



ООО «ТАЛОСТО-ПРОДУКТЫ»
196105, Россия, г. Санкт-Петербург,
ул. Кузнецовская, д.52.
т. (812) 327-6611, факс (812) 387-2296
www.talosto.ru, e-mail: spb@talosto.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

Данные пояснения является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Талосто-Продукты» (далее по тексту - «Общество») за 2023г. подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

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

Годовая бухгалтерская отчетность за 2021 и 2022 годы была проаудирована. Бухгалтерский учёт максимально приближен к налоговому с целью снижения трудоёмкости учётного процесса.

1. Сведения о хозяйственной деятельности

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Талосто-Продукты»;

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Талосто-Продукты»;

Юридический адрес: *Российская Федерация. 196105. г. Санкт-Петербург. ул. Кузнецовская. дом №52.*

Фактический адрес: *Российская Федерация. 196105. г. Санкт-Петербург. ул. Кузнецовская. дом №52.*

Общество Создано по решению общего собрания учредителей 14 января 1999 года. зарегистрированного Решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга за №131663 от 20.01.1999г. Свидетельство о государственной регистрации № 79835 серия 057264. внесенного в ЕГРЮЛ 22.11.2002 за основным государственным номером 1027804881048 (Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице. зарегистрированного до 01 июля 2002 года №002289709 серия 78).

Общество состоит на учете в МИ ФНС РФ Московского района г. Санкт-Петербург (Свидетельство серия 78 № 0011190 от 19 октября 2004г.).

ИНН 7810154435; КПП 781001001; ОГРН 1027804881048.

Основной вид деятельности Общества – производство замороженных полуфабрикатов и оптовая торговля (коды ОКВЭД - 51.89, ОКВЭД 2 10.85).

Среднесписочная численность работников на отчетную дату 31.12.2023 - 53 человека. (на отчетную дату 31.12.2022 - 64 человек)

Общество не является субъектом малого предпринимательства.

Состав участников:

ООО "АВД" ИНН 7810694208 – 49%.

ООО "Капитал" ИНН 7814758861 – 51%.

Уставный капитал Общества составляет 50 тыс. руб. – 100% уставного капитала. В 2023 году изменений величины уставного капитала Общества не происходило

Судебные дела по состоянию на 31.12.2023 года отсутствуют.



ООО «ТАЛОСТО -
ПРОДУКТЬ»

196105, Россия, г. Санкт-
Петербург,
ул. Кузнецовская, д.52.
т. (812) 327-6611, факс (812)
387-2296

www.talosto.ru, e-mail:
spb@talosto.ru

Общество осуществляет виды деятельности, облагаемые налогом на добавленную стоимость

Деятельность Общества осуществляется:

до 31.08.2023 на арендованных площадях у ООО «Торговый Дом «Талосто» на основании договора субаренды Договор субаренды №3/В/2021 от 10.01.2022 (учтен в составе ППА) размер ежемесячной арендной платы составлял 281 тыс.руб., в том числе НДС 46, 98 тыс. руб. коммунальные расходы в сумму арендной платы не включены и на арендованных площадях у ООО «Кузнецовское ДСК-4» - Дог субаренды 01/08/2022 от 01.08.2022(учтен в составе ППА) размер ежемесячной арендной платы составлял 17,6 тыс. руб., в том числе НДС 2,935 тыс.руб. коммунальные расходы в сумму арендной платы не включены

с 01.09.2023 деятельность осуществляется на арендованных площадях у ООО «Торговый Дом «Талосто» на основании договора субаренды №2/В/2023 от 01.10.2023 размер ежемесячной арендной платы составляет 319,49 тыс. руб., в том числе НДС 53,24 тыс. руб. коммунальные расходы в сумму арендной платы не включены.

Коммунальные расходы, в том числе затраты на энергоресурсы и водоснабжение пере выставляет ООО «Торговый Дом «Талосто» по агентскому договору 3-АГ/08 от 10.01.2008г.

Бухгалтерский учет ведется отделом бухгалтерия, отчетность предоставляется пользователям в установленной форме на бумажных носителях.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

Учетная политика Общества на 2023 год была разработана, и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Бухгалтерский учет в организации ведётся на основании действующих нормативных документов:

- ✓ Федерального Закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ✓ Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н (в редакции от 11.04.2018);
- ✓ Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н в редакции от 07.02.2020);
- ✓ Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н (в редакции от 08.11.2010 г.).

С 01.01.2024 в учетную политику организации вносятся изменения в связи с:



ООО «ТАЛОСТО -
ПРОДУКТЫ»

196105, Россия, г. Санкт-
Петербург,

ул. Кузнецовская, д.52.

т. (812) 327-6611, факс (812)

387-2296

www.talosto.ru, e-mail:

spb@talosto.ru

- Вступлением в действие федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Учетной политикой Общества установлены следующие основные способы и методы ведения бухгалтерского учета:

2.1 Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета, рекомендуемого организациям к использованию Приказом МФ РФ от 31 октября 2000г. № 94н "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению" (далее – План счетов бухгалтерского учета).

2.2 При ведении бухгалтерского учета применять компьютерную технологию обработки учетной информации с использованием бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3.

Записи в регистрах бухгалтерского учета производить на основании первичных документов, фиксирующих факт совершения хозяйственных операций, а также на основании расчетов бухгалтерии.

Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций вести способом двойной записи в соответствии с утвержденным Рабочим Планом счетов бухгалтерского учета. Вести бухгалтерский учет в регистрах учета хозяйственных операций (на бумажных носителях) и в карточках счетов бухгалтерской программе 1С: Предприятие 8.3 (в электронной форме и на бумажных носителях).

2.3 Бухгалтерская (финансовая) отчетность формируется организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности в тысячах рублей.

2.4 Основные средства.

В составе основных средств учитываются материальные ценности, предназначенные для использования в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией, отвечающие критериям, предусмотренным ФСБУ 6/2020.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление и доставку.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.



