

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ПУБЛИЧНОГО
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ПТИЦЕФАБРИКА
«БОРОВСКАЯ» ИМЕНИ А. А. СОЗОНОВА»
ЗА 2020 ГОД**

I. Общие сведения

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

III. Раскрытие существенных показателей

ПОЯСНЕНИЯ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Публичное акционерное общество «Птицефабрика «Боровская» имени А. А. Созонова», далее Общество, создано в 1963 году, занимается разведением сельскохозяйственной птицы.

Юридический адрес: Российская Федерация, Тюменская область, Тюменский район, рабочий поселок Боровский, улица Островского дом 1А, строение 1.

Фактический (почтовый адрес): Российская Федерация, 625504, Тюменская область, Тюменский район, пос. Боровский, улица Островского дом 1А

Дата государственной регистрации: 25 декабря 2002 года, Свидетельство серия 72 № 00408773, ОГРН: 1027200875965.

Идентификационный статистический код предприятия ОКПО 00635572.

Код организационно-правовой формы (ОКОПФ) 1 22 47.

Основной код вида экономической деятельности (ОКВЭД) 1.47.

Идентификационный налоговый номер (ИНН) 7224008030.

Код причины постановки на учет (КПП) 722401001.

ОКТМО 71644412 ОКАТО 71244812000

Межрайонная инспекция ФНС России № 6 по Тюменской области.

Информация об исполнительных и контрольных органах

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров Общества;
- Совет директоров Общества;
- Единоличный исполнительный орган Общества (ЕИО) в лице генерального директора.

Статус и порядок деятельности Общего собрания акционеров, Совета Директоров и генерального директора определены и осуществляются в соответствии с Уставом Общества.

Совет директоров Общества избран на годовом общем собрании акционеров 22.07.2020 года (Протокол № 1 от 24 июля 2020 года).

В состав Совета директоров Общества входят:

1. Чейметов Владимир Николаевич (председатель)
2. Огородникова Наталья Юрьевна
3. Бетляев Рустем Османович
4. Несват Евгений Георгиевич
5. Ивлева Алена Денева
6. Чернявская Ольга Борисовна
7. Латышова Анастасия Анатольевна

Ранее действовавший состав Совета директоров был избран годовым общим собранием акционеров 27 июня 2019 года (Протокол № 1 от 01 июля 2019 года):

1. Чейметов Владимир Николаевич (председатель)
2. Капущенко Наталья Михайловна
3. Несват Евгений Георгиевич
4. Бетляев Рустем Османович
5. Борисов Сергей Владимирович
6. Огородникова Наталья Юрьевна
7. Южакова Татьяна Васильевна

Функции единоличного исполнительного органа в отчетном периоде выполнял генеральный директор Несват Евгений Георгиевич на основании Протокола заседания Совета директоров от 27 февраля 2019 г. № 2. Генеральный директор Общества акциями не владеет.

Органами контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является ревизионная комиссия в составе: Приступа Оксана Васильевна, Волковицкая Марина Владимировна, Сагандукова Светлана Владимировна.

Члены ревизионной комиссии Общества акциями не владеют.

АКЦИИ ОБЩЕСТВА

По состоянию на 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

	Общее количество	Номинальная стоимость, руб.	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества, руб.
Обыкновенные акции	3 413 849 683	1,00	3 413 849 683,00
Привилегированные акции	-	-	-
Итого:	3 413 849 683	1,00	3 413 849 683,00

За отчетный год изменений в уставном капитале Общества не было.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Разведение сельскохозяйственной птицы
- Выращивание зерновых, технических и прочих сельскохозяйственных культур
- Разведение крупного рогатого скота
- Производство готовых кормов и их составляющих для животных, содержащихся на фермах;
- Розничная торговля молочными продуктами, яйцами;
- Производство продукции птицеводства, животноводства, растениеводства;
- Переработка и реализация готовой продукции, полуфабрикатов и сельхозпродукции
- Племенное разведение птицы и скота
- Производство и реализация удобрений
- Производство комбикормов для собственных нужд и на продажу
- Деятельность автомобильного грузового транспорта и транспортная обработка грузов;

Общество также может осуществлять любые иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерние и зависимые хозяйственные общества:

1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Возрождение»

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Возрождение»**

Место нахождения: 627110, Российская Федерация, Тюменская обл., Заводоуковский р-н., с. Новая Заимка, ул. Авторемонтная 6 **ИНН:** 7215000620 **ОГРН:** 1057200449778

Производство продукции растениеводства и животноводства.

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен. Доля в уставном капитале 100%.

2. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Заводоуковский элеватор»

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Заводоуковский элеватор»**

Место нахождения: 627140, Российская Федерация, Тюменская обл., г. Заводоуковск, пер. Элеваторный 2 **ИНН:** 7215000469 **ОГРН:** 1057200445763

Производство продуктов мукомольно-крупяной промышленности.

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен. Доля в уставном капитале 100%.

3. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Шестаковское»

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Шестаковское»**

Место нахождения: 627113, Российская Федерация, Тюменская обл., Заводоуковский р-н, с. Шестаково, ул. Шоссейная, 15 **ИНН:** 7207005784 **ОГРН:** 1157232012630

Производство и реализация сельскохозяйственной продукции Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен. Доля в уставном капитале 100%.

4. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Сельскохозяйственное предприятие «Гольшмановское»

Сокращенное фирменное наименование: **ООО СП «Гольшмановское»**

Место нахождения: 627320, Российская Федерация, Тюменская обл., Гольшмановский р-н, с. Гольшманово, ул. Головина, 2 **ИНН:** 7214008190 **ОГРН:** 1077214000104

Производство продукции растениеводства и животноводства Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен. Доля в уставном капитале 100%.

5. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Сельскохозяйственное предприятие «Ситниковское»

Сокращенное фирменное наименование: **ООО СП «Ситниковское»**

Место нахождения: 627081, Российская Федерация, Тюменская обл., Омутинский р-н, с. Ситниково, ул. МТС, 5 **ИНН:** 7220504768 **ОГРН:** 1087220000130

Производство продукции растениеводства и животноводства

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен. Доля в уставном капитале 100 %.

6. Полное фирменное наименование: Акционерное общество «БИКОР»

Сокращенное фирменное наименование: **АО «БИКОР»**

Место нахождения общества: 627111, Российская Федерация, Тюменская область, Заводоуковский район, километр 1-3 км. западнее с. Новая заимка.

ИНН: 7215007175 **ОГРН:** 1027201592043

Производство готовых кормов, торговля зерном.

Совет директоров (наблюдательный совет) предусмотрен. Доля в уставном капитале 100%.

7. Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Бенат»

Сокращенное фирменное наименование: **АО «Бенат»**

Место нахождения общества: 625001, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Мельзаводская, д. 18.

Производство дистиллированных питьевых алкогольных напитков

ИНН 7202027953, ОГРН 1027200796215

Совет директоров (наблюдательный совет) предусмотрен. Доля в уставном капитале 39%.

Филиалы и представительства:

Гольшмановский филиал

дата открытия: **30.04.2008 г.**

место нахождения: Российская Федерация, Тюменская область, р.п. Гольшманово, ул. Ленина, д. 139

Деятельность по Гольшмановскому филиалу осуществляется в соответствии с кодом ОКВЭД 01.47

Бухгалтерский учёт деятельности филиала осуществляется без выделения на отдельный баланс.

