



COBB RUSSIA

ООО «Кобб - Раша»
142436 Россия, Московская область
Ногинский район
с. Стромынь
Тел: +7 916 994 00 05

ИНН 5031057260, КПП 503101001, ОКПО 73013364, ОГРН 1045006105044

ТЕКСТОВАЯ ЧАСТЬ ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020г.

Раздел 1. Общие сведения о деятельности фирмы

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Бройлер Будущего» создано в 2004 году. 22.09.2017г. общество сменило название на «Кобб-Раша». Его учредителями являются Российское юридическое лицо и иностранная компания. Уставный капитал ООО «Кобб-Раша» на 31.12.20г. составляет 393 415 994 рублей 55 копеек:

- ДЖИ ПИ ХОЛДИНГ ГМБХ. – размер вклада 196 707 997 рублей 27 копеек
- ОАО «Птицефабрика Васильевская» - размер вклада 196 707 997 рублей 28 копеек

1.2. Вид деятельности – разведение сельскохозяйственной птицы

1.3. Среднесписочная численность работников за 2020 год составляет 434 человека.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор – Тишенков К. А.

Финансовый директор – Торопов В. В.

Главный бухгалтер

- Сигаи О.В. с 15.10.2020, до этого Иванова Е.Н.

Фонд оплаты труда составил – 2440367 тыс. руб.

Страховые взносы составили – 68 393 тыс. руб.

1.4. Исполнительный орган Общества: Тишенков К. А. – Генеральный директор.

Раздел 2. Информация об учетной политике.

2.1. В организации выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского и налогового учета для расчета налога на прибыль определяется по мере оказания услуг (отгрузки товаров покупателям, сдачи работ заказчиком).

Днем отгрузки считается день реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав), определяемой в соответствии с п. 1 ст. 39 НК РФ, независимо от фактического поступления денежных средств (иногo имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав) в их оплату.

Для целей исчисления по операциям, облагаемых НДС, выручка определяется по мере отгрузки товаров (оказания услуг).

Выручка от реализации продукции (товаров, услуг), произведенных в результате осуществления уставной деятельности, отражается на счете 90 "Продажи".

2.2. Коммерческие и управленческие расходы (п.20 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. N 33н) учитываются в разрезе элементов затрат

2.3. Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н (с изм. и доп. от 27.11.2006). Для целей бухгалтерского учета к основным средствам относится имущество стоимостью более 40 000 руб. и сроком службы более 12 месяцев. Для целей налогового учета под основными средствами понимается часть имущества, используемого в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией первоначальной стоимостью более 100 000 рублей. Для целей налогообложения, затраты на приобретение имущества, стоимостью от 40 000 руб. до 100 000 руб. списываются постепенно в течение срока их использования, а срок полезного использования установить такой же, как и в бухгалтерском учете.

Учет основных средств ведется на счете 01 "Основные средства". Амортизация объектов основных средств производится по линейному способу в соответствии с группами, установленными Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 N 1, ежемесячно. Организация относит основные

средства к соответствующей амортизационной группе в соответствии с отдельным приказом генерального директора о вводе в эксплуатацию основного средства.

Понижающие коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются, за исключением случаев, предусмотренных НК РФ.

2.4. Организация с целью определения фактической себестоимости материальных запасов, при отпуске материалов в производство и ином выбытии производит их оценку по средней себестоимости;

В организации материальные ценности приходятся на балансовом счете 10 "Материалы" по цене приобретения с учетом всех расходов.

Учет птицы учитывается на счете 11.03 «Птица».

2.5. Порядок определения сумм отчислений в резерв по сомнительным долгам.

Срок возникновения сомнительного долга (с даты оплаты по договору)	Процент от суммы долга (с учетом НДС), учитываемый
Менее 45 дней	0
От 45 до 90 дней (включительно)	50
Более 90 дней	100

2.6 Резерв отпусков создается ежеквартально по каждому сотруднику. При расчете резерва отдельно по каждому работнику принимается количество дней оплачиваемого отпуска, на которые имеет право сотрудник по состоянию на отчетную дату, и его среднечасовой заработок.

2.7 Денежные средства и денежные эквиваленты. К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения до трех месяцев по состоянию на отчетную дату;
- векселя со сроком погашения три месяца или меньше;
- краткосрочные государственные ценные бумаги со сроком погашения до трех месяцев по состоянию на отчетную дату.

Раздел 3. Финансово-хозяйственная деятельность в 2020 году.

3.1 ООО «Кобб-Раша» в 2020г. осуществляло основной вид деятельности – продажа прародительского стада (суточных цыплят) породы КОББ.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Финансовые результаты деятельности Общества представлены в таблице:

Размер прибыли/убытка	2020 год	2019 год
От основного вида деятельности (строка «Прибыль (убыток) от продаж»	178 597	267 130
Отчет о финансовых результатах – всего, тыс. руб.		