ООО «ТАЛОСТО -
ПРОДУКТЫ»

196105, Россия, г. Санкт-
Петербург,

ул. Кузнецовская, д.52.

т. (812) 327-6611, факс (812)
387-2296

www.talosto.ru, e-mail:

spb@talosto.ru

Основными средствами в организации признается имущество, используемое в деятельности предприятия со сроком службы более года и стоимостью 40 000 рублей за единицу и выше.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, с учетом обесценения.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Параметры амортизации (ликвидационная стоимость, СПИ) подлежат проверке в конце каждого отчетного года, а также при получении новой информации, свидетельствующей о возможности изменений.

Затраты на ремонт, проводимый реже, чем раз в 12 месяцев, учитываются как отдельное ОС, если составляют более 15% первоначальной стоимости ремонтируемого объекта.

Амортизация основных средств начинает начисляться с месяца, следующего за месяцем принятия к учету основного средства и прекращается с момента его списания с учета.

В составе основных средств Общество имеет:

-Машины и оборудование (кроме офисного)

-Производственный и хозяйственный инвентарь

-Другие виды основных средств

Основные средства, права на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с законодательством Российской Федерации, принимаются к бухгалтерскому учету/списываются с учета с момента подписания акта приема-передачи имущества.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Сроки полезного использования основных средств

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Машины и оборудование	3-25
Производственный и хозяйственный инвентарь	17
Прочие	7-14

Аналитический учет основных средств ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп (видов) основных средств и мест их нахождения (по материально ответственному лицу).



Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но согласно ФСБУ 6/2020 таковыми не являются, списывается в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов. Последствия изменения учетной политики по ФСБУ 6/2020 отражаются альтернативным способом.

2.5 Аренда.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об объектах бухгалтерского учета, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, производится в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Для учета аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к договорам аренды, по которым Общество является арендатором, относятся:

- договоры аренды, по которым в установленном порядке в бухгалтерском учете признается право пользования активом и обязательство по аренде;
- договоры аренды, по которым в установленном порядке в бухгалтерском учете не признается право пользования активом и обязательство по аренде в случае, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- договоры аренды, по которым в установленном порядке в бухгалтерском учете не признается право пользования активом и обязательство по аренде в случае, если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 рублей.

Договоры, которые в соответствии с гражданским законодательством являются договорами аренды, но в отношении предмета аренды, которых не выполняются условия признания в качестве объектов учета аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 для бухгалтерского учета не признаются договорами аренды.

Договор аренды признается таковым, если для данного договора одновременно выполняются следующие условия:

арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок; предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды). В случае, когда в договоре аренды предмет аренды не определен, как инвентарный объект и договором предусмотрено право арендодателя заменить предмет аренды, в этом случае право пользования активом не признается.

Арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды; арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.;

рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость



**ООО «ТАЛОСТО -
ПРОДУКТЫ»**

196105, Россия, г. Санкт-Петербург,

ул. Кузнецовская, д.52.

т. (812) 327-6611, факс (812)

387-2296

www.talosto.ru, e-mail:

spb@talosto.ru

аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает, в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

К договорам аренды, по которым Общество является арендодателем относятся договоры операционной аренды.

Доходы (арендные поступления) по договорам операционной аренды признаются равномерно в течение срока договора аренды в составе доходов от обычных видов деятельности (выручки).

Ставка дисконтирования определяется по данным на сайте Банка России https://cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/ «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях».

2.6 Порядок представления в балансе отложенных налогов

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском балансе отражаются свернуто согласно (п. 19 ПБУ 18/02);

2.7 Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

Материально-производственные запасы учитываются в сумме фактических затрат на их приобретение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Готовая продукция отражается в течение текущего месяца по плановой (нормативной) себестоимости на счете 43 субсчете «Готовая продукция по нормативной себестоимости» с последующей корректировкой на конец отчетного



ООО «ТАЛОСТО -
ПРОДУКТЫ»

196105, Россия, г. Санкт-Петербург,
ул. Кузнецовская, д.52.
т. (812) 327-6611, факс (812)
387-2296

www.talosto.ru, e-mail:
spb@talosto.ru

месяца себестоимости до фактических показателей (фактической себестоимости). Отклонения от фактической себестоимости списываются на счет 43 субсчет «Отклонения себестоимости готовой продукции». Учет ведется без использования счета 40 «Выпуск продукции».

Полуфабрикаты собственного пр-ва оставшиеся (не ушедшие в пр-во) на конец месяца, учитываются в течении месяца по плановой себестоимости, в конце месяца стоимость выпущенных в текущем месяце полуфабрикатов корректируется до фактической.

Отражение в бухгалтерском учете поступления, наличия и движения специальной оснастки и специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится на счете 10 "Материалы", субсчетах 10-10 "Специальная оснастка и специальная одежда на складе", 10-11 "Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации".

Спецодежду и спецоснастку, срок полезного использования которой превышает 12 месяцев или операционный цикл, но по стоимости меньше установленного лимита учета основных средств учитывается на отдельном бухгалтерском регистре «Малоценное оборудование и запасы». Ее стоимость списывается на затраты одновременно при постановке на учет.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Выдача спецодежды и спецоснастки производится в соответствии норм разработанных согласно требованиям ст.214 и 221 Трудового кодекса РФ и Приказ Минздравсоцразвития России от 01.06.2009 N 290н (ред. от 12.01.2015) "Об утверждении Межотраслевых правил обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты.

В налоговом учёте расходы на спецодежду и спецоснастку отражаются в составе материальных расходов.

Организация создает резерв под обесценение запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Сумма начисленного резерва отражается в корреспонденции со счетом 90.02 «Продажи» на основании Справки-Расчета величины указанного резерва, утвержденного руководителем Организации. Если чистая стоимость продажи материалов, под обесценение которых был создан резерв увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на доходы текущего отчетного периода.

