



Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Содержание

1. Общие сведения об Обществе и участниках.....	2
2. Краткая характеристика структуры и деятельности Общества	3
3. Основные положения учетной политики Общества	5
3.1. Учетная политика Общества в целях бухгалтерского учета	5
3.2. Учетная политика Общества в целях налогового учета	6
4. Характеристика отдельных показателей отчетности за отчетный год	8
4.1 Активы и обязательства	8
4.2 Доходы и расходы	29
4.3 Расчет налога на прибыль	31
4.4 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	31
4.5 Информация о связанных сторонах.....	37
4.6 Сведения о затратах на использованные в течение календарного года энергетические ресурсы.....	39

1. Общие сведения об Обществе и участниках

Общество с ограниченной ответственностью «Сибирская продовольственная компания» создано при реорганизации в форме преобразования ОАО «СИБИРСКАЯ ПРОДОВОЛЬСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ», зарегистрированного Новосибирской Городской Регистрационной Палатой Свидетельство №ОК 5581 от 13.07.1994г. в реестре за №17873.

Общество зарегистрировано 14.03.2000г. Новосибирской Городской Регистрационной Палатой Свидетельство № 26996 от 14.03.2000г. в реестре за №35539.

ОГРН Общества 1025401012768.

19 марта 2021г. заключен договор о присоединении ООО «Сиб-ДСО» к ООО «Сибирская продовольственная компания». В результате присоединения уставный капитал Общества увеличился на 13 тыс.руб. и составил 427 174 тыс.руб.

25 августа 2021г. в ЕГРЮЛ внесена запись о завершении реорганизации ООО «Сибирская продовольственная компания» в форме присоединения к нему юр.лица ООО «Сиб-ДСО».

В составе участников Общества два физических лица и юридическое лицо. Распределение долей участников приведено в таблице №1.

Таблица №1

Наименование организации/ физического лица	Доля в уставном капитале Общества
ООО «РМП-Холдинг»	8 000 000 / 8 543 484
Зенков Алексей Александрович	271 742 / 8 543 484
Зенков Николай Александрович	271 742 / 8 543 484
Итого	8 543 484 / 8 543 484

Бенефициарные владельцы Общества: Зенков Алексей Александрович и Зенков Николай Александрович.

В 2021г. Общество приобрело долю в уставном капитале ООО «Сибирские бычки» в размере 100% уставного капитала в сумме 112 000 тыс.руб.

2. Краткая характеристика структуры и деятельности Общества

Основной вид деятельности ООО «Сибирская продовольственная компания» – переработка и консервирование мяса и мясной пищевой продукции (код по ОКВЭД 10.1).

Формирование функциональных служб, обеспечивающих бесперебойную работу Общества, производится директором.

Управление Обществом согласно Устава осуществляется единоличным исполнительным органом – директором.

Директором Общества с 11.11.2015г. и по настоящее время является Лаптев Игорь Константинович.

Общество имеет филиалы и обособленные подразделения:

- филиал ООО «Сибирская продовольственная компания» в г.Барнауле – подразделение коммерческой службы, среднесписочная численность за 2021г. – 79 человек;
- филиал «Усть-Коксинский» ООО «Сибирская продовольственная компания» - основное направление мясозаготовка, среднесписочная численность за 2021г. – 1 человек;
- филиал «Союзгинский» ООО «Сибирская продовольственная компания» - основное направление мясозаготовка, среднесписочная численность за 2021г. – 41 человек. 07.09.2021г. зарегистрировано прекращение деятельности обособленного подразделения;
- филиал «Черепановский» ООО «Сибирская продовольственная компания» - основное направление мясозаготовка, среднесписочная численность за 2021г. – 273 человека;
- филиал «Красноярский» ООО «Сибирская продовольственная компания» - основное направление производство мясoproductов, среднесписочная численность за 2021г. – 347 человек;
- филиал «Иркутский» ООО «Сибирская продовольственная компания» - основное направление реализация мясoproductов, среднесписочная численность за 2021г. – 82 человек;
- филиал «Новосибирский» ООО «Сибирская продовольственная компания» - в отчетном периоде производственная деятельность не велась;
- обособленное подразделение ООО «Сибирская продовольственная компания» в г.Томске – подразделение коммерческой службы, среднесписочная численность за 2021г. – 17 человек;
- обособленное подразделение ООО «Сибирская продовольственная компания» в г.Кемерово – подразделение коммерческой службы, среднесписочная численность за 2021г. – 74 человек.

– обособленное подразделение ООО «Сибирская продовольственная компания» в г.Екатеринбурге – подразделение коммерческой службы, среднесписочная численность за 2021г. – 9 человек;

– обособленное подразделение ООО «Сибирская продовольственная компания» в г.Кубышев НСО – подразделение коммерческой службы, среднесписочная численность за 2021г. – 10 человек;

– обособленное подразделение ООО «Сибирская продовольственная компания» в г.Новосибирске – в отчетном периоде производственная деятельность не велась. 29.12.2021г. зарегистрировано прекращение деятельности обособленного подразделения;

– обособленное подразделение Филиала «Красноярский» ООО «Сибирская продовольственная компания» в г.Абакане – подразделение коммерческой службы, среднесписочная численность за 2021г. – 15 человек;

– обособленное подразделение Союзгинское Филиала «Черепановский» ООО «Сибирская продовольственная компания» – основное направление мясозаготовка, среднесписочная численность за 2021г. – 1 человек;

Юридический адрес Общества: 630112, г. Новосибирск, пр-т Дзержинского, д.1/1, оф.73.