Структура продаж и оказания услуг ООО «Кобб-Раша»

Выручка от реализации	2020 год		2019 год	
	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%
Реализация товаров и услуг	1 620 014	100,0	1 812 577	100,0

Статьи расходов ООО «Кобб-Раша»

Наименование затрат	2020 год		2019 год	
Амортизация	14 778 546,37	4,90%	14 326 568,57	4,58%
Аренда авто	1 337 567,60	0,44%	1 332 218,71	0,43%
Аренда земли	1 916 363,28	0,64%	1 916 363,28	0,61%
Аренда оборудования	5 200,00	0,00%		
Аренда помещений	2 714 115,60	0,90%	3 474 739,60	1,11%

Аудиторские услуги	600 000,00	0,20%	692 000,00	0,22%
Ветеринарные услуги			4 200,00	
Водоснабжение			69 044,95	0,02%
Газ	206 462,69	0,07%	624 571,24	0,20%
Запчасти, детали, комплектующие	4 951 158,36	1,64%	3 244 706,04	1,04%
Земельный налог	78 976,00	0,03%	70 168,00	0,02%
Инструменты, инвентарь	1 360 642,82	0,45%	1 931 324,93	0,62%
Информационные услуги, услуги консультации	911 064,19	0,30%	1 281 881,69	0,41%
Искусственное осеменение			214 000,00	0,07%
Канцтовары	241 904,90	0,08%		
Командировочные расходы	1 204 952,51	0,40%	2 230 018,85	0,71%
Лабораторные исследования	131 000,00	0,04%	573 331,36	0,18%
Материальные расходы	1 766 871,05	0,59%	2 311 292,88	0,74%
Медосмотр, Мед. Услуги	140 690,00	0,05%	153 417,11	0,05%
Монтаж оборудования			12 500,00	0,00%
Налог на имущество	26 431 732,00	8,76%	28 365 432,00	9,06%
Нотариальные, юридические услуги, сертификация	129 001,00	0,04%	516 896,20	0,17%
Обслуживание оргтехники	80 675,03	0,03%		
Обслуживание автомашины	630 379,51	0,21%		
Обслуживание оборудования и ремонт	368 309,84	0,12%	410 899,31	0,13%
Обучение	158 265,00	0,05%	240 544,00	0,08%
Оказание услуг (подряда)	5 961 630,50	1,98%	7 362 301,43	2,35%
Оплата труда	151 199 587,26	50,13%	145 392 990,09	46,44%
Плата за негат. возд. на окруж. среду			552 859,38	0,18%
Почтовые услуги	84 091,34	0,03%	63 677,35	0,02%
Представительские расходы	564 829,04	0,19%	4 637 788,46	1,48%
Проездные билеты	885 367,90	0,29%	3 016 346,31	0,96%
Проектные работы	690 000,00	0,23%	345 600,00	0,11%
Прочее	638 431,97	0,21%	3 604 026,16	1,15%

Резерв на оплату отпусков	21 525 622,91	7,14%	22 550 739,00	7,20%
Ремонт автомашины	1 122 430,06	0,37%	2 922 980,76	0,93%
Ремонт оборудования	80 311,67	0,03%	158 407,52	0,05%
Ремонтно-отделочные работы	34 279,68	0,01%	152 718,75	0,05%
Ремонтные работы	148 443,10	0,05%	119 234,47	0,04%
Сан. Обработка, химикаты	22 457,16	0,01%		
Спецодежда	25 965,99	0,01%	26 170,39	0,01%
Страхование	5 811 192,31	1,93%	6 122 415,44	1,96%
Страховые взносы	45 007 132,00	14,92%	42 097 858,01	13,45%
Строительные работы			36 426,23	0,01%
Таможенные услуги, хранение и обработка грузов	6 037,66	0,00%	56 444,69	0,02%
Тара	1 054,67	0,00%	5 000,32	0
Техобслуживание автомашины	434 611,84	0,14%	354 319,70	0,11%
Топливо	1 866 112,61	0,62%	2 257 116,80	0,72%
Транспортные расходы	1 316 607,89	0,44%	3 082 780,43	0,98%
Транспортный налог	432 526,00	0,14%	428 030,00	0,14%
Услуги гостиницы	342 430,84	0,11%	1 071 355,02	0,34%
Услуги охраны	126 000,00	0,04%	126 000,00	0,04%
Услуги связи	896 374,22	0,30%	1 161 249,85	0,37%
Утилизация отходов	89 182,60	0,03%	128 168,68	0,04%
Хозяйственные расходы	1 721 386,68	0,57%	868 313,63	0,28%
Электроэнергия	466 011,47	0,15%	401 424,28	0,13%
ИТОГО	301 643 987,12	100%	313098861,87	100%

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	2020 год	2019 год
Проценты к получению	5 074 409,73р	8 563 658,38
Прочие доходы	419 233 961,61	261 935 466,62
в том числе:		
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	149 355 470,00	
Курсовые разницы	197 119 373,57	221 810 601,60 р.
Восстановление резервов по сомнительным долгам		15 528 836,75 р.
Субсидии	58 504 913,89	17 956 803,00 р
Прочие внереализационные доходы	14 254 204,15	6 639 225,27 р.
Проценты к уплате	27 375 297,40 р	32 690 796,33 р.
Прочие расходы	681 587 421,96	151 687 622,55 р.
в том числе:		
Расходы на услуги банков	3 386 588,24	2 824 048,51 р.

Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты на сумму	150 287 984,00	
Курсовые разницы	473 160 516,72	72 654 997,90 р.
Резерв по сомнительным долгам	1 174 939,98	406 843,23 р.
Потери от порчи материальных ценностей	42 238 368,75	
Прочие внереализационные расходы	11 339 024,27	75 801 732,91
Прибыль (убыток) до налогообложения всего, тыс. руб. (+ прибыль, - убыток)	-106 057	353 250

3.3. В 2020 году размер потерь от порчи материальных ценностей составил 42 238 тыс. руб., что обусловлено поступлением некачественного инкубационного яйца от поставщика и списанием птицы.

Раздел 4. Вознаграждение основного управленческого персонала

4.1. Сумма вознаграждения основного управленческого персонала за 2020 год составила 97 733 тыс. руб., страховые взносы – 28 610 тыс. руб., НДФЛ – 11664 тыс. руб.

Раздел 5. Взаимосвязанные стороны

5.1. Аффилированные лица организации:

- ДЖИ ПИ ХОЛДИНГ ГМБХ
- АО «Васильевская Птицефабрика»
- ООО «КИДС»
- ООО «СДИК»
- Генеральный директор Тишенков К. А.

5.2. ООО «Кобб-Раша» является учредителем компаний ООО «КИДС». Финансовые вложения составляют 11 488 280 рублей.

Фирма не имеет собственной производственной базы и арендует помещения и землю у ООО «КИДС» по адресу: 142436, Московская область, Ногинский район, с. Стромьны.

Объемы операций по аренде составляют:

	2020 год	2019 год
Аренда помещений	934 146,72	934 146,72
Аренда земли	548 304,00	548 304,00
Итого:	1 482 450,72	1 482 450,72

5.3. ООО «Кобб-Раша» является учредителем компаний ООО «СДИК». Финансовые вложения составляют 5 180 000 рублей.

Фирма арендует землю у ООО «СДИК» по адресу: 142436, Московская область, Ногинский район, ЗАО «Мамонтово», уч.2.

Объемы операций по аренде составляют:

	2020 год	2019 год
Аренда земли	1 751 331,96	1 751 331,96

5.4 В 2020 году ООО «Кобб-Раша» оказала услуг по обустройству скважины для ООО «СДИК». Стоимость реализации составила 610 891,20 руб.

5.5 ООО «Кобб-Раша» осуществляло реализацию ОАО «Птицефабрика Васильевская» комплектов суточных цыплят в 2020 году в размере 93 127 843,14 рублей, в 2019 году в размере 216 931 313,09 рублей.

5.6. Сумма заработной платы, начисленной в пользу Тишенкова К.А. составляет 6 365 010,27 руб.

Раздел 6. Чистые активы.

6.1. По предприятию чистые активы составили:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	584 024	637 413	375 305

6.2 ООО «Кобб-Раша» с 01 января 2020 года перешло на применение налоговой ставки 0% процентов по налогу на прибыль. В соответствии с п.1.3 ст.284 НК РФ для сельхозпроизводителей, отвечающим критериям, предусмотренным п.2ст.346.2 НК РФ, налоговая ставка устанавливается в размере 0%.

Доходы за 2020 год от деятельности ОКВЭД 01.47 :Разведение сельскохозяйственной птицы, учитываемые при определении налоговой базы, составляют:

-доход сельхозпроизводителя 99,76 %

-прочие доходы 0,24 %

6.3. Сумма выданных залогов движимого и недвижимого имущества в обеспечение обязательств по долгосрочным кредитам ПАО «Банк Зенит» по состоянию на 31.12.2020 года, отраженных на забалансовом счете 009 составило:

- по Договору №5/200/8927 от 17.01.20 - 464 951 068,74 руб.

- по Договору №010/07/БРБ от 26.10.2017г. - 564 639 545,92 руб

- по Договору №011/07/БРБ от 16.01.2018г. - 163 110 273,62 руб.

- по Договору №012/07/БРБ от 16.02.2018г. - 120 444 659,90 руб.

6.4. Целью ООО «Кобб-Раша» на сегодняшний день является достижение позиции ведущего племенного птицеводческого предприятия Российской Федерации путем организации производства родительского стада цыплят на базе прародительских форм, поставляемых американской компанией-лидером в данной отрасли «Cobb Vantress Incorporated» на основании эксклюзивного права, предоставленного ООО «Кобб-Раша».

6.5. Ситуация с пандемией и введенными ограничениями на территории РФ не повлияло на возможность непрерывно осуществлять деятельность ООО «Кобб-Раша»

Генеральный директор

Главный бухгалтер

22 января 2021 года



Тищенко К. А.

Сигаев О.В.