В случае если определение величины чистой стоимости продажи является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Организация признает обесценение незавершенного производства путем создания соответствующего резерва по состоянию на 31 декабря отчетного года в случае наступления фактов и обстоятельств, свидетельствующих о вероятности продажи готовой продукции, являющейся результатом данного незавершенного производства, ниже их себестоимости.



**ООО «ТАЛОСТО -
ПРОДУКТЫ»**

196105, Россия, г. Санкт-Петербург,

ул. Кузнецовская, д.52.

т. (812) 327-6611, факс (812)

387-2296

www.talosto.ru, e-mail:

spb@talosto.ru

Величина резерва под обесценение незавершенного производства определяется как сумма, на которую себестоимость незавершенного производства превышает чистую стоимость продажи готовой продукции, являющейся результатом данного незавершенного производства.

2.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

В соответствии с Положением по бухгалтеру "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011) к эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В Отчете о движении денежных средств:

- остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражены в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражены в отчете о движении денежных средств как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.
- косвенные налоги (НДС и акцизы) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее отражены сальдированным результатом в составе прочих поступлений (перечислений) по текущей деятельности в составе строки «Прочие поступления» («Прочие платежи»).

2.9 Порядок признания выручки – метод начисления. Выручка признается в том отчетном периоде, в котором она имела место независимо от фактического поступления денежных средств. иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

2.10 Расходы текущего периода

Учет расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н

Учет основных расходов, связанных с основным видом деятельности организации – ведется в разрезе статей затрат и отражается на счете «Основное производство», который по окончании отчетного периода полностью относится на сч.90 «Продажи».

К прямым производственным расходам общество относит; Амортизацию ОС, Оплату труда производственных рабочих, Отчисления во внебюджетные фонды и коммунальные расходы. Распределяются пропорционально плановой себестоимости готовой продукции.



**ООО «ТАЛОСТО -
ПРОДУКТЫ»**

196105, Россия, г. Санкт-
Петербург,

ул. Кузнецовская, д.52.

т. (812) 327-6611, факс (812)

387-2296

www.talosto.ru, e-mail:

spb@talosto.ru

К общепроизводственным расходам относятся, расходы по содержанию и эксплуатации машин и оборудования; амортизационные отчисления и затраты на ремонт основных средств производственного назначения; арендная плата за арендуемые основные средства, используемые в производстве; оплата труда и отчисления на социальные нужды персонала занятого обслуживанием производства; и другие аналогичные по назначению расходы.

Распределяются между выпущенной готовой продукцией (по видам ГП) и полуфабрикатами собственного производства (по видам ПФ) на конец каждого месяца пропорционально стоимости прямых затрат.

Готовая продукция и Полуфабрикаты собственного производства отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости, включающей в себя затраты, учитываемые на счете 20 «Основное производство» и на счете 25 «Общепроизводственные расходы».

Прочие производственные расходы производственного характера, которые отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы», считаются косвенными. Они распределяются между выпущенной готовой продукцией (по видам ГП) и полуфабрикатами собственного производства (по видам ПФ) на конец каждого месяца пропорционально стоимости прямых затрат.

Управленческие расходы учитываются в составе общехозяйственных расходов на счете 26 «Общехозяйственные расходы» к ним относятся затраты, не связанные с основной деятельностью компании и процессом производства, но необходимые для обслуживания и управления предприятия в целом.

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы». В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, Общество не применяет ФСБУ 5/2019. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности и т.п.

2.11 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.12 Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения, срок обращения и погашения которых превышает один год, относятся к долгосрочным финансовым вложениям.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.



ООО «ТАЛОСТО -
ПРОДУКТЫ»

196105, Россия, г. Санкт-
Петербург,

ул. Кузнецовская, д.52.

т. (812) 327-6611, факс (812)
387-2296

www.talosto.ru, e-mail:

spb@talosto.ru

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

2.13 Формирование резервов

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков:

Ежемесячно производятся отчисления в резерв в размере 8.33% от текущего ФОТ работника плюс страховые взносы.

На конец года на основании инвентаризации не использованных дней отпуска производится расчет оценочного обязательства по каждому сотруднику по формуле:

$K_i \times S_i + (K_i \times S_i) \times \%$, где:

K_i – количество дней не использованных отпусков

S_i – среднедневной заработок

% – процент страховых взносов

- резерв по сомнительным долгам на основании приказа руководителя, по результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности на конец отчетного периода.

Исчисляют ее исходя из выявленной сомнительной задолженности

По состоянию на 31 декабря 2022 года была проведена инвентаризация резерва по оплате отпусков. По результатам инвентаризации оценочное обязательство было скорректировано. Начисленная сумма оценочного обязательства отнесена на затраты по обычным видам деятельности.

2.14 Расчеты по налогу на прибыль

Расчеты по налогу на прибыль осуществляются Обществом в соответствии с Правилами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02).

Для отражения в отчетности налога на прибыль/убыток организация использует балансовый метод расчета налога.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль. Начисление текущего налога отражается в учете записью по дебету счета 99 и кредиту счета 68.4

Расход (доход) по налогу на прибыль формируется на счете 99 и складывается из:

- текущего налога на прибыль;
- отложенного налога на прибыль, под которым понимают изменение ОНА и ОНО за отчетный период, за исключением ОНА и ОНО, являющихся результатами операций, не формирующих бухгалтерскую прибыль (убыток);
- условный расход по налогу на прибыль, а также ПНР и ПНД в учете не отражаются.

2.15 Активы и обязательства в иностранных валютах



ООО «ТАЛОСТО -
ПРОДУКТЫ»
196105, Россия, г. Санкт-
Петербург,
ул. Кузнецовская, д.52.
т. (812) 327-6611, факс (812)
387-2296
www.talosto.ru, e-mail:
spb@talosto.ru

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего на 31.12.2022 и составившего 89,6883 рублей за 1 доллар США. (на 31.12.2022= 70,3375 рублей за 1 доллар США)

2.16. Инвентаризация

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год (основных средств – один раз в три года) перед составлением годового баланса, при смене материально-ответственных лиц, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

2.17 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Ошибка, выявленная в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности, признается существенной, если отношение данной ошибки к общему итогу соответствующей группы статей бухгалтерского баланса ООО «Талосто-Продукты» или статьи отчета о финансовых результатах ООО «Талосто-Продукты» за отчетный период составляет не менее 5 процентов. В остальных случаях ошибка является не существенной.

