | 26070          | 29193               | 0       | (6717)                                                              | 48546            |
|                                                                                                                    | 5250 | 3а 2021г.  | 26063          | 14723               |         | (14716)                                                             | 26070            |
| в том числе:                                                                                                       |      |            |                |                     |         |                                                                     |                  |
| Здания, сооружения и передаточные устройства                                                                       | 5241 | 3а 2022 г. | 25411          | 21326               |         |                                                                     | 46737            |
|                                                                                                                    | 5251 | 3а 2021 г. | 25411          | 0                   | -       | 0                                                                   | 25411            |
| Машины, оборудование и транспортные средства                                                                       | 5242 | 3а 2022 г. | 659            | 7867                |         | (6717)                                                              | 1809             |
|                                                                                                                    | 5252 | 3а 2021г.  | 652            | 14723               |         | (14716)                                                             | 659              |

### 2.3 Иное использование основных средств

| Наименование показателя                                                                                                     | Код  | На 31 Декабря 2022 г. | На 31 Декабря 2021г. | 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 | 1280                  | 1280                 | 1280                  |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -                     | -                    | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию                                                                              | 5285 | 3566                  | 3566                 | 3566                  |
| Иное использование основных средств (залог и др.)                                                                           | 5286 | -                     | -                    | -                     |

### 3. Финансовые вложения

### 3.1 Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя    | Код  | Период     | На начало года           |                           | Изменения за период |                          |                           |                                                                                     |                                            | На конец периода         |                           |
|----------------------------|------|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                            |      |            | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило           | выбыло (погашено)        |                           | начисление процентов<br>(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|                            |      |            |                          |                           |                     | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |                                                                                     |                                            |                          |                           |
| Долгосрочные - всего       | 5301 | за 2022 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                   | -                                          | -                        | -                         |
|                            | 5311 | за 2021 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                   | -                                          | -                        | -                         |
| в том числе:               |      |            |                          |                           |                     |                          |                           |                                                                                     |                                            |                          |                           |
|                            | 5302 | за 2022 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                   | -                                          | -                        | -                         |
|                            | 5312 | за 2021 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                   | -                                          | -                        | -                         |
| Краткосрочные - всего      | 5305 | за 2022 г. | -                        | -                         | 34 500              |                          | -                         | -                                                                                   | -                                          | 34500                    | -                         |
|                            | 5315 | за 2021 г. | -                        | -                         | 3 626               | (3 626)                  | -                         | -                                                                                   | -                                          | -                        | -                         |
| в том числе:               |      |            |                          |                           |                     |                          |                           |                                                                                     |                                            |                          |                           |
| предоставленные займы      | 5306 | за 2022 г. | -                        | -                         | 34500               | -                        | -                         | -                                                                                   | -                                          | 34500                    | -                         |
|                            | 5316 | за 2021 г. | -                        | -                         | 3626                | (3626)                   | -                         | -                                                                                   | -                                          | -                        | -                         |
| Финансовых вложений - итог | 5300 | за 2022 г. | -                        | -                         | 34 500              |                          | -                         | -                                                                                   | -                                          | 34500                    | -                         |
|                            | 5310 | за 2021 г. | -                        | -                         | 3 626               | (3 626)                  | -                         | -                                                                                   | -                                          | -                        | -                         |

#### 4. Запасы

#### 4.1 Наличие и движение запасов

[illegible]

5. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности за 2022г в части контрагентов с задолженностью более 5% от суммы

