

**Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету**

**ООО «ЗНАТНЫЕ ХЛЕБА» за 2020 год**

**Сведения об обществе**

**Полное фирменное наименование:**

Общество с ограниченной ответственностью «ЗНАТНЫЕ ХЛЕБА» (ООО «ЗНАТНЫЕ ХЛЕБА»).

**Место нахождения и почтовый адрес:**

170100, г. Тверь, ул. Трехсвятская, д.33.

**Дата государственной регистрации общества, реквизиты общества:**

Зарегистрировано 03.04.2015 г., свидетельство серии 69 № 002267812 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Тверской области.

Свидетельство о постановке на налоговый учет серии 69 № 002231960 от 03.04.2015 г. Основной государственный номер 1156952006562.

ИНН 6950033005, КПП 695001001.

**Объединяет 3 филиала и администрацию:**

- филиал ООО «Знатные Хлеба» Ржевский хлебокомбинат, 172350, Тверская обл., г.Ржев, ул.Вокзальная, д.32.

- филиал ООО «Знатные Хлеба» Бежецкий хлебокомбинат, 171980, Тверская обл., г.Бежецк, ул.Чехова, д.27.

- филиал ООО «Знатные Хлеба» Осташковский хлебокомбинат, 172730, Тверская обл., г.Осташков, ул.Октябрьская, д.126а.

В соответствии с информационным письмом Комитета государственной статистики по Тверской области общество включено в состав Единого государственного регистра предприятий и организаций (ЕГРПО) с кодами:

ОКПО – 21363770, ОКОГУ – 4210014, ОКАТО – 28401378000, ОКВЭД – 15.81, 51.38.24, 51.38.25, 51.38.26, 52.24, 51.21, 70.31.2, 51.70, 70.20.2. ОКФС – 16, ОКОПФ – 12300.

**Уставный капитал на 01.01.2021 г.:**

Уставный капитал общества составляет 10 000 руб. Уставный капитал оплачен полностью. Единственный участник Общества Горшенин Андрей Валентинович.

**Структура органов управления общества:**

1. Общее собрание участников.
2. Генеральный директор – Сорокина Н.Ю.

В соответствии с Уставом Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Общего собрания участников. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены Уставом ООО «Знатные Хлеба».

**Основной вид деятельности общества:**

Производство и реализация хлебобулочных и кондитерских изделий, розничная торговля.

**Среднесписочная численность:**

Среднесписочная численность работников за 2020 г. составила 294 человека.

## **Основные положения учетной политики**

Бухгалтерская отчетность ООО «Знатные Хлеба» за 2020 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Ведение бухгалтерского учёта в филиалах и в головной организации ООО «Знатные Хлеба» осуществляется бухгалтерией филиалов и бухгалтерией головной организацией отдельно по каждому структурному подразделению. Составление бухгалтерского баланса, расчет налога на добавленную стоимость и налога на прибыль осуществляет головная организация ООО «Знатные Хлеба» в целом по всей организации. Другие установленные законодательством налоги исчисляются каждым структурным подразделением самостоятельно и представляются в налоговые органы по месту расположения структурных подразделений в установленные сроки.

Филиалы не являются юридическими лицами и осуществляют деятельность от имени и в интересах ООО «Знатные Хлеба». Ответственность по обязательствам филиалов несет ООО «Знатные Хлеба».

2. Доходы и расходы признаются по методу начисления. Налогооблагаемая база для расчёта налога на добавленную стоимость определяется по моменту отгрузки продукции, выполнения услуг.

3. Согласно применяемой учетной политике амортизация основных средств начисляется линейным способом по действующим стандартным нормам. Амортизация нематериальных активов рассчитывается, исходя из сроков их полезного использования. Имущество, стоимостью не более 40,0 тыс.руб., учитывается в составе материально-производственных запасов.

4. Списание стоимости производственных запасов в производство или эксплуатацию определяется по методу средней себестоимости.

5. Общепроизводственные расходы напрямую относятся по видам производств или распределяются между хлебобулочным и кондитерским производством пропорционально израсходованному сырью.

6. Общехозяйственные расходы распределяются по видам производства пропорционально объему реализованной продукции (по тоннам) и далее при калькулировании затрат по видам продукции также распределяется по тоннам.

7. Списание управленческих расходов осуществляется полностью, пропорционально объему реализованной продукции по видам.

8. Учет внутрихозяйственных расчетов между головной организацией и филиалами производится с использованием счета «Внутрихозяйственные расчеты». Передача

материальных ценностей между филиалами и головной организацией отражается в учете без НДС по учетной цене.

9. Резервы предстоящих расходов на ремонт основных средств и резерв по сомнительной задолженности не создавались.

Величина резерва на выплату отпусков на отчетную дату представляет собой сумму, которую работники предприятия вправе истребовать при уходе в отпуск либо в связи с увольнением.