Московское представительство

дата открытия: **19.01.2011 г.**

место нахождения: г. Москва, ул. Каховка, д. 10. корп. 3

Деятельность по Московскому представительству не ведется

Общество осуществляет деятельность в соответствии с лицензиями, полученными на осуществление отдельных видов деятельности:

Вид деятельности	№ лицензии	Срок действия
Медицинская деятельность	ЛО-72-01 -002184 от 29.04.2016	Бессрочно
Разведение племенных животных (племенной репродуктор второго порядка по разведению кур кросса Хай-Лайн браун)	008476 серия ПЖ-77 от 12.07.2018	12.07.2023
Деятельность в области гидрометеорологии и в смежных с ней областях (за исключением указанной деятельности, осуществляемой в ходе инженерных изысканий, выполняемых для подготовки проектной документации, строительства, реконструкции объектов капитального строительства)	№ Р/2016/3142/100/Л от 22.06.2017	Бессрочно
Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов	ВП-57-014995 от 17 сентября 2012г.	Бессрочно
Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV опасности	№ (72)-680-Т/П от 04.10.2019	Бессрочно
Деятельность в области использования возбудителей инфекционных заболеваний человека и животных (за исключением случая, если указанная деятельность осуществляется в медицинских целях) и генно-инженерно-модифицированных организмов III и	72.ОЦ.01.001.М.000308.05.16 от 24.05.2016	Бессрочно

Вид деятельности	№ лицензии	Срок действия
IV степени потенциальной опасности, осуществляемой в замкнутых системах		
Перевозка пассажиров автомобильным транспортом, оборудованным для перевозки более 8 человек (за исключением случая, если указанная деятельность осуществляется по заказам, либо для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя)	№ АН-72-001118 от 17.05.2019	Бессрочно

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляет 1404 человека (31 декабря 2019 г. – 1431 человек, 31 декабря 2018 г. – 1510 человек).

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2020 г. Курсы валют составили на эту дату 73.8757 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2019 г. – 61.9057 руб., 31 декабря 2018 г. – 69.4706 руб.), 90.6824 руб. за 1 евро (31 декабря 2018 г. – 69.3406 руб., 31 декабря 2018 г. – 79.4605 руб.)

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила (прочие расходы) – 4 955 тыс. руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, составила (прочие доходы) – 1 597 тыс. руб.

КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В составе нематериальных активов отражаются приобретенные Обществом товарные знаки. Амортизация этих активов начисляется линейным способом.

В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования. Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показываются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. Переоценка основных средств и по текущей рыночной стоимости не производится.

Величину незавершенных капитальных вложений отражать в разд. I «Внеоборотные активы» по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования, в отношении которой по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость такой задолженности и

на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данной задолженности над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются способом средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

Запасы материалов, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с:

имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен,

- существенной потерей первоначальных качеств в результате длительного хранения или событий не преодолимой силы,

отражаются по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости материалов образуется резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ

Незавершенное производство, кроме незавершенного производства продукции растениеводства, оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Незавершенное производство продукции растениеводства оценивается по плановой себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

В составе готовой продукции отражаются законченные производством продукты и изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценивается по сокращенной фактической производственной себестоимости без учета управленческих расходов.

ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей (обыкновенных акций), приобретенных участниками (акционерами), и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств и нематериальных активов, определенных при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Поскольку накопленная величина резервного фонда не превысила установленный размер, в отчетном году отчисления в резервный фонд составили 14 988 тыс. руб. (Протокол годового общего собрания акционеров № 1 от 24 июля 2020 года). Расходования средств резервного фонда не осуществляло.

Иные фонды, кроме резервного, не формируются.

КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения. В том отчетном периоде, к которому они относятся.

ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Прочие доходы в отчетности отражаются за вычетом соответствующих расходов, если расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности (например, предоставление во временное пользование своих активов), не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные потоки Общества подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Лизинговые платежи по договору финансовой аренды классифицировать как денежные потоки от финансовой деятельности.

Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы как от текущих, инвестиционных и финансовых операций, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Денежные эквиваленты - это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам Общества относятся открытые в кредитных организациях депозитные вклады (депозиты) до востребования, сроком возврата до 30 дней и банковские векселя, принадлежащие Обществу, срок погашения которых на отчетную дату наступил.

Стоимость финансовых вложений, которые организация относит к денежным эквивалентам, отражается в Бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

НДС, полученный от покупателей, уплаченный поставщикам и перечисленный в бюджет, отражается в ОДДС свернуто

Если получилась сумма НДС, уплаченного поставщикам и перечисленного в бюджет больше НДС, полученного от покупателей или из бюджета, то эта разница отражается по строке 4129 «Прочие платежи» в скобках, а если НДС, полученного от покупателей или из бюджета, превысит сумму налога уплаченного поставщикам и перечисленного в бюджет, то разница отражается в строке 4119.

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Государственная помощь отражается в учете на дату фактического получения денежных средств или имущества

Средства государственной помощи, полученные на финансирование капитальных затрат, представляются в бухгалтерском балансе:

- в качестве обособленной статьи в составе долгосрочных обязательств. При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов в качестве отдельной статьи доходов;

ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

В учетную политику Общества были внесены следующие изменения:

1) Учет долгосрочных активов к продаже

«Объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже принимается к учету в качестве оборотных активов на дату принятия руководством соответствующего решение. Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов.

В случае снижения стоимости долгосрочного актива к продаже на конец отчетного периода в бухгалтерском учете создается резерв под снижение стоимости этого актива. Если в конце следующего отчетного периода выявляется дальнейшее снижение стоимости, то сумма резерва увеличивается на соответствующую величину. Если выявляется повышение стоимости этого актива, то сумма резерва уменьшается. Создание, доначисление и уменьшение резерва изменяют расходы (доходы) периода, в котором совершаются эти операции.

Прибыль (убыток), связанная с долгосрочными активами к продаже (в том числе создание и изменение величины резерва под снижение стоимости, результат продажи), включается в статью отчета о финансовых результатах: «Прочие расходы», «Прочие доходы» .

2) Учет государственной помощи.

Государственная помощь отражается в учете на дату фактического получения денежных средств или имущества

Средства государственной помощи, полученные на финансирование капитальных затрат, представляются в бухгалтерском балансе в качестве обособленной статьи в составе долгосрочных обязательств. При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов в качестве отдельной статьи доходов.

Данные изменения учетной политики отражены ретроспективно. Произведена корректировка входящего остатка по статьям бухгалтерского баланса. Корректировки приведены в разделе «ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ».

3) С целью приведения учетной политики Общества к требованиям законодательства по бухгалтерскому учету в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 г. N 114н».

В учетную политику Общества были внесены следующие изменения:

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено отдельное формирование налоговой базы.

Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год. В связи с тем, что данные о временных разницах существенно не изменились, ретроспективное отражение последствий изменения учетной политики в корректировке статей бухгалтерского баланса не производилось, за исключением данных отчета о финансовых результатах о временных и постоянных разницах. Отражение временных и постоянных разниц за 2019 г. в отчете о финансовых результатах за отчетный период приведено в соответствии с действующим положением ПБУ 18/02.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Отдельные показатели столбцов «на 31.12.2018» и «на 31.12.2019» бухгалтерского баланса сформированы путем корректировки соответствующих данных бухгалтерского баланса в связи с изменением правил отражения в бухгалтерском балансе доходов будущих периодов в связи с получением господомощи на капитальные затраты (п. 21 ПБУ13/2000) и в связи с изменением отражения в балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства (п. 19 ПБУ18/02)

Показатели бухгалтерской отчетности с учетом корректировок представлены в таблице:

тыс. руб.				
№ п/п	Наименование статьи/ код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Бухгалтерский баланс за 2018 г.				
1	Доходы будущих периодов / 1530	480 697	(479 246)	1 451
2	Доходы будущих периодов / 1440	0	479 246	479 246
3	Отложенные налоговые активы / 1180	66 905	(765)	66 140
4	Отложенные налоговые обязательства / 1420	765	(765)	0
	Итого	480 697	-	480 697
Бухгалтерский баланс за 2019 г.				
1	Доходы будущих периодов / 1530	738 266	(735 039)	3 227
2	Доходы будущих периодов / 1440	0	735 039	735 039
3	Отложенные налоговые активы / 1180	77 497	(880)	76 617
4	Отложенные налоговые обязательства / 1420	880	(880)	0
	Итого	738 266	0	738 266
Отчет о финансовых результатах за 2019 г.				
1	Доходы будущих периодов на возмещение капитальных расходов / 2341	-	105 863	105 863

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 и приказ Министерства Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» проведена корректировка соответствующих показателей отчета о финансовых результатах за 2019 г., являющихся частью отчета за текущий период.

Показатели столбца «За Январь – Декабрь 2019 г.» отчета о финансовых результатах до и после корректировок представлены в таблице:

тыс. руб.		
Наименование показателя	Код строки	За Январь – Декабрь 2019 г.
До корректировок		
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	289 290
Текущий налог на прибыль	2410	(0)
в т.ч.		
постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(68 335)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(115)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	10 592
Прочее	2460	(2)
Чистая прибыль (убыток)	2400	299 765
После корректировок		
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	289 290
Налог на прибыль	2410	10 477
в том числе		

текущий налог на прибыль	2411	(0)
отложенный налог на прибыль	2412	10 477
Прочее	2460	(2)
Чистая прибыль (убыток)	2400	299 765

Отдельные показатели столбцов «Резервный капитал» и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» за 2019 г. отчета об изменениях капитала сформированы путем корректировки соответствующих данных отчета об изменениях капитала в связи с некорректным отражением отчислений в резервный фонд (строки 3210, 3217, 3220, 3228 и 3240 отчета об изменениях капитала):

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи/ код строки	Резервный капитал			Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Отчет об изменениях капитала за 2019 г.							
1	Увеличение капитала - всего/ 3210	13 358	(13 358)	0	-	-	-
2	в том числе: прочие взносы / 3217	13 358	(13 358)	0	-	-	-
3	Уменьшение капитала – всего/ 3220	-	-	-	(13 358)	13 358	-
4	в том числе: прочие причины/ 3228	-	-	-	(13 358)	13 358	-
5	Изменение резервного капитала/ 3240	-	13 358	13 358	-	(13 358)	(13 358)
	Итого	13 358	0	13 358	(13 358)	0	(13 358)

3.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о структуре нематериальных активов. (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Нематериальные активы - всего	за 2020 г.	1226	(654)	337	(221)	221	(125)			1342	(558)
	за 2019 г.	1226	(533)				(121)			1226	(654)
в том числе: товарные знаки	за 2020 г.	1226	(654)	337	(221)	221	(125)			1342	(558)
	за 2019 г.	1226	(533)				(121)			1226	(654)

3.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

3.3.1. Наличие и движение основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	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					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020 г.	5 958 933	(2363 570)	263 384	(35 174)	31 588	(316537)	-	-	6 187 143	(2 648519)
	за 2019 г.	5 188 475	(2 169 728)	862 657	(92 199)	80 768	(274610)	-	-	5 958 933	(2 363570)
в том числе: Здания, сооружения и передаточные устройства	за 2020 г.	2 388 655	(342 282)	111 546	-	-	(74 258)	-	-	2 500 201	(416 540)
	за 2019 г.	1 729 396	(289 803)	660 675	(1 416)	-	(52 479)	-	-	2 388 655	(342282)
Машины и оборудования	за 2020 г.	2 853 130	(1 750 177)	97 234	-	11 491	(196300)	-	-	2 950 364	(1 934986)
	за 2019 г.	2 814 501	(1 623 541)	98 815	(60 186)	60 193	(186829)	-	-	2853 130	(1 750177)
Транспортные средства	за 2020 г.	392 110	(241 498)	25 107	(1 308)	10 060	(35 371)	-	-	415 909	(266 809)
	за 2019 г.	325 617	(229 021)	75 026	(8 533)	12 704	(25 181)	-	-	392 110	(241 498)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020 г.	10 000	(9 556)	94	(1396)	1 395	(139)	-	-	8 698	(8 300)
	за 2019 г.	9 879	(9 537)	253	(132)	132	(151)	-	-	10 000	(9 556)
Рабочий скот	за 2020 г.	438	(286)	-	(438)	286	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	438	-	-	(286)	-	-	438	(286)
Продуктивный скот	за 2020 г.	71 681	(19771)	29 403	(24 285)	8 356	(10 469)	-	-	76 799	(21884)
	за 2019 г.	66 159	(17826)	27 450	(21 928)	7 739	(9 684)	-	-	71 681	(19 771)
Другие виды основных средств	за 2020 г.	242 919	-	-	(7 747)	-	-	-	-	235 172	-
	за 2019 г.	242 923	-	-	(4)	-	-	-	-	242 919	-
из них: Земельные участки	за 2020 г.	242 919	-	-	(7 747)	-	-	-	-	235 172	-
	за 2019 г.	242 923	-	-	(4)	-	-	-	-	242 919	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2020 г.	693 571	(419 733)	2 598	(21 209)	14 768	(60 344)	-	-	674 960	(465 309)
	за 2019 г.	646 055	(362 170)	52 786	(5 270)	4 241	(61 804)	-	-	693 571	(419 733)
здания	за 2020 г.	40 629	(3 789)	-	-	-	(754)	-	-	40 629	(4 543)
	за 2019 г.	40 629	(3 035)	-	-	-	(754)	-	-	40 629	(3 789)
Сооружения	за 2020 г.	2 025	(2 025)	-	-	-	-	-	-	2 025	(2 025)
	за 2019 г.	2 025	(2 025)	-	-	-	-	-	-	2 025	(2 025)
Машины и оборудования	за 2020 г.	490 002	(306 270)	2 598	(13 594)	9 027	(48 531)	-	-	479 006	(345 774)
	за 2019 г.	443 941	(263 681)	46 061	-	-	(42 589)	-	-	490 002	(306 270)
Транспортные средства	за 2020 г.	129 206	(107 109)	-	(7 615)	5 741	(11 059)	-	-	121 591	(112 427)
	за 2019 г.	127 093	(92 607)	6725	(4 613)	3 955	(18457)	-	-	129 206	(107 109)
Производственный и хоз. инвентарь	за 2020 г.	540	(540)	-	-	-	-	-	-	540	(540)

	за 2019 г.	540	(540)	-	-	-	-	-	-	540	(540)
Рабочий скот	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	657	(282)	-	(657)	286	(4)	-	-	-	-
Земельные участки	за 2020 г.	31 169	-	-	-	-	-	-	-	31 169	-
	за 2019 г.	31 169	-	-	-	-	-	-	-	31 169	-

3.3.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 2020 г.	41 074	248 795	-	(263 384)	26 485
	за 2019 г.	662 106	288 692	(47 067)	(862 657)	41 074

В составе Незавершенных капитальных вложений по состоянию на 01.01.2021 года отражена стоимость основных средств, не введенных в эксплуатацию. Величина незавершенных капитальных вложений отражена в разд. I «Внеоборотные активы» по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»