5.1 по дебиторской задолженности

| наименование контрагента         | период     | Нач. сальдо<br>дебет | Нач. сальдо<br>кредит | Дебет оборот | Кредит оборот | Кон. сальдо<br>дебет | Кон. сальдо кредит |
|----------------------------------|------------|----------------------|-----------------------|--------------|---------------|----------------------|--------------------|
| АО "Грязинский пищевой комбинат" | за 2022 г. | 7 256                |                       | 229 928      | 200 787       | 36 397               |                    |
|                                  | за 2021 г. |                      |                       | 86 123       | 78 867        | 7 256                |                    |
| ООО "АШАН"                       | за 2022 г. | 3 280                |                       | 71 168       | 62 239        | 12 209               |                    |
|                                  | за 2021 г. | 2 264                |                       | 24 570       | 23 554        | 3 280                |                    |
| Акционерное общество "Аэромар"   | за 2022 г. | 8 083                |                       | 141 295      | 142 303       | 7 075                |                    |
|                                  | за 2021 г. | 1 190                |                       | 45 676       | 39 583        | 8 083                |                    |
| ООО "Лента"                      | за 2022 г. | 885                  |                       | 137 852      | 116 829       | 21 908               |                    |
|                                  | за 2021 г. | 1 290                |                       | 103 576      | 103 981       | 885                  |                    |
| ООО "МЕТРО Кеш энд Керри"        | за 2022 г. | 20 122               |                       | 421 820      | 416 617       | 25 325               |                    |
|                                  | за 2021 г. | 8 279                |                       | 374 565      | 362 722       | 20 122               |                    |
| ООО "Мон'дэлис Русь"             | за 2022 г. | 19 410               |                       | 25 686       | 45 096        |                      |                    |
|                                  | за 2021 г. |                      |                       | 71 393       | 51 983        | 19 410               |                    |
| ООО "Бристоль Ритейл Логистикс"  | за 2022 г. | 10 069               |                       | 43 270       | 42 972        | 10 367               |                    |
|                                  | за 2021 г. |                      |                       | 10 069       |               | 10 069               |                    |
| ООО "ШОКОЛАТЬЕ"                  | за 2022 г. | 12 320               |                       | 62 376       | 29 964        | 44 732               |                    |
|                                  | за 2021 г. | 8 055                |                       | 51 079       | 46 814        | 12 320               |                    |

5.2 по кредиторской задолженности

| наименование контрагента      | период     | Нач. сальдо<br>дебет | Нач. сальдо<br>кредит | Дебет оборот | Кредит оборот | Кон. сальдо<br>дебет | Кон. сальдо кредит |
|-------------------------------|------------|----------------------|-----------------------|--------------|---------------|----------------------|--------------------|
| ООО "АЛЬБА ПЛЮС"              | за 2022 г. |                      | 2 859                 | 26 910       | 39 234        |                      | 15 183             |
|                               | за 2021г.  |                      | 2 023                 | 6 978        | 7 814         |                      | 2 859              |
| ООО "Барри Каллебаут НЛ Раша" | за 2022 г. |                      | 21 381                | 296 122      | 324 211       |                      | 49 470             |
|                               | за 2021г.  |                      | 29 219                | 138 879      | 131 041       |                      | 21 381             |
| ООО "Мон'дэлис Русь"          | за 2022 г. |                      | 14 537                | 14 537       |               |                      |                    |
|                               | за 2021г.  |                      |                       | 21 128       | 35 665        |                      | 14 537             |
| ООО "Харменс Молоково"        | за 2022 г. |                      | 8 401                 | 17 719       | 10 595        |                      | 1 277              |
|                               | за 2021г.  |                      | 6 343                 | 17 554       | 19 612        |                      | 8 401              |

6. Затраты на производство

| Наименование показателя                                               | Код  | За 20 22 г. <sup>1</sup> | За 20 21 г. <sup>2</sup> |
|-----------------------------------------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| Материальные затраты                                                  | 5610 | 697205                   | 449152                   |
| Расходы на оплату труда                                               | 5620 | 167849                   | 154268                   |
| Отчисления на социальные нужды                                        | 5630 | 33503                    | 31277                    |
| Амортизация                                                           | 5640 | 18852                    | 17103                    |
| Прочие затраты                                                        | 5650 | 84061                    | 84061                    |
| Итого по элементам                                                    | 5660 | 1001470                  | 735861                   |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):                     |      |                          |                          |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])    | 5670 |                          | 14468                    |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]) | 5680 | 44899                    |                          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                           | 5600 | 1046369                  | 721393                   |

## 7. Сведения о составе резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов

В организации созданы резервы:

-по сомнительным долгам. Величина резерва на начала отчетного периода составила 0 руб.