2.18 Документооборот и оформление первичных бухгалтерских документов ведется в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

Исправление ошибок в документах:

- в электронный документ счет-фактуру исправления вносятся путем составления нового экземпляра, в котором указывается номер и дата счета-фактуры, составленного до внесения в него исправлений, а также порядковый номер и дата исправления.

- в учетный документ на бумажном носителе исправления вносятся корректурным способом: путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Зачеркивание производится чертой таким образом, чтобы можно было прочитать ошибочный текст или сумму

2.19 Капитальные вложения



ООО «ТАЛОСТО -
ПРОДУКТЫ»
196105, Россия, г. Санкт-
Петербург,
ул. Кузнецовская, д.52.
т. (812) 327-6611, факс (812)
387-2296
www.talosto.ru, e-mail:
spb@talosto.ru

В состав капвложений входят:
Приобретение, строительство или изготовление иным способом объектов основных средств.
Подготовка необходимой документации.
Организация стройплощадки и авторский надзор.
Доставка, монтаж, установка, пусконаладочные работы.
Также различные материалы, которые были куплены для строительства, монтажа, реконструкции.
В капитальные вложения входят ремонты и техобслуживание основных средств, которые улучшают показатели объекта или продлевают срок его использования и проводятся с периодичностью не чаще раз в 12 месяцев.

Условия для признания капвложений в бухучёте (п. 6 ФСБУ 26/2020):

- Вложения должны в перспективе в течение длительного срока приносить компании экономические выгоды или способствовать достижению целей, для которых создана организация. В общем случае этот срок должен быть не менее 12 месяцев. Если производственный цикл компании превышает 12 месяцев, то длительность эффекта от вложений должна быть больше длины цикла.
- Должна быть возможность однозначно определить сумму затрат или приравненную величину (например, при безвозмездном получении).

Бухучёт капвложений ведётся в разрезе объектов основных средств, которые организация приобретает, создаёт, улучшает или восстанавливает.
Организация на отчетную дату проверяет капвложения на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36. Для создания резерва на обесценение используется счет 02.11
Последствия изменения учетной политики по ФСБУ 26/2020 отражаются альтернативным способом.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Пояснения к Отчету о финансовых результатах за 2023г. касающиеся существенных показателей.

К строке 2110 «Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (Доходы по обычным видам деятельности (без НДС))

Группа ГП	
	Выручка, тыс. руб.
блины	36
тесто	589134
услуги по переработке	67656
Итого	656827

Общество рассматривает варианты выпуска новых видов ГП и планирует улучшить финансовый результат в 2024 году.



**ООО «ТАЛОСТО -
ПРОДУКТЫ»**

196105, Россия, г. Санкт-Петербург,
ул. Кузнецовская, д.52.
т. (812) 327-6611, факс (812)
387-2296

www.talosto.ru, e-mail:
spb@talosto.ru

К строке 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг» (расходы по обычным видам деятельности).

Себестоимость реализованных работ и услуг за налоговый период составила

Статьи затрат	Сумма, тыс.руб.
Материальные расходы СИМ	506082
Основная заработная плата	39072
Отчисления во внебюджетные фонды	8048
Расходы на упаковку	19722
Ремонт и обслуживание ОС и техники	4625
Электроэнергия	12959
Прочие	22947
Итого	613455

К строке 2220 «Управленческие расходы»:

Статья затрат	Сумма. тыс.руб
Основная заработная плата, в т.ч. премии, доплаты	6737
Отпускные и компенсация за неиспользованный отпуск	603
Отчисления во внебюджетные фонды	1363
Прочие	525
Итого	10026

К строке 2340 «Прочие доходы»

Вид дохода	Сумма, тыс. руб.
Выручка от прочей реализации сторонним контрагентам (Без НДС)	526
Поступления (расходы) связанные с продажей ОС (Без НДС)	700
Поступления (расходы) связанные с продажей ТМЦ (Без НДС)	29931
Доходы от излишков	1127
Прочие доходы	23
Итого	32308

К строке 2350 «Прочие расходы»

Вид расхода	Сумма, тыс. руб.
Поступления (расходы) связанные с продажей ОС	636
Поступления (расходы) связанные с продажей ТМЦ	29869
Скидки, выплаченные покупателю	26359
Недостачи и потери от порчи ценностей (брак)	8068



**ООО «ТАЛОСТО -
ПРОДУКТЫ»**

196105, Россия, г. Санкт-Петербург,
ул. Кузнецовская, д.52.
т. (812) 327-6611, факс (812)
387-2296

www.talosto.ru, e-mail:
spb@talosto.ru

Прочие расходы	311
ИТОГО	65244

К строке 2330 «Проценты к уплате»

Сумма процентов к уплате в 2023 году составила 480 тыс. рублей (в 2022 -798 тыс. рублей). Начисление процентов производится в связи с отражением обязательств по аренде (отражением ППА в составе основных средств) в соответствии с ФСБУ 25. Ставки процентов составили 9,32%-10,9%.

К строке 2410 «Налог 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» с учетом изменений, согласно приказу Минфина России от 20.11.2018 №236Н.

Налог на прибыль строка 2410 Отчета о финансовых результатах =
ТНП+ОНП=629 -632 = -3тыс. руб

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2023 год составила 3 143 тыс. руб. (за 2022 г 1005 тыс. руб.)

Сумма начисленного текущего налога на прибыль (**ТНП**) по данным налоговой декларации за 2023 составила 629 тыс. руб. (за 2022 год 201 тыс. руб.)