Сомнительная задолженность по результатам инвентаризации не выявлена.

10. Бухгалтерский учёт ведется на основании данных документов первичного бухгалтерского учета и регистров, формируемых с использованием бухгалтерских программных средств и составленных по унифицированным формам, а также отраслевых форм.

11. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится с учетом требований ПБУ 22/10. Уровень существенности ошибки принимается равным 5% от соответствующего размера исправляемых показателей за отчетный период.

### Расшифровка отдельных показателей отчетности

#### 1. Расшифровки к балансу за 2020 г.

##### 1.1.Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первонач. Ст-ть	Накоп. Ам-ция	поступило	Списание, продажа, прочее выбытие объектов осн.с-в		начислено амортизации	переоценка		Первонач. Ст-ть	Накоп. Ам-ция
					Первонач. Ст-ть	Накоп. Ам-ция		Первонач. Ст-ть	Накоп. Ам-ция		
Основные средства	за 2019г.	42441	(19763)	28793	212	59	(4448)	0	0	71022	(24152)
	за 2020г.	71022	(24152)	13818	5460	41	(3650)	0	0	79380	(27761)
в том числе: (здания, сооружения)	за 2019г.	2357	(695)	18942	0	0	(371)	0	0	21299	(1066)
	за 2020г.	21299	(1066)	2450	1376	27	(946)	0	0	22373	(1985)
(машины и оборудования)	за 2019г.	37430	(16786)	1061	212	59	(3823)	0	0	38279	(20550)
	за 2020г.	38279	(20550)	7376	296	0	(2652)	0	0	45359	(23202)
(другие виды основных средств)	за 2019г.	2654	(2282)	0	0	0	(254)	0	0	2654	(2536)
	за 2020г.	2654	(2536)	197	20	14	(52)	0	0	2831	(2574)
Земельный участки	за 2019г.	0	0	8790	0	0	0	0	0	8790	0
	за 2020г.	8790	0	27	0	0	0	0	0	8817	0

1.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г., тыс.руб	На 31 декабря 2019 г., тыс.руб	На 31 декабря 2018 г., тыс.руб
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	6038	6038	21 951
В т.ч. получено в лизинг	11440	0	3 459

1.3. Наличие запасов

Наименование показателя	Период	На начало периода	Поступления и затраты	Выбыло	На конец периода
Запасы - всего	за 2019 г.	14 793	1 235 006	1 236 177	13 622
	за 2020 г.	13 622	1 175 815	1 171 032	18 405
в том числе: (сырье и материалы)	за 2019 г.	14 327	821 636	822 728	13 235
	за 2020 г.	13 235	811 798	807 166	17 867
(готовая продукция и товары для перепродажи)	за 2019 г.	466	413 370	413 449	387
	за 2020 г.	387	364 017	363 866	538

1.4. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало периода	Поступления и затраты	Выбыло	На конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2019 г.	58 221	789 969	804 639	43 551
	за 2020 г.	43 551	784 233	803 344	24 440
в том числе: (покупатели)	за 2019 г.	10 246	558 013	557 644	10 615
	за 2020 г.	10 615	540 209	534 294	16 530
в том числе: (прочие дебиторы)	за 2019 г.	47 975	231 956	246 995	32 936
	за 2020 г.	32 936	244 024	269 050	7 910

### 1.5. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Поступление	Выбытие	Остаток на конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2019 г.	76 579	646 193	639 624	83 148
	за 2020 г.	83 148	607 358	578 025	112 481
в том числе: (поставщики и подрядчики)	за 2019г.	51 384	384 154	382 013	53 525
	за 2020г.	53 525	344 532	334 962	63 095
в том числе: (зад-ть по налогам и сборам)	за 2019 г.	3 642	89 046	90 053	2 635
	за 2020 г.	2 635	83 167	82 505	3 297
в том числе: (задолженность перед персоналом)	за 2019 г.	3 769	83 769	83 720	3 818
	за 2020 г.	3 818	78 766	79 327	3 257
в том числе: (задолженность перед внебюджетными фондами)	за 2019 г.	1 725	25 201	25 033	1 893
	за 2020 г.	1 893	22 648	22 798	- 1 743
в том числе: (прочие кредиторы)	за 2019 г.	16 059	64 023	58 805	21 277
	за 2020 г.	21 277	78 245	58 433	41 089

### 1.6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 2020 г., в тыс.руб.	За 2019 г., в тыс.руб.
Материальные затраты	225 418	252 858
Расходы на оплату труда	69 095	75 138
Отчисления на социальные нужды	19 612	19 313
Амортизация	3 654	4 434
Прочие затраты	88 768	86 883
Итого по элементам	406 547	438 626

Расходы приведены в перерасчете на реализованную продукцию.