За 2022 год создан резерв в сумме 8 924,9 тыс. руб.

За 2022 израсходован резерв в сумме 8 840,4 тыс. руб.

Величина резерва на конец отчетного периода составил 84,4 тыс. руб.

-на оплату отпусков. Величина резерва на начала отчетного периода составила 14 231,4 тыс. руб.

За 2022 год создан резерв в сумме 14 416,1 тыс. руб. израсходован резерв в сумме 13 604,8 тыс. руб.

Величина резерва на конец отчетного периода составил 15 042,7 тыс. руб.

## 8. Сведения о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам), тыс. руб.

|                                                                                               | на 01.01.2022 | на 01.01.2023 | Срок погашения |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| <b>краткосрочные кредиты</b>                                                                  |               |               |                |
| Рязанское отделение №8606 ОАО "Сбербанк России"Основной №00400020/86061100/АСРМ от 21.02.2020 |               | 45 000,00     | 17.02.2023     |
| Рязанское отделение №8606 ОАО "Сбербанк России"Овердрафт кред. дог №401K00BTY                 |               | 35 936,00     | 01.05.2023     |
| РОФПМП №КВИ-125\2020 от 11.06.2020                                                            | 2500,00       | 0,0           | 25.06.2022     |
| Итого                                                                                         | 2 500,00      | 80936,00      |                |
| <b>долгосрочные кредиты</b>                                                                   |               |               |                |
| Минфин Рязанской области(ГФРП Рязанской обл)                                                  |               | 19941,0       | 21.07.2027     |
| Рязанское отделение №8606 ОАО "Сбербанк России"Основной №00400020/86061100/АСРМ от 21.02.2020 | 220 000,00    |               |                |
| <b>проценты по займам</b>                                                                     |               |               |                |
| Павлов Александр Викторович №22/21 от 28.12.21                                                |               | 43,4          | 31.10.2028     |
| Итого                                                                                         | 220 000,00    | 19984,4       |                |
| <b>долгосрочные займы</b>                                                                     |               |               |                |
| Воробьев Дмитрий Сергеевич                                                                    |               |               |                |
| Договор займа VK-FEO-12/21                                                                    | 1 953,6       |               |                |
| Договор займа VK-FEO-16/21                                                                    | 3 988,8       |               |                |
| Договор займа VK-FEO-23/21                                                                    | 5 000,0       |               |                |
| Договор уступки части права от 29.09.2021                                                     | 14 652,7      | 13 595, 1     | 31.10.2028     |
| Павлов Александр Викторович                                                                   |               |               |                |
| Договор займа VK-FEO-02/21                                                                    | 160,30        |               |                |
| Договор займа VK-FEO-09/21                                                                    | 5 000,00      | 2 560,3       | 31.10.2028     |
| Договор займа VK-FEO15/21                                                                     | 1 786,4       |               |                |
| Основной №VK-FEO-10/21                                                                        | 874,9         | 874,9         | 31.10.2028     |

|                                        |           |         |            |
|----------------------------------------|-----------|---------|------------|
| Договор займа №22/21 от 28.12.21       | 10 000,0  |         |            |
| Сулейманов Рустам Раисович             |           |         |            |
| Договор займа VK FEO -06/21            | 1 781,0   |         |            |
| Договор займа VK-FEO-08/21 от 02.06.21 | 5 000,00  | 3081,0  | 31.10.2028 |
| Договор займа VK-FEO-11/21             | 1 089, 7  | 1089,7  | 31.10.2028 |
| Договор займа VK-FEO-17/21             | 2 224,8   | 2 224,8 | 31.10.2028 |
| Итого                                  | 53 512,20 | 23425,8 |            |

У организации отсутствуют открытые, но не использованные кредитные линии  
У организации отсутствуют недополученные займы на отчетную дату

Дебиторская задолженность на конец года составляет – 297 482 тыс. руб., кредиторская – 208 320 тыс. руб.