3.3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2019 г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	9 489	15 165
в том числе		
1. Ограда цех выращивания (инв. 000020690)	1 213	-
2. Теплотрасса общефабричная 1520 м (инв. 000020682)	4 528	-
3. Сети канализацион.цех выращивания 363м.п. (инв. 000000663)	3 64	-
4. Кольцевой водопровод (инв. 000021339)	2 234	-
5. Скважина № 26 (инв. 000005918)	576	-
6. Скважина № 28 (инв. 00023746)	574	-
7. Здание санпропускника цеха убоя птицы, пл.4213,7 кв.м. (инв.№000000378)	-	1 231
8. Здание санпропускника цех родстадо (инв.№000000200)	-	920
9. Здание санпропускника цех выращивания молодняка (инв.№000000273)	-	786
10. санпропускник общая площадь 191,2 кв.м. (инв.№000000409)	-	944
11. Нежилое строение (здание санпропускника цех № 3) общая площадь 466 кв.м. (инв.№000000063)	-	1 128
12. Здание (станция обезжелезивания, гараж) общая площадь 1128,7 кв.м. (инв.№000000655)	-	4 887
13. Здание санпропускника инкубации (инв.№000000232)	-	1 150
14. здание санпропускника цех выращивания общая площадь 441,4 кв.м. (инв.№000000296)	-	1 392
15. Здание (здание санпропускника цеха N 2) общая площадь 432,8 кв.м. (инв.№000000001)	-	1 277
16. Здание санпропускника цех №4 общая площадь 454,3 кв.м. (инв.№000000102)	-	1 159

17. Трубопровод газоснабжения протяженность 9417,8 м (инв №000000444)	-	291
---	---	-----

3.3.4. Иное использование основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	674 924	693 571	646 055
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	719 394	719 394	719 394
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	6 803	5 200	5 205
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	183 098	182 609	120 303
Основные средства, переведенные на консервацию	66 130	66 184	17 282
Иное использование основных средств (зalog), в том числе	425 146	333 373	94 309
Здания	268 371	207 016	46 592
Сооружения	333	422	1 548
Транспортные средства	-	-	14 066
Земельные участки	156 442	125 935	32 103

Переоценка основных средств не проводилась.

Не начислялась амортизация по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Стоимость основных средств, полученных Обществом в аренду в 2020 году, составила 6 803 тыс. руб. (в 2019 году - 5 200 тыс. руб. и в 2018 году - 6 205 тыс. руб.).

В 2020 г. было возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму 664 тыс. руб. (в 2019 г. - на сумму 29 тыс. руб., в 2018 г. - на сумму 713 тыс. руб.).

В аренде у Общества находятся земельные участки площадью 278 га, 277 га и 277 га по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. соответственно, отраженные в стоимостном выражении в составе строки 5283 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом».

3.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Обществом проведена проверка на обесценение вкладов в уставный капитал дочерних обществ. Тест показал устойчивое снижение финансовых вложений, в результате чего был создан резерв под обесценение финансовых вложений в размере 78 426 тыс. руб. В

бухгалтерской отчетности стоимость финансовых вложений, по которым образован резерв под обесценение, отражается по балансовой стоимости за вычетом суммы образованных под них резервов.

Наличие и движение финансовых вложений (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
				Поступило	выбыло (погашено)		начислен ие проценто в			Текущей
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная		(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	
Долгосрочные - всего	за 2020 г.	1225309	(117136)	414668	-	-	-	(78426)	1639977	(195562)
	за 2019 г.	1125309	(71003)	100000	-	-	-	(46133)	1225309	(117136)
в том числе: АО «Бикор»	за 2020 г.	103184	-	-	-	-	-	-	103184	-
	за 2019 г.	103184	-	-	-	-	-	-	103184	-
ООО Возрождение	за 2020 г.	922659	(46133)	-	-	-	-	(78426)	922659	(124559)
	за 2019 г.	922659	-	-	-	-	-	(46133)	922659	(46133)
ООО СП Гольшмановское	за 2020 г.	27964	-	-	-	-	-	-	27964	-
	за 2019 г.	27964	-	-	-	-	-	-	27964	-
ООО Заводоуковский элеватор	за 2020 г.	499	-	-	-	-	-	-	499	-
	за 2019 г.	499	-	-	-	-	-	-	499	-
ООО СП Ситниковское	за 2020 г.	39205	(39205)	-	-	-	-	-	39205	(39205)
	за 2019 г.	39205	(39205)	-	-	-	-	-	39205	(39205)
Шестаковское ООО	за 2020 г.	31798	(31798)	-	-	-	-	-	31798	(31798)
	за 2019 г.	31798	(31798)	-	-	-	-	-	31798	(31798)
ООО Эра-98	за 2020 г.	100000	-	127000	-	-	-	-	227000	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
АО Бенат	за 2020 г.	-	-	287668	-	-	-	-	287668	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 2020 г.	1225309	(117136)	414668	-	-	-	(78426)	1639977	(195562)
	за 2019 г.	1125309	(71003)	100000	-	-	-	(46133)	1225309	(117136)

Иное использование финансовых вложений отсутствует

3.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих внеоборотных активов отражены:

(тыс. руб.)

Наименование показателя (по группам)	31.12.2019	Поступление	Выбытие	31.12.2020
Оборудование к установке (сч.07)	124	80 153	80 153	124
Вложения во внеоборотные активы (сч.08)	41 243	282 041	291 403	31 881
Расходы будущих периодов (сч. 97)	322	1 014	336	1 000
Итого	41 689	363 208	371 892	33 005

3.6. ЗАПАСЫ

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются:

- сырье для производства
- корма,
- горюче-смазочные материалы

- запасные части,
- строительные материалы,
- животные на выращивании (молодняк птицы).

Информация о структуре, наличии и движении запасов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения	оборот запасов между их группами (балансовый)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 2020 г.	2040029	(3 328)	19 817 061	(19768613)	(24 433)	-	-	2 088 477	(27 761)
	за 2019 г.	1 783043	(718)	18 444 788	(18187802)	(2 610)	-	-	2 040 029	(3 328)
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020 г.	1013678	(1 251)	6 042 780	(6 108 044)	(8 977)	-	-	948 414	(10 228)
	за 2019 г.	815 884	(718)	6 008 587	(5 810 793)	(533)	-	-	1 013 678	(1 251)
Животные на выращивании и откорме	за 2020 г.	927 989	-	1 183 749	(1 070 682)	-	-	-	1 041 056	-
	за 2019 г.	892 713	-	1 109 157	(1 073 881)	-	-	-	927 989	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	за 2020 г.	94 949	(2 077)	11 515 785	(11516562)	(15 456)	-	-	94 172	(17 533)
	за 2019 г.	69 556	-	10 256 344	(10230951)	(2 077)	-	-	94 949	(2 077)
Затраты в незавершенном производстве	за 2020 г.	3 413	-	1 074 747	(1 073 325)	-	-	-	4 835	-
	за 2019 г.	4 890	-	1 070 700	(1 072 177)	-	-	-	3 413	-
Прочие запасы и затраты	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-

МПЗ в залоге по состоянию на конец отчетного периода отсутствуют.

В 2020 году Обществом сформирован резерв под снижение стоимости материальных ценностей:

тыс. руб.