Организация использует способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль;

По итогам 2023го по данным регистров бухгалтерского учета получена прибыль в сумме 70 тыс. руб. (за 2022 убыток 3407 тыс. руб.)

Сумма условного расхода (**УР**) составила= 14 тыс. руб. (в 2022 году= -681,5 тыс. руб.)

Постоянный налоговый расход (**ПНР**) — сумма, увеличивающая налоговые платежи отчетного периода за 2023 год составила 11 тыс. руб. (53*20%) (за 2022 год 198,96 тыс. руб.)

На расчёт расхода по налогу на прибыль повлияли следующие факторы:

- вычитаемые временные разницы, которые привели к образованию отложенного налога на прибыль

Отложенным налогом на прибыль (**ОНП**) понимается сумма, которая оказывает влияние на величину налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах, сумма за 2023 год составила – -632 тыс. руб (за 2022год - 683,5 тыс. руб.)

Виды расходов с различным подходом признания в бухгалтерском и налоговом учете	Сумма временных разниц, тыс. руб. + увеличение/ - уменьшение	Сумма отложенного налога, тыс.руб.
--	--	------------------------------------



ООО «ТАЛОСТО -
ПРОДУКТЫ»

196105, Россия, г. Санкт-
Петербург,

ул. Кузнецовская, д.52.

т. (812) 327-6611, факс (812)

387-2296

www.talosto.ru, e-mail:

spb@talosto.ru

признания стоимости ОС в НУ и БУ в БУ ОС признаются стоимостью более 40.0 тыс. руб. в НУ стоимостью более 100.0 тыс. руб. а так же в связи с разницей в признании начислении амортизации ОС в БУ и НУ по объектам после введения ФСБУ6	-6472	-1294
признание расходов на малоценное оборудование и запасы	-161	-32
Арендные обязательств (ППА)	3867	773
признания расходов на резерв по сомнительным долгам	-32	-6
Проценты по обязательствам (ППА)	-362	-72
Итого	-3160	-632

3.2. Пояснения к существенным показателям Бухгалтерского баланса

К строке 1150 «Основные средства»

Тестирование на обесценение на 31.12.2023 года проведено, признаки обесценения отсутствуют.

Резерв на обесценение не создавался.

Наличие основных средств в организации

Основные средства	Остаточная стоимость, тыс. руб.
Машины и оборудование (кроме офисного)	8265
Производственный и хозяйственный инвентарь	72
Другие виды основных средств	738
ППА в тч	2973
<i>Машины и оборудования</i>	2973
Незавершенное строительство	822
Итого	12870

По результатам инвентаризации проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, способ начисления амортизации и срок полезного использования ОС не менялся.

Проверка основных средств на предмет признаков обесценения была проведена. По результатам проверки на обесценение основных средств на 31 декабря 2023 г. обесценения выявлено не было (на 31 декабря 2022 г. обесценение - 0).

К строке 1210 «Запасы»

Структура запасов по группам

**ООО «ТАЛОСТО -
ПРОДУКТЫ»**

196105, Россия, г. Санкт-Петербург,
ул. Кузнецовская, д.52.
т. (812) 327-6611, факс (812)
387-2296

www.talosto.ru, e-mail:
spb@talosto.ru

Счет	Наименование	Сумма.тыс.руб.
10	Материалы	
10.01	Сырье и материалы	30570
10.03	Топливо	55
10.04	Тара и тарные материалы	
10.05	Запасные части	4369
10.06	Прочие материалы	2871
10.08	Строительные материалы	1027
10.09	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	122
10.10	Специальная оснастка и специальная одежда на складе	384
	Полуфабрикаты собственного производства	34
21		
41	Товары	
	41,04 Покупные изделия	815
	14 резерв на обесценение	-181
Итого		40067

По результатам инвентаризации, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, была поведена сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на конец отчетного периода. По результатам проверки на обесценение запасов на 31 декабря 2023 г. создан резерв в сумме 181 тыс. руб.

К строке 1230 «Дебиторская задолженность»**Структура дебиторской задолженности**

Вид задолженности	Сумма, тыс. руб.
Задолженность покупателей и заказчиков	6448
Авансы выданные	6419
Прочие	405
ИТОГО	13272

По результатам проведенной инвентаризации за 2023 год сомнительной задолженности не выявлено, резерв по ней не создавался.

К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Вид денежных средств	на 31.12.2023 тыс.руб.
Денежные средства в рублях в кассе	
Денежные средства в рублях на расчетных счетах в банках	6
ИТОГО	6



ООО «ТАЛОСТО -
ПРОДУКТЫ»

196105, Россия, г. Санкт-
Петербург,

ул. Кузнецовская, д.52.

т. (812) 327-6611, факс (812)

387-2296

www.talosto.ru, e-mail:

spb@talosto.ru

К строке 1260 «Прочие оборотные активы»

При переходе на ФСБУ 6 часть основных средств переквалифицировано в долгосрочные активы к продаже.

Долгосрочные активы к продаже		2023г., тыс.руб.
На начало года		161
Изменения за период	Переквалифицировано в ДАП в связи с изменением Учетной политики (ФСБУ 6)	0
	Выбытие	161
На конец года		0

Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости вклада участника и соответствует величине, установленной в уставе Общества

Состав участников:

ООО "АВД" ИНН 7810694208 – 49%.

ООО "Капитал" ИНН 7814758861 – 51%.

Выплат дивидендов в 2023 году учредителям компании не осуществлялось.

Номинальная стоимость уставного капитала на конец года - 50 тыс.рублей.

В 2023 году изменений величины уставного капитала общества не происходило.