2. Расшифровка к форме № 2 за 2020 г.

Код	Наименование	Сумма, тыс.руб.
2110	<b>Выр-ка (нетто) от продажи товаров,продукции,работ,услуг</b>	<b>407 842</b>
2120	<b>Себ-ть прод.тов.,прод.,работ,услуг</b>	<b>294 541</b>
2340	<b>Прочие доходы, в т.ч.</b>	<b>64 029</b>
	Выр-ка от реал-ции осн.ср-в и проч.им-ва, сдачи им-ва в аренду	303
	Уступка прав	58 525
	Субсидия	4 523
	Кор-ка налога на имущество	417
	Прочее	261
2350	<b>Прочие расходы, в т.ч.</b>	<b>63 165</b>
	Расходы,связ.с реал-ей осн.ср-в и проч.им-ва и сдач.им-ва в аренду	340
	Услуги банка	1 012
	Пени,штрафы,неустойки	13
	Налоги и сборы	689
	Непроизводственные расходы	768
	Списание, возврат	774
	Списание дебиторской задолженности	322
	Уступка прав	58 525
	Благотворительность	486
	Прочее	236

3. Расходы по налогу на прибыль

Общество определило в 2020 году следующие составляющие налога на прибыль, тыс.руб.:

Наименование показателей	Сумма, тыс.руб	Ставка налога	Сумма, тыс.руб.	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль (+)	1 028,0	20%	205,6	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
Корректировка по налогу на прибыль:	1 626,79	20%	325,36	Разницы
Налогооблагаемые различия (+)	2 071,01	20%	414,201	Постоянное налоговое обязательство
Временные налогооблагаемые различия (-)	444,22	20%	88,843	Списание отложенного налогового обязательства
Налоговая база по налоговой декларации	2 654,79	20%	530,96	Текущий налог

4. Форма № 4 «Отчет о движении денежных средств» за 2020 г. сформирована без учета расчетов между филиалами ООО «Знатные Хлеба».

Сумма косвенного налога, поступившая в составе платежей от покупателей и заказчиков, учтена отдельно.

Сальдо отражено по строке 4129 в сумме 508,0 тыс.руб.

Строка 4129 состоит:

- расчеты с фондами – 21 751,0 тыс. руб.,
- расчеты по налогам – 1 088,00 тыс.руб.,
- прочее – 1 019,00 тыс.руб.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006, — по курсу, действующему на отчетную дату. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

5. Для подтверждения достоверности бухгалтерского учета стоимости имущества в обществе проведена сплошная инвентаризация основных средств, незавершенного производства, материалов и инвентаря.

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

6. Объемы реализации продукции, товаров, услуг общества в 2020 г. в тыс.руб. (без НДС)

Виды продукции, услуг	2020 г.	
	тн	тыс.руб.
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, всего	4 641	407 842
Хлебобулочные изделия, в т.ч.	4 526	254 847
- Хлеб	2 957	130 753
- Булочные	1 569	124 094
Кондитерские изделия	74	13 306
Прочее	41	139 689

Балансовая прибыль от основной деятельности получена в сумме:

в 2020 г. – 1,295 млн. руб.

Чистая прибыль в 2020 г. – 0,497 млн. руб.

Финансовый результат за 2020 г. сложился под влиянием следующих основных факторов:

- расширение географии области продаж,
- модернизации производства,
- участие в тендерах на поставку хлебобулочных изделий для муниципальных (Департаменты здравоохранения, образования, социальной защиты Тверской, Московской, Смоленской областей) и государственных учреждений (Министерство Обороны РФ, Министерство внутренних дел РФ, Министерство по ЧС РФ).

Перспективными направлениями развития общества являются:

- постоянное совершенствование технологии производства, соблюдение трудовой и технологической дисциплины, постоянный контроль за выполнением требований технологии производства продукции, ремонт и обновление технологического оборудования, реконструкция цехов. Повышение ответственности должностных лиц за порученное дело на каждом участке производства;

- ведение постоянной работы по сокращению затрат на производство выпускаемой продукции, внедрение ресурсосберегающих технологий в условиях постоянного роста цен на сырье и энергоносители;

- постоянный контроль за качеством выпускаемой продукции, выпуск экологически чистой продукции;

- дальнейшее расширение ассортимента продукции с внедрением современной технологии фасовки и упаковки в целях удовлетворения потребностей покупателей;

- постоянный анализ рынков сбыта, выход на новые рынки, более активная работа с клиентами, которые готовы покупать продукцию хорошего качества по более высоким ценам;

- постоянный анализ и оценка финансового состояния предприятия с целью принятия своевременных мер по контролю за факторами, влияющими на финансовую стабильность.

Генеральный директор



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Сорокина".

Н.Ю. Сорокина