Наименование видов материально-производственных запасов	Период	Остаток на начало периода	Списано	Сумма начисленного резерва	Остаток на конец периода
Запасные части	за 2020 г.	168	-	4 623	4 791
	за 2019 г.	77	-	91	168
Строительные материалы	за 2020 г.	533	(52)	1 017	1 498
	за 2019 г.	61	-	472	533
Прочие материалы	за 2020 г.	2 627	(202)	19 047	21 472
	за 2019 г.	580	(30)	2 077	2 627
ИТОГО	за 2020 г.	3 328	(254)	24 687	27 761
	за 2019 г.	718	(30)	2 640	3 328

На необходимость формирования резерва повлияли следующие обстоятельства, выявленные в ходе проведения инвентаризации материально-производственных запасов:

- морально устарели,
- полностью или частично потеряли свое первоначальное качество,
- по ряду причин не будут использоваться для производства продукции,
- не могут быть проданы,
- не могут использоваться для управленческих нужд Общества,

3.7. Дебиторская задолженность

Информация о структуре, наличии и движении дебиторской задолженности (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгов краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	*	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020 г.	481 681	-	102 382	-	(53 475)	-	-	(127928)	402 660	-
	за 2019 г.	667 508	-	476 592	-	(392 511)	(148051)	-	(121857)	481 681	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020 г.	41 309	-	31 393	-	(1 436)	-	-	(22 149)	49 117	-
	за 2019 г.	34 172	-	81 130	-	(73 677)	-	-	(316)	41 309	-
авансы выданные	за 2020 г.	440 372	-	70 989	-	(52 039)	-	-	(105779)	353 543	-
	за 2019 г.	633 336	-	395 462	-	(318 834)	(148 051)	-	(121 541)	440 372	-
прочие	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020 г.	891 620	(23)	567 214	-	(812 286)	(80 382)	(3 256)	127 928	694 094	(3 279)
	за 2019 г.	1 016 911	(1 163)	151 628	-	(398 712)	(64)	1 140	121 857	891 620	(23)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020 г.	415 206	-	241 153	-	(123 836)	-	(3 193)	22 149	554 672	(3 193)
	за 2019 г.	514 968	-	100 306	-	(200 382)	(2)	-	316	415 206	-
авансы выданные	за 2020 г.	417 057	(7)	289 375	-	(614 512)	(80 382)	-	105 779	117 317	(7)
	за 2019 г.	301 025	(3)	51 145	-	(56 592)	(62)	(4)	121 541	417 057	(7)
прочие	за 2020 г.	59 357	(16)	36 686	-	(73 938)	-	(63)	-	22 105	(79)
	за 2019 г.	200 918	(1 160)	177	-	(141 738)	-	1 144	-	59 357	(16)
Итого	за 2020 г.	1 373 301	(23)	669 596	-	(865 761)	(80 382)	(3 256)	X	1 096 754	(3 279)
	за 2019 г.	1 684 419	(1 163)	628 220	-	(791 223)	(148 115)	1 140	X	1 373 301	(23)

7* - причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления

Просроченная дебиторская задолженность.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего, тыс. руб.	7 580	3 908	296 291	296 268	207 037	205 874
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	3 494	301	9 623	9 623	9 843	9 842
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых)	3 915	3 908	286 652	286 645	196 035	196 032

платежей, предоплат)						
прочая	171	92	16	-	1 159	-

3.8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

тыс. руб.

Показатели	Сальдо на 31.12.2020	Сальдо на 31.12.2019	Сальдо на 31.12.2018
Расчетные счета, в том числе:	132 499	329 176	62 799
ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	29 559	1 123	16 479
ЗАПСИБКОМБАНК	102 940	328 050	2 738
ФИЛИАЛ «ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ» АО»АЛЬФА-БАНК»	0	3	43 582
Валютные счета	0	0	0
Депозит и специальные счета в банках	0	0	0
Денежные средства в кассе	405	466	214
Переводы в пути	113	789	1 188
Итого	133 017	330 431	64 201

При формировании бухгалтерской отчетности за 2020 г. к денежным эквивалентам Общество относило денежные средства, находящиеся на расчетных счетах и в кассе предприятия.

Лимит остатка центральной кассы на 2020 год установленный приказом № 282-а от 29.12.2018 г. составил 816 000 руб. Лимит остатка кассы в течение года не менялся.

По состоянию на 31.12.2020 г., на 31.12.2019 г. и на 31.12.2018 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2020 г., на 31.12.2019 г. и на 31.12.2018 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Существенные денежные потоки между Обществом и дочерними обществами представлены в таблице.

Денежные потоки от текущих операций	За 2020 г., тыс. руб.	За 2019 г., тыс. руб.
Поступления - всего	46 140	99 568
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	22 887	44 851
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	23 253	54 717
от перепродажи финансовых вложений		
прочие поступления		
Платежи - всего	743 976	1 104 060
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	743 976	1 104 060

3.9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

тыс. руб.

Наименование видов материально-производственных запасов	Остаток на начало периода	Поступило	Выбыло	Остаток на конец периода
НДС с авансов полученных (сч.76АВ)	327	11 719	10 287	1 759
Недостачи и потери от порчи ценностей (сч.94)	0	97 688	97 688	0
Денежные документы	0	2 761	2 761	0
Расчеты по оплате труда с персоналом	16	0	16	0
Расходы будущих периодов (сч. 97)	2 659	7 245	6 822	3 082
Итого	3 002	83 219	83 034	4 841

3.10. КАПИТАЛ

Информация по резервному фонду:

тыс. руб.

Наименование показателя	2019 год	2020 год
Размер фонда, установленный учредительными документами в размере уставного капитала общества	5%	5%
Размер фонда в денежном выражении на дату окончания соответствующего отчетного периода и в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда); руб./ %	96 106 / 2.8 %	111 094 / 3.3 %
Размер отчислений в фонд в течение соответствующего отчетного периода, руб.	13 358	14 988
Размер средств фонда, использованных в течение соответствующего отчетного периода, руб.	0	0

В течение отчетного года отчисления в указанный резервный фонд составили 14 988 тыс. руб. (Протокол годового общего собрания акционеров № 1 от 24 июля 2020 года). Расходования средств резервного фонда не осуществляло.

Иные фонды, кроме резервного, не формируются.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2020 увеличились на 3,3% или на 209 953 тыс. руб., получением прибыли.

3.11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличие и движение кредиторской задолженности (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч - ную задолженность	*		**
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 г	1 834 348	13 866	47 966	(47 966)	-	(305 104)	-	-	1 543 110
	за 2019 г	2 064 981	-	104 963	(51 092)	-	(284 504)	-	-	1 834 348

в том числе: кредиты	за 2020 г	1 780 477	-	47 966	(47 966)	-	(284 505)		1 495 972
	за 2019 г	2 064 981	-	51 092	(51 092)	-	(284 504)		1 780 477
займы	за 2020 г	-	-	-	-	-	-		-
	за 2019 г	-	-	-	-	-	-		-
прочая	за 2020 г	53 871	13 866	-	-	-	(20 599)		47 138
	за 2019 г	-	-	53 871	-	-	-		53 871
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 г	687 075	357 845	3 694	(752 414)	(23)	305 104		601 281
	за 2019 г	803 522	323 128	5 083	(728 543)	(619)	284 504		687 075
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2020 г	219 679	216 336	-	(196 323)	(10)	-		239 682
	за 2019 г	355 116	193 672	-	(328 565)	(544)	-		219 679
авансы полученные	за 2020 г	3 186	17 742	-	(2 005)	(13)	-		18910
	за 2019 г	8 676	2412	-	(7 880)	(22)	-		3 186
расчеты по налогам и взносам	за 2020 г	10 143	3 392		(77)	-			13 458
	за 2019 г	11 414	72	2	(1 345)	-			10 143
кредиты	за 2020 г	384 505	100 000	3 694	(488 199)	-	284 505		284 505
	за 2019 г	354 705	100 000	5 081	(359 785)	-	284 504		384 505
займы	за 2020 г	-	-	-	-	-	-		-
	за 2019 г	-	-	-	-	-	-		-
прочая	за 2020 г	69 562	20 375	-	(65 810)	-	20 599		44 726
	за 2019 г	73 611	26 972	-	(30 968)	(53)			69 562
Итого	за 2020 г	2 521 423	371 711	51 660	(800 380)	(23)	X		2 144 391
	за 2019 г	2 868 503	323 128	110 046	(779 635)	(619)	X		2 521 423

*перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность

**перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность

Просроченная кредиторская задолженность.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего, тыс. руб.	43 907	350	589
в том числе:			
краткосрочная	43 907	350	589
из нее:			
расчеты с покупателями и заказчиками	158	105	37
расчеты с поставщиками и подрядчиками	43 749	245	552
Авансы полученные			

3.12. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Долгосрочные кредиты

тыс. руб.