Резервный капитал на предприятии не создавался

К строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

Виды отложенных налоговых обязательств (свернуто)	2023г., тыс.руб.
Материалы	-40
Основные средства	2326
Проценты по обязательствам	-665
Арендные обязательства	36
Итого	1657

К строке 1510 «Заемные средства» ООО «Талосто-Продукты» в 2023-2022 годах заемных средств не привлекало

К строке 1520 «Кредиторская задолженность»

Структура кредиторской задолженности

**ООО «ТАЛОСТО -
ПРОДУКТЫ»**

196105, Россия, г. Санкт-Петербург,
ул. Кузнецовская, д.52.
т. (812) 327-6611, факс (812)
387-2296

www.talosto.ru, e-mail:
spb@talosto.ru

Вид задолженности	Сумма, тыс. руб.
Задолженность поставщикам и подрядчикам	42547
Авансы полученные	
Прочая	3897
ИТОГО	46444

К строке 1540 «Оценочные обязательства»

Сумма оценочного обязательства по не отгулянным отпускам по состоянию на 01.01.2023г. составляла 2 174 тыс. руб., что было подтверждено инвентаризацией не использованных отпусков на 31.12.2022г.

Начислен резерв на оплату отпусков за 2023г. в сумме – 4 640 тыс.рублей.

Использован резерв на оплату отпусков за 2023г. в сумме – 3 484 тыс.рублей.

Сумма оценочного обязательства по не отгулянным отпускам по состоянию на 31.12.2023г. составляла 3 330 тыс.рублей., что подтверждает инвентаризация не использованных отпусков на 31.12.2023 г.

Прочие обязательства

Договора с признанными ППА	срок ППА	на 31.12.23, тыс. руб.		
		Прочее обязательство	в том числе	
			строка 1550	строка 1450
Дог субаренды 01/08/2022 от 01.08.2022	31.08.23	0	0	
АО-1/20 от 01.06.2020	31.12.24	2 306	2 306	0
Аренды № АО/ТД-Тпр от 20.12.2018	31.12.2023, продлили до 31.12.2024	1 725	1 725	
Договор субаренды № 3/В/2021 от 10.01.2022	31.08.23	0	0	
Итого		4 031	4 031	0

Основные налоговые показатели

Вид налога	Уплачено за 2023 год, тыс.руб.
Налог на прибыль	898

Единоличный исполнительный орган Общества

Управляющий ООО «Талосто-3000» - ООО «Капитал», в лице Управляющей ООО "Капитал", Индивидуального предпринимателя Лыковой Наталии Евгеньевны

В управлении Обществом также принимает участие Совет директоров, члены которого указаны в таблице ниже.

В состав связанных сторон в 2023 году входили:

**ООО «ТАЛОСТО -
ПРОДУКТЫ»**

196105, Россия, г. Санкт-Петербург,
ул. Кузнецовская, д.52.
т. (812) 327-6611, факс (812)
387-2296

www.talosto.ru, e-mail:
spb@talosto.ru

Наименование компании / лица	Характер отношений
ООО "АВД"	Лицо, владеющее более 20% долей в УК Общества
ООО «КАПИТАЛ»	Лицо, владеющее более 20% долей в УК Общества; лицо, которое является управляющей организацией Общества (с 14.07.2022); лицо, которое является управляющей организацией ООО «Торговый Дом «Талосто», ООО «Талосто-3000», ООО «Талосто-Продукты», ООО «Талосто Р» (с 14.07.2022)
ООО «Торговый Дом «Талосто»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо
ООО «Талосто-Шахты»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо
ООО «Талосто-Продукты»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо
ООО «Талосто Р»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо
Абросимов Алексей Дмитриевич	Член Совета директоров; Генеральный директор ООО «АВД», владеет более 20% доли в Уставном капитале ООО «АВД»
Власьев Алексей Николаевич	Член Совета директоров, владеет более 20% доли в уставном капитале ООО «АВД»
Дементьев Александр Юрьевич	Член Совета директоров, владеет более 20% доли в уставном капитале ООО «АВД»
Порошина Виолетта Ильинична	Член Совета директоров
Бакулев Михаил Владимирович	Член Совета директоров
Сыпин Олег Викторович	Член Совета директоров
Химилляне Денис Яковлевич	Член Совета директоров
Лыкова Наталия Евгеньевна	Управляющий ООО «Капитал», владеет более 20% доли в уставном капитале ООО «Капитал»

4. Информация о забалансовых активах и обязательствах

4.1. Полученные в аренду ОС по состоянию на 31.12.2023г.

Контрагенты	На 31.12.2023, тыс. руб.
Договоры	
001	
НПФ Химитек	
03-0174-16	24
Талосто-3000	
Договор аренды АО-ТЗ-ТПР-01-22 от 01.10.2022	2 114
Экодар Северо-Запад	
Дог. аренды оборудования №ААР-12115 от 23.03.2012 от 23.03.12	52
Итого	2190

Право пользования активом по договору № АО-ТЗ-ТПР-01-22 от 01.10.2022г. от 01.10.2022 не признается, так как договором предусмотрено право арендодателя



ООО «ТАЛОСТО -
ПРОДУКТЫ»

196105, Россия, г. Санкт-Петербург,
ул. Кузнецовская, д.52.
т. (812) 327-6611, факс (812)
387-2296

www.talosto.ru, e-mail:
spb@talosto.ru

заменить предмет аренды. Так же у ООО есть намерения в 2 квартале 2024 года вернуть арендуемое оборудование.

4.2 Обеспечения обязательств по состоянию на 31.12.2023

Обеспечения выданы по обязательствам ООО «Тоговый Дом «Талосто» по кредитным договорам перед банком ПАО «Банк Санкт-Петербург».