В соответствии с требованиями ПБУ 4/99 с целью формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении, повышения прозрачности деятельности организации в годовую бухгалтерскую отчетность организации включаются следующие дополнительные показатели и пояснения о забалансовых счетах, в том числе:

- Счет 001- «Арендованные основные средства» 1 280 тыс. руб.
- Счет 002- «Товарно материальные ценности, принятые на ответственное хранение» 13 626 тыс. руб.
- Счет 003 - «Материалы, принятые в переработку» - сумма 2 057 тыс. руб.

Основными задачами бухгалтерского учета является формирование полной и достоверной информации, обеспечение данной информацией заинтересованных пользователей, предотвращения отрицательных результатов. При составлении бухгалтерской отчетности мы руководствовались базовыми принципами бухгалтерского учета, отраженные в ПБУ 1/2008 в виде требований и допущений, одним из требований которых является требование осмотрительности.

Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

#### **Выручка (доходы) от реализации**

Порядок признания выручки от реализации в организации

#### **Финансово-хозяйственная деятельность организации**

Характеристика деятельности организации за отчетный 2022 год.

| Наименование показателя                                                                                                                      | 2022 год,<br>тыс. руб. | 2021 год,<br>тыс. руб. | 2020<br>год, тыс.<br>руб. | Изменение показателя 2022г. к<br>2021г. |             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|-------------|
|                                                                                                                                              |                        |                        |                           | в рублях                                | в процентах |
| Выручка от основных видов деятельности, в том числе<br><br>выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства            | 1 223 283              | 759 565                | 496 747                   | 463 718                                 | 60,05       |
| Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (без накладных, внереализационных расходов, т.е. переменные и общепроизводственные) | (837 987)              | (529 969)              | (392 073)                 | 308 018                                 | 58,12       |
| Прибыль от основных видов деятельности (валовая прибыль)                                                                                     | 385 296                | 229 596                | 104 674                   | 155 700                                 | 67,81       |
| Рентабельность продаж (доля валового маржинального дохода в выручке)                                                                         | 0,3                    | 0,3                    | 0,2                       | 0,0                                     |             |
| Рентабельность затрат (валовая прибыль/себестоимость)                                                                                        | 0,5                    | 0,4                    | 0,3                       | 0,1                                     |             |

#### Доходы.

Доходы в 2022 году составили для целей бухгалтерского учета 1 881 699, 5 тыс. руб. (без НДС).

Доходы в 2022 году составили для целей налогового учета 1 881 699, 5 тыс. руб. (без НДС).

#### Расходы.

Расходы, связанные с производством и реализацией в 2022 году составили 1 496 061 тыс. руб. (без НДС)

Для целей налогового учета сумма расходов составила 1 483 164 тыс. руб.

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 12 897 тыс. руб. сложилась следующим образом:

1. Налогооблагаемая разница в размере 897 тыс. руб. образовалась за счет разницы стоимости для расчета амортизации объектов ОС для целей налогового и бухгалтерского учета.

2. Налогооблагаемая разница в размере 12 000 тыс. руб. образовалась за счет расходов, отраженных в бухгалтерском учете, не принимаемых в налоговом учете для целей налогообложения

### **Финансовый результат.**

#### **Расчеты по налогу на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Результат от деятельности за 2022 г для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составил: прибыль в сумме 398 535 тыс. руб.

Прибыль по данным регистров бухгалтерского учета составила 385 638 тыс. руб.

Менеджментом компании принята программа по дальнейшему развитию предприятия в соответствии с которой будут предприниматься действия, направленные на увеличение прибыли. В том числе:

1. Поиск новых рынков сбыта продукции, в том числе на экспорт
2. Увеличение объемов производства продукции
3. Повышение производительности труда,
4. Оптимизация затрат на всех этапах деятельности компании,
5. Заключение новых договоров о сотрудничестве.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, датированная 04.12.2023г, является исправленной и заменяет годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность от 29.03.2023г., внесены уточнения в отчет о движении денежных средств и пояснения к бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор

Есенкин Виктор Сергеевич.

Главный бухгалтер

Шемонаева Зоя Анатольевна.

04.12.2023г