Кредитор	Процентная ставка	Срок погашения	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2020 г.
ПАО «Запсибкомбанк»	2,45	до 10.01.2025	855 477	645 972
		Согласно графику гашения кредита: ежемесячно с января 2020 г. по январь 2025г.	209505	209505
ПАО «Запсибкомбанк»	2,5	26.09.2026	925 000	850 000
		Согласно графику гашения кредита: ежемесячно с декабря 2020г. по сентябрь 2026г.	75000	75000
Итого			1780 477	1 495 972

По состоянию на 31.12.2020г. общая сумма неиспользованного кредитного лимита у Общества отсутствует.

По рублевым долгосрочным кредитам фиксированные процентные ставки в 2019-2020г. составляют 2,45%, 2,5% годовых, на условиях привлечения кредитов по сниженной процентной ставке по программе льготного кредитования сельхозпроизводителей. Выплата процентов производится ежемесячно, начиная с января 2020 года, согласно графику погашения. Сумма платежей по возврату кредита в 2021 году в размере 284 505 тыс. руб. переведена в краткосрочную задолженность по кредитам.

Прочие долгосрочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя (по группам)	Период	Остаток на начало года	Поступило (Оплачено)	Переведено из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Остаток на конец года
Лизинговые платежи (сч.76.09)	за 2020	53 871	13 866	20 599	47 138
Лизинговые платежи (сч.76.09)	за 2019	-	53 871	-	53 871

3.13. КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Кредиты

тыс. руб.

Кредитор	Процентная ставка (годовых)	Срок погашения	Остаток задолженности на 31.12.2019	Остаток задолженности на 31.12.2020
ПАО «Запсибкомбанк»	2,45	25.12.2020	100 000	-
ПАО «Запсибкомбанк» - долгосрочный кредит	Перевод из дол-госрочной задолженности		284 505	284 505
Итого			384 505	284 505

Общая сумма краткосрочных кредитов, полученных Обществом в 2020 г. составила 100000 тыс. руб., общая сумма погашенных краткосрочных кредитов в 2020 г. – 200 000 тыс. руб. и выплаченных по ним процентов за 2020 г. 3 694 тыс. руб.

По рублевым краткосрочным кредитам льготная процентная в 2020 г. ставка составила 2,45%, в 2019 году - льготная процентная ставка составила 2,45.

В 2020 г. долгосрочные кредиты не получали.

Займы, полученные и выданные в 2020 году, у Общества отсутствуют.

3.14. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ И ГАРАНТИЯХ

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	1 780 477	2 164 981	2 729 744
Выданные - всего	2 159 799	2 150 680	5 473 549
в том числе: Объекты основных средств, переданных в залог	2 159 799	2 150 680	5 473 549

3.15. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном году Общество получило следующие виды государственной помощи (в тыс. руб.):

Вид государственной помощи (с указанием документа – основания)	Остаток на 01.01.2020г.	Использовано в 2020 г.	Фактически получено в 2020 г.	Остаток на 31.12.2020г.
Субсидия за счет средств областного и федерального бюджетов на возмещение части затрат сельскохозяйственных товаропроизводителей на модернизацию и техническое перевооружение Постановление Правительства Тюменской области № 70-п от 21.02.2017г.	0	6 759	6 759	0
Поощрение руководителей и работников организаций АПК Тюменского муниципального района, с/х товаропроизводителей, достигших в районе наивысших производственных результатов (Распоряжение администрации Тюменского муниципального района №1249ро от 25.11.2020 и №1196 от 16.11.2020)	0	75	75	0
Субсидия за счет средств областного бюджета на возмещение затрат на уплату страховых премий	0	2 983	2 983	0
Субсидия за счет средств областного и федерального бюджетов на 1 кг реализованного и (или) отгруженного на собственную переработку молока, утвержденным (Постановление Правительства Тюменской области от 14 мая 2012 г. № 180-п)	0	9 699	9 699	0
Субсидии на реализацию пищевого куриного яйца собственного производства Постановление Правительства Тюменской области № 70-п от 21.02.2017г.	0	212 500	212 500	0
ИТОГО ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ ИЗ БЮДЖЕТА	0	232 017	232 017	0
Средства ФСС на возмещение страхователям расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний (Приказ №4645-ПВ от 18.12.2020)	0	908	908	0
ИТОГО ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ		232 925	232 925	

Государственная помощь		
Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Получено бюджетных средств - всего	232 017	618 823
в том числе:		
на текущие расходы	225 258	255 462
на вложения во внеоборотные активы	6 759	363 361
СПРАВОЧНО: сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода	5 949	313 104

Сумма использованной субсидии на капитальные вложения во внеоборотные активы отражена в бухгалтерском балансе по статье «Доходы будущих периодов» в разделе IV Долгосрочные обязательства» и будет списываться на доходы по мере амортизации созданной за счет нее производственных объектов:

тыс. руб.

Наименование показателя (по группам)	Период	Остаток на начало года	Поступило	Списано в прочие доходы	Остаток на конец года
Доходы будущих периодов (на кап вложения)	за 2020	736 744	5 949	104 216	638 477
Доходы будущих периодов (на кап вложения)	за 2019	479 246	313 104	55 606	736 744
Безвозмездные поступления и прочие субсидии	за 2020	3 227	3 030	5 261	996
Безвозмездные поступления и прочие субсидии	за 2019	1 451	3 282	1 506	3 227

3.16. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Общество является сельскохозяйственным производителем, ставка налога на прибыль по сельскохозяйственной деятельности в 2020 году - 0%, в 2019 году - 0%; ставка налога на прибыль по прочей деятельности в 2020 году 20%, в 2019 году 20%.

тыс. руб.

Наименование	2019 год	2020 год
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	57 858	55 777
Текущий налог на прибыль	-	-
Отложенный налог на прибыль	10 477	29 862

Изменение отложенного налогового актива (обязательства)

тыс. руб.

Наименование	период	На начало периода	Начислено	Списано	На конец периода
Отложенные налоговые активы	за 2020 г.	77 497	29 419	(13)	106 903
	за 2019 г.	66 905	10 815	(223)	77 497
Отложенные налоговые обязательства	за 2020 г.	880	456	-	424
	за 2019 г.	765	115	-	880

3.17. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

3.17.1. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	36 999	72 521	(70 446)	-	39 074

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
в том числе: оценочное обязательство (резерв) на предстоящую оплату отпусков работникам	36 999	72 521	(70 446)	-	39 074

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

По состоянию на 31.12.2020 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование, на общую сумму 39 074 тыс. руб. (на 31.12.2018 г. – 33 976 тыс. руб., на 31.12.2019 г. на 36 999 тыс. руб.).