Банк/ № договора	Сумма, тыс. руб.	Дата окончания	Ограничения/возможность использования переданного в залог имущества
Банк Санкт-Петербург	34 454		
0116-18-008660-12 от 18.04.2018 Залог движимого имущества	16969	15.03.2025	<p>6.1. Залогодатель обязан:</p> <p>6.1.1. Принимать меры, необходимые для обеспечения сохранности Предмета залога, не совершать действий, которые могут повлечь уменьшение его стоимости.</p> <p>6.1.2. Совершать действия, необходимые для обеспечения действительности Предмета залога.</p> <p>6.1.3. Немедленно уведомить Залогодержателя о возникновении угрозы утраты или изменения, произошедших в Предмете залога, о его нарушениях третьими лицами, о притязаниях третьих лиц на Предмет залога.</p> <p>6.1.4. В течение всего срока действия Договора без предварительного письменного согласия Залогодержателя:</p> <ul style="list-style-type: none">- не отчуждать Предмет залога любыми способами;- не передавать Предмет залога во временное владение или пользование другим лицам; <p>Последующий залог Предмета залога в пользу третьего лица (последующего залогодателя) запрещен.</p> <p>6.1.5. Предоставлять Залогодержателю любые документы, подтверждающие наличие и действительность Предмета залога, указанные в п. 3.3. и 4.1. Договора.</p> <p>6.1.6. Возместить Залогодержателю все убытки, включая неполученный доход, возникшие в результате неисполнения Договора, в частности, за распоряжение Предметом залога без согласия Залогодержателя, а также за нарушение им обязанности по обеспечению его сохранности и/или к обеспечению его защиты от посягательства и требований третьих лиц, в том числе предоставление заведомо ложных сведений о наличии Предмета залога.</p> <p>6.1.7. Если Предмет залога погиб, поврежден или претерпел какие-либо иные изменения, влекущие за собой прекращение права собственности Залогодателя на Предмет залога прекратилось (прекращено) по решению суда, Залогодатель обязан незамедлительно уведомить Залогодержателя в письменной форме, а также возместить Залогодержателю все убытки, включая неполученный доход, возникшие в результате неисполнения Договора, в частности, за распоряжение Предметом залога без согласия Залогодержателя.</p> <p>6.1.8. Если Предметом залога является железнодорожный транспорт, в течение всего срока действия Договора не реже 1 (Одного) раза в течение 180 календарных дней, но не реже 1 (Одного) раза в течение 180 календарных дней, по Основному обязательству, предоставлять Залогодержателю Выписку из Единого государственного реестра недвижимости (ЕГРН) на Предмет залога (копия, заверенная Залогодателем).</p> <p>6.1.9. Уведомить Залогодержателя в течение 5 (пяти) рабочих дней, с даты наступления обстоятельств, влекущих ликвидацию Залогодателя, принятия им или иным лицом решения о банкротстве Залогодателя.</p> <p>6.1.10. В случае если в соответствии с условиями, установленными в п.3.3. Договора, Залогодатель обязуется в течение срока действия Договора страхования Предмета залога, Залогодатель надлежит образом исполнять обязанности, установленные в Договоре страхования (копия, заверенная Залогодателем).</p> <p>6.1.10.1. не изменять условия Договора(ов) страхования Предмета залога без согласия Залогодержателя, в т.ч. не изменять в одностороннем порядке выгодоприобретателя в указанных в п.3.3. Договора;</p> <p>6.1.10.2. не изменять условия Договора(ов) страхования Предмета залога без согласия Залогодержателя, в т.ч. не изменять в одностороннем порядке выгодоприобретателя в указанных в п.3.3. Договора;</p> <p>6.1.10.3. в случае уплаты страховых взносов по Договору страхования Предмета залога, в течение 5 (пяти) рабочих дней после их уплаты, предоставлять Залогодержателю оригиналы (с которых сняты копии) заверенные страховой компанией копии документов, подтверждающих уплату страховых взносов.</p>



ООО «ТАЛОСТО -
ПРОДУКТЫ»

196105, Россия, г. Санкт-
Петербург,

ул. Кузнецовская, д.52.

т. (812) 327-6611, факс (812)

387-2296

www.talosto.ru, e-mail:

spb@talosto.ru

0135-16- 000840-3/4 06.07.2017 Залог движимого имущества	от 17485	30.12.29	<p>4.1.1. Залогодатель обязан:</p> <p>4.1.1.1. В течение всего срока действия Договора обеспечить беспрепятственный допуск сотрудников Залогодержателя для проверки состояния Предмета залога, с оформлением Залогодержателем результатов проверки двухсторонним актом между Залогодержателем и Залогодателем.</p> <p>4.1.1.2. В течение срока действия Договора не изменять без предварительного уведомления Залогодержателя своего юридического статуса, организационно-правовой формы, наименования, местонахождения, других реквизитов, не производить смены руководства, реорганизаций и ликвидации, не предпринимать иные шаги, которые могут отрицательно повлиять на способность Залогодателя своевременно и в полном объеме выполнить обязательства, установленные Договором. Письменно уведомить Залогодержателя о наступлении одного из перечисленных в настоящем пункте Договора обстоятельства, не менее чем за 1 (Один) месяц до наступления предполагаемых событий.</p> <p>4.1.1.3. В течение срока действия Договора предоставлять Залогодержателю:</p> <p>4.1.1.3.1. Ежеквартально: в срок, не позднее 5 (Пятого) рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным кварталом - оборотно-сальдовую ведомость по соответствующему балансовому счету по учету Предмета залога, оформленную за период с 01.01. текущего года по дату предоставления данного документа на квартальную дату, или расшифровку соответствующего балансового счета по учету Предмета залога на квартальную (отчетную) дату (оригинал за подписью руководителя и печатью Залогодателя).</p> <p>4.1.1.3.2. Ежегодно (в случае если дата предоставления официальной отчетности приходится на срок действия Основного обязательства): в срок, не позднее 5 (Пятого) рабочего дня апреля месяца года, следующего за отчетным годом - годовой бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах за отчетный год (копия, заверенная подписью руководителя и печатью Залогодателя, с отметкой налогового органа о принятии/с приложением документов, подтверждающих отправку отчетности в налоговый орган) и расшифровку соответствующего балансового счета по учету Предмета залога (оригинал за подписью руководителя и печатью Залогодателя).</p> <p>4.1.1.4. В течение срока действия Договора предоставлять Залогодержателю документы, необходимые для оценки финансового положения Залогодателя. Перечень документов, предоставляемых Залогодержателю, а также форма и сроки их предоставления указаны в Приложении № 2 к Договору, являющемся неотъемлемой частью Договора.</p> <p>4.1.1.5. В случае если Предметом залога выступают транспортные средства и/или спецтехника, не позднее дня заключения Договора:</p> <p>- предоставить Залогодержателю оригинал(ы) свидетельства(в) о регистрации</p>
---	----------	----------	--



ООО «ТАЛОСТО -
ПРОДУКТЫ»

196105, Россия, г. Санкт-
Петербург,
ул. Кузнецовская, д.52.
т. (812) 327-6611, факс (812)
387-2296

www.talosto.ru, e-mail:
spb@talosto.ru

Кроме движимого имущества заложено в Банк Санкт-Петербург еще 100% доли в уставном капитале Общества по договору 78 АБ0663983 от 14.04.2016г.

4.3 Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение

сч 002 Контрагенты	На 31.12.2023, тыс. руб.
ТД-Холдинг	
по договору № TDH/42470/22 от 23.11.2022	3171
Итого	3171

Основные средства, принятые на ответственное хранение

сч022 Контрагенты	На 31.12.2023, тыс. руб.
Талосто-3000	
ДХ-ТПР-Т3000-1-22 от 01.10.2022	1 269
Талосто-Шахты	
ДХ-ТПР-ТШ-02-22 от 01.10.2022	1 956
Итого	3 225

4.4 Материалы, принятые в переработку

Контрагенты	На 31.12.2023, тыс. руб.
счет 003	
ТД-Холдинг по договору № TDH/42470/22 от 23.11.2022	4069
Итого	4069

5. Прочая информация

Информация по Отчету о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств (ДДС) к денежным потокам отнесены-платежи и поступления в организацию денежных средств.

Информация о незавершенных судебных спорах

Судебные дела, по состоянию на 31.12.2023г. и на момент составления бухгалтерской отчетности отсутствуют.

События после отчетной даты

Общество имеет счета в ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ". Общество осуществляет расчеты только в рублях и в пределах территории России.

События которые могли бы оказать влияние на бухгалтерскую отчетность Общества за 2023 год, в период с 01.01.2024 по дату подписания отчетности не происходили.

Условные факты хозяйственной деятельности и существенные риски



ООО «ТАЛОСТО -
ПРОДУКТЫ»

196105, Россия, г. Санкт-Петербург,

ул. Кузнецовская, д.52.

т. (812) 327-6611, факс (812)

387-2296

www.talosto.ru, e-mail:

spb@talosto.ru

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, валютный риск, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности, риск изменения цен. У Общества отсутствует формализованная политика управления рисками. Тем не менее, проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, оперативно предпринимаются соответствующие меры.

В Обществе утверждена и соблюдается политика согласования договоров, организован централизованный процесс закупок. Ведется работа по минимизации количества контрактов с поставщиками на условиях предоплаты. Оцениваются целесообразность и риски по каждому контракту с поставщиками и подрядчиками, предусматривающему уплату авансовых платежей. Такие договоры заключаются только после дополнительных проверок репутации и финансового положения поставщика (подрядчика).

Денежные средства Общества размещены в ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ".

Рост цен на товары, работы и услуги, закупаемые Обществом, и изменение макроэкономических условий, приводит к увеличению себестоимости продаж, при этом цены на реализуемую продукцию (работы, услуги) в большинстве случаев остаются прежними или их рост незначителен, что может привести к снижению чистой прибыли и чистых потоков денежных средств.

Руководство Общества оценивает риск увеличения цен на рынке в среднесрочной перспективе как значительный в связи с существенным изменением курса рубля к основным иностранным валютам, а также ввиду введения США, ЕС и отдельными странами против России нового пакета экономических санкций, а также ожидания их расширения.

В связи с этим Общество принимает следующие меры:

контроль за расходами с целью снижения издержек;

расширение предоставляемых услуг в рамках существующей деятельности, поиск новых уникальных направлений для предложения покупателям с целью удержания существующих и привлечения новых;

новые направления рекламной и маркетинговой политики.

К условным фактам хозяйственной жизни можно отнести влияние существующей налоговой системы, которая характеризуется частым изменением нормативной базы, принятием официальных документов и судебных решений, которые во многих случаях содержат нечеткие, противоречивые формулировки, открытые для неоднозначного толкования, что позволяет налоговым органам в спорных случаях налагать и взимать штрафные санкции и пени. Налоговые расчеты подлежат проверке со стороны ряда регулирующих органов, имеющих право налагать значительные штрафы, начислять и взимать пени и штрафы.

Непрерывность деятельности

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

У Общества имеются действующие договоры по основному виду деятельности.

Общество проводит на постоянной основе комплекс мероприятий на исполнение, взятых на себя обязательства контрагентами по текущим договорам. Мы подтверждаем,



ООО «ТАЛОСТО -
ПРОДУКТЫ»

196105, Россия, г. Санкт-
Петербург,

ул. Кузнецовская, д.52.

т. (812) 327-6611, факс (812)

387-2296

www.talosto.ru, e-mail:

spb@talosto.ru

что по состоянию на 31.12.2023 года нами была проведена идентификация таких контрагентов.

Прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает оценку Обществом возможного влияния существенных условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства. Тем не менее руководство полагает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. По оценкам руководства Общества, с учетом специфики деятельности и рынков сбыта Общества, указанные выше события и условия не приводят к значительным сомнениям в способности организации непрерывно продолжать деятельность.

Руководство организации анализирует причины возникновения убытков, прилагает усилия для оптимизации расходов и увеличения выручки в последующих налоговых периодах. Общество планирует продолжать непрерывно свою деятельность по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты, у Общества отсутствуют намерения сократить или прекратить деятельность в будущем.

Управляющий ООО «Талосто-Продукты»

ООО «Капитал», в лице

Управляющей ООО "Капитал"

И.П. Лыкова Н.Е.

18 марта 2024 г.