3.17.2. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению Руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

3.17.3. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности, Общество не имеет. Условные активы и обязательства отсутствуют.

3.18. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ И СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

Наименование товаров, работ, услуг	Выручка, без НДС		Себестоимость		Прибыль	
	2019 год	2020 год	2019 год	2020 год	2019 год	2020 год
Яичная продукция	4 354 699	4 593 735	3 101 075	3 644 505	1 253 624	949 230
Мясная продукция	213 199	192 906	404 675	360 073	(191 476)	(167 167)
Продукция растениеводства	3 788	6 303	2 990	4 836	798	1 467
Продукция животноводства	84 433	96 878	68 966	75 939	15 467	20 939
Живая птица и молодняк крупного рогатого скота	5 769	10 305	10 068	16 880	(4 299)	(6 575)
Прочие услуги и товары	82 763	82 435	98 000	98 903	(15 237)	(16 468)

Сухой птичий помет	5 673		8 244		(2 571)	
Товары розничной торговли и общепита	4 766	3 730	10 595	9 810	(5 829)	(6 080)
Итого	4 755 090	4 986 292	3 704 613	4 210 946	1 050 477	775 346

3.19. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2019 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	2 963 393	3 286 553
Расходы на оплату труда	632 100	663 854
Отчисления на социальные нужды	193 472	202 847
Амортизация	270 554	300 746
Прочие затраты	484 937	256 685
Итого по элементам	4 544 456	4 710 685
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(25 993)	
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	14 811
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 518 463	4 725 496

Состав управленческих расходов (тыс. руб.)

Наименование расхода	2019 г.	2020 г.
Оплата труда с начислениями	136 064	140 394
Амортизация	8 014	6 516
Расходы на информационно-консультационные услуги	2 901	648
Затраты на внедрение и владение информационной системой	1 324	
Прочие	81 470	87 865
Итого:	229 773	235 423

Совокупно начисленные затраты на использованные энергетические ресурсы составляют 264 612 тыс. руб. и 244 311 тыс. руб. в течение 2019 и 2020 гг. соответственно, в т.ч.:

Вид энергии	Стоимость, тыс. руб.	
	2019 год	2020 год
Электроэнергия	135 463	134 596
Газ	129 149	109 715

3.20. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Наименование прочих доходов	Сумма, тыс. руб.	
	2019 год	2020 год
Аренда	8 831	2 947
Субсидии на возмещение капитальных расходов	105 863	104 547
Возвращен ранее восстановленный НДС с субсидий, прочие субсидии	36 467	
Оприходованы ТМЦ по результатам инвентаризации и от разборки основных средств	10 167	22 760
Признан прочий доход в виде субсидии на возмещение текущих расходов	253 864	225 599
Положительные курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	2 496	
Претензия		448
Списание кредиторской задолженности	610	22

Страховое возмещение		72
Безвозмездно получено имущество	633	230
Восстановление резерва по сомнительным долгам	30	
Восстановление резерва под снижение стоимости ТМЦ		254
Лечение и медуслуги возмещение расходов	-	811
Продажа основных средств	14 377	38 399
Прочие доходы	1 112	269
Итого прочие доходы	434 450	396 358

Наименование прочих расходов	Сумма, тыс. руб.	
	2019 год	2020 год
Резервы под обесценение финансовых вложений	46 133	78 426
Списание ТМЦ, демонтаж основных средств	21 742	26 975
Отрицательные курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	3 357
Услуги банка	1 757	1 900
Социальные расходы (материальная помощь, материальное поощрение, расходы на проведение культурно-массовых и спортивных мероприятий и т.д.)	20 604	2 164
Налоги	155	84
Пожертвования и другие благотворительные выплаты	587	
Списание дебиторской задолженности, создание резервов по сомнительным долгам	6	3 257
Земельный налог	18 951	18 988
Резервы под снижение стоимости МПЗ	2 640	24 687
Продажа крупного рогатого скота	5 433	8 375
Премии покупателям за товарооборот	43 530	46 726
Штрафы, пени и неустойки, возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	4 209	510
Убытки прошлых лет	1 606	519
Прощение долга	154 178	78 281
Прочие расходы	24 389	53 013
Итого прочие расходы	345 920	347 262

Показатели по строке 2340 и 2350 формы «Отчет о финансовых результатах» за 12 месяцев 2020 г. отражены свернуто – доходы отражены за минусом соответствующих расходов:

тыс.руб.

Наименование показателя	2020 год		Отражаем в ОФР	
	прочие доходы	прочие расходы	свернуто доходы (если 91.1 больше 91.2.)	свернуто расходы (если 91.2. больше 91.1.)
Аренда	62 331	59 384	2 947	
Курсовая разница	8 035	11 392		3 357
Продажа КРС	4 673	13 048		8 357
Продажа ОС	49 511	11 112	38 399	
	124 550	94 936	41 346	11 714

3.21. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой

прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за вычетом дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, выкупленные (приобретенные) им, вычитались.

(в тыс. руб.)

	2019 г.	2020 г.
Базовая прибыль за отчетный год	299 765	308 746
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	3 413 850	3 413 850
Базовая прибыль на акцию, руб.	0.088	0.090

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

3.22. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Список связанных сторон Общества по состоянию на 31.12.2020 г. по следующим группам:

№ п/п	Связанные стороны	Организация	Характер отношений (контроль/ влияние)	Информация, подтверждающая принадлежность к данной категории связанных сторон
1.	Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества	Тюменская область в лице Департамента имущественных отношений Тюменской области	Контроль основной акционер - доля обыкновенных акций 99,913%	Выписка из реестра акционеров
2.	Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли Общества	Общество с ограниченной ответственностью «Возрождение»	Контроль Дочернее общество Доля участия в уставном капитале 100%	учредительные документы (выписка из ЕГРЮЛ)
		Общество с ограниченной ответственностью «Заводоуковский элеватор»	Контроль Дочернее общество Доля участия в уставном капитале 100%	учредительные документы (выписка из ЕГРЮЛ)
		Общество с ограниченной ответственностью «Шестаковское»	Контроль Дочернее общество Доля участия в уставном капитале 100%	учредительные документы (выписка из ЕГРЮЛ)

		Общество с ограниченной ответственностью Сельскохозяйственное предприятие «Гольшмановское»	Контроль Дочернее общество Доля участия в уставном капитале 100%	учредительные документы (выписка из ЕГРЮЛ)
		Общество с ограниченной ответственностью Сельскохозяйственное предприятие «Ситниковское»	Контроль Дочернее общество Доля участия в уставном капитале 100%	учредительные документы (выписка из ЕГРЮЛ)
		Акционерное общество «Бикор»	Контроль Дочернее общество Доля участия в уставном капитале 100%	Выписка из реестра акционеров
		Акционерное общество «Бенат»	Контроль Зависимое общество Доля участия в уставном капитале 39%	Выписка из реестра акционеров
3.	Члены Совета директоров	Чейметов Владимир Николаевич; Огородникова Наталья Юрьевна; Бетляев Рустем Османович; Несват Евгений Георгиевич; Ивлева Алена Денева; Чернявская Ольга Борисовна; Латышова Анастасия Анатольевна	контроль	Протокол годового общего собрания акционеров № 1 от 24 июля 2020 года
4.	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества	ЕИО - Несват Евгений Георгиевич	контроль	Протокол заседания Совета директоров от 27 февраля 2019 г. № 2

Основным акционером Общества с долей обыкновенных акций 99,913% является Тюменская область (субъект РФ) в лице Департамента имущественных отношений Тюменской области. На основании абз. 2 подп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ идентификация бенефициарных владельцев не проводится.

Общество осуществляло операции со связанными сторонами. Характер отношений с контрагентами является договорным. Операции со связанными обществами проводились на обычных коммерческих условиях.

Связанная сторона	Вид и объем операций в 2020 году (тыс. руб. без НДС)
ООО «Возрождение»	<p>Выручка (без НДС):</p> <ul style="list-style-type: none"> - аренда -22 646 тыс. руб. - транспортные услуги – 1 341 тыс. руб. -товар – 1 792 тыс. руб. <p>Приобретение (без НДС):</p> <ul style="list-style-type: none"> -товар – 229 369 тыс. руб. - услуги – 6 753 тыс. руб. <p>Незавершенные расчетные операции (в т. ч. НДС) –дебиторская задолженность (авансы) – 84 502 тыс. руб., в т. ч. по поставкам зерна в 2020 году – 10 972 тыс. руб., по поставкам зерна в 2021 году – 73 530 тыс. руб.</p>
ООО СП «Гольшмановское»	<p>Выручка (без НДС):</p> <ul style="list-style-type: none"> -аренда – 22 403 тыс. руб. -техническое обслуживание с/х техники - 382 тыс. руб., -товар – 545 тыс. руб. <p>Приобретение (без НДС):</p> <ul style="list-style-type: none"> -товар – 408 966 тыс. руб., -услуги – 1 546 тыс. руб. <p>Незавершенные расчетные операции (в т. ч. НДС) –дебиторская задолженность (авансы) – 192 919 тыс. руб., в т. ч. по поставкам зерна 2020 года – 26 458 тыс. руб., по поставкам зерна 2021 года – 166 461 тыс. руб.</p>
ООО СП «Ситниковское»	<p>Выручка (без НДС):</p> <ul style="list-style-type: none"> - аренда – 6 731 тыс. руб. - товар – 30 тыс. руб. - продажа ОС – 900 тыс. руб. <p>Приобретение (без НДС):</p> <ul style="list-style-type: none"> - товар – 155 652 тыс. руб., - транспортные услуги 1 127 тыс. руб. <p>Незавершенные расчетные операции (в т. ч. НДС) –дебиторская задолженность (авансы) – 48 222 тыс. руб., в т. ч. по поставкам зерна в 2021 году – 48 222 тыс. руб. Списана дебиторская задолженность (в т. ч. НДС) – 33 462 тыс. руб.</p>
ООО «Шестаковское»	<p>Выручка (без НДС):</p> <ul style="list-style-type: none"> - аренда – 6 165 тыс. руб., - молодежь КРС – 7 366 руб., - услуги – 1 440 тыс. руб. - товар – 156 тыс. руб. <p>Приобретение (без НДС): товар – 106 361 тыс. руб.</p> <p>Незавершенные расчетные операции (в т. ч. НДС) –дебиторская задолженность (авансы) – 126 307 тыс. руб., в т. ч. по поставкам зерна в 2020 году –68 349 тыс. руб., по поставкам зерна в 2021 году – 57 958 тыс. руб. Списана дебиторская задолженность (в т. ч. НДС) – 44 819 тыс. руб.</p>
ООО «Заводоуковский элеватор»	<p>Выручка (без НДС): товар – 147 тыс. руб.</p> <p>Приобретение (без НДС):</p> <ul style="list-style-type: none"> -услуги – 60 552 тыс. руб.,
АО «Бикор»	<p>Выручка (без НДС): товар– 5 678 тыс. руб.</p> <p>Приобретение (без НДС):</p> <ul style="list-style-type: none"> -товар – 79 097 тыс. руб., - услуги – 1 330 тыс. руб.
АО «Бенат»	Операций нет.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.
Списана дебиторская задолженность - 78 281 тыс. руб. в т. ч. НДС.
Создан резерв под обесценивание финансовых активов – 78 426 тыс. руб.

Задолженность по расчетам по состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2020 года приведена в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование связанных сторон	Состояние расчетов на 31.12.2019г.		Состояние расчетов на 31.12.2020г.	
		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
1	ООО «Шестаковское»	132 971	0	148 394	0
2	ООО «Заводоуковский элеватор»	-	1 847	0	1 840
3	АО «Бикор»	-	16 535	-	34 324
4	ООО СП «Ситниковское»	94 195	476	61 625	661
5	ООО «Возрождение»	420 223	710	111 506	1 731
6	ООО СП «Голышмановское»	246 497	110	213 168	1 855
7	АО «Бенат»	-	-	-	-

Выплаты основному управленческому персоналу Общества

Ключевому управленческому персоналу (генеральному директору, директорам, заместителям директора, главным специалистам) выплачено в 2020 году 34 735 тыс. руб., что составляет 5% от общего фонда заработной платы (выплачено в 2019 году 30 770 тыс. руб., что составляет 5% от общего фонда заработной платы в 2018 году 27 502 тыс. руб., что составляет 5% от общего фонда заработной платы)

Наименование	Период	Среднесписочная численность, чел.	Фонд заработной платы тыс. руб.	Средне сячная зарплата на 1 работника, руб.	Соотношение среднемесячн ой зарплаты к общей, %
1	2	3	4	5	6
ПАО «Птицефабрика «Боровская»	за 2019 г.	1434	632 100	36 810	-
	за 2020 г.	1404	663 854	39 403	-
в том числе:					
Основной управленческий персонал, всего	за 2019 г.	16	30 770	160 260	435
	за 2020 г.	17	37 480	183 725	466
в том числе:					
единовременная премия	за 2019 г.	14	46	-	-
	за 2020 г.	16	37	-	-
премия согласно трудоу договору и решению совета директоров	за 2019 г.	16	1 171	-	-
	за 2020 г.	17	478	-	-
10 процентов общего состава работников с наиболее низкой оплатой труда	за 2019 г.	143	35 389	20 623	56
	за 2020 г.	140	37 248	22 108	56
10 процентов общего состава работников с самой высокой оплатой труда	за 2019 г.	143	126 421	73 672	200
	за 2020 г.	140	140 072	83 139	211

Выплаты членам Совета директоров не осуществлялись.

3.23. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

3.24. ВЛИЯНИЕ РАСПРОСТРАНЕНИЯ КОРОНАВИРУСА COVID-19 НА ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА

С начала 2020 г. по всему миру распространилась вспышка нового коронавируса (COVID-19), что повлияло на мировую, в том числе российскую экономику.

Общество считает, что распространение коронавируса не оказало существенного влияния на деятельность Общества в 2020 г., так как Общество не осуществляет виды деятельности, относящиеся к отраслям, признанным наиболее пострадавшими. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

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

3.25. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Руководством не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Условия COVID-19 не оказали существенного влияния на оценку руководства способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

3.26. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество подвержено кредитному риску, то есть риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Общества товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность.

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки.

3.27. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности Общества не происходило.

3.28. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период с 31 декабря 2020 года по 23 марта 2021 года:

- ПАО «Птицефабрика «Боровская» рефинансировало ссудную задолженность ПАО «Запсибкомбанк» в АО «Россельхозбанк» в сумме 1 745 559 тыс. руб. по договорам кредитования: № 217100/0018 от 02 марта 2021 года, № 217100/0019 от 02 марта 2021 года.

Генеральный директор
23 03 2021 г.



Несват Е. Г.