Среднесписочная численность работников Общества за 2021 год составляет 2306 человека.

3. Основные положения учетной политики Общества

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована на основании действующих в Российской Федерации норм и правил ведения бухгалтерского учета, закрепленных в учетной политике. Учетная политика предприятия сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, временной определенности фактов хозяйственной деятельности, последовательности применения учетной политики и утверждена Приказом от 28.12.20.

3.1 Учетная политика Общества в целях бухгалтерского учета

Основными положениями учетной политики являются:

1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением программ «1С: Бухгалтерия 7.7», «1С: Бухгалтерия 8.3», «1С: Зарплата+Кадры».

2. Стоимость основных средств определяется с учетом всех фактических затрат, сформированных по каждому объекту на дату ввода в эксплуатацию.

3. Активы, приобретенные до 01.01.2008г., продолжают учитываться в составе основных средств в соответствии с порядком, действовавшим на момент ввода их в эксплуатацию.

4. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются на основании классификации основных средств, утвержденной Правительством РФ от 01.01.2002 № 1. (с изменениями и дополнениями).

5. Амортизация начисляется линейным способом в течение всего срока полезного использования объектов. Амортизация основных средств, приобретенных до 01.01.2002г. производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990 №1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

6. Переоценка основных средств не производится.

7. Активы со сроком использования более 12 месяцев и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу признаются материально-производственными запасами и списываются на затраты по мере отпуска их в производство. В целях обеспечения сохранности этих объектов на предприятии организован забалансовый учет.

8. Затраты на ремонт основных средств, включаются в себестоимость текущего отчетного периода.

9. Списание материально-производственных запасов в производство, на сторону производится по средней стоимости.

10. Транспортно-заготовительные расходы увеличивают стоимость единицы МПЗ, за исключением товаров.

11. Учет готовой продукции осуществляется по фактической производственной себестоимости.

11. Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат организации.

12. Сумма задолженности Общества по полученным кредитам и займам отражается на конец отчетного периода с учетом причитающихся к уплате процентов и разделением задолженности на долго- и краткосрочную.

13. Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются как расходы будущих периодов и включаются в расходы текущего отчетного периода равномерно в течение срока, к которому они относятся.

14. Общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 «Продажи».

15. Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности, списываются ежеквартально в себестоимость продаж, за исключением транспортных расходов, распределяемых на остатки нереализованных товаров.

16. Предусмотрено создание резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости МПЗ.

17. Формирование в бухгалтерском учете информации о текущем налоге на прибыль происходит путем отражения текущего налога на основании налоговой декларации и отложенного налога как суммы разниц между признанными и погашенными в отчетном периоде суммами отложенных налоговых активов и обязательств.

18. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления.

19. Денежными эквивалентами признаются высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения до востребования или не более 3-х месяцев.

3.2 Учетная политика Общества в целях налогового учета

Основными положениями учетной политики в целях налогового учета являются:

1. В целях исчисления налога на прибыль применяется «метод начисления» для доходов и расходов в соответствии со ст.271 и 272 НК РФ. При расчете налога на прибыль Общество руководствуется положениями стандарта «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02)

2. Начисление амортизации по амортизируемому имуществу производится линейным способом.

3. Имущество со сроком использования более 12 месяцев и стоимостью не более 100 000 руб., списывается в расходы единовременно при его вводе в эксплуатацию.

4. К основной норме амортизации применяется специальный коэффициент 2 в отношении амортизируемого имущества, имеющего высокую энергетическую эффективность или высокий класс энергетической эффективности.

5. Организация не признает единовременно в расходах при приобретении и расходах, понесенных в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств 10 % (30%) от их первоначальной стоимости.

6. Организация применяет инвестиционный налоговый вычет в обособленных подразделениях Новосибирской области по расходам на приобретение и модернизацию, достройку, дооборудование, реконструкцию, техническое перевооружение объектов основных средств по установленному предприятием перечню.

7. Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом в течение установленного срока их полезного использования.

8. Транспортно-заготовительные расходы увеличивают стоимость единицы материалов.

9. Отпуск материалов в производство, используемых при выполнении работ, оказания услуг для всех видов сырья и материалов осуществляется по средней себестоимости.

10. Расходы по доставке товаров до складов признаются расходами текущего периода и распределяются на остатки нереализованных товаров.

11. Общество создает резерв на оплату отпускных.

12. Перечень прямых расходов включает в себя материальные расходы на технологическое сырье, расходы на оплату труда и страховые взносы, а также суммы начисленной амортизации. Перечень прямых расходов налогового учета совпадает с перечнем прямых расходов для целей бухгалтерского учета.

13. Доходы и расходы для расчета налога на прибыль определяются методом начисления, то есть в том периоде, в котором они произведены, независимо от даты оплаты.

4. Характеристика отдельных показателей отчетности за отчетный год.

4.1 Активы и обязательства

Строка бухгалтерского баланса «Нематериальные активы» включает в себя объекты незавершенных капитальных вложений в нематериальные активы. Данные о наличии и движении нематериальных активов в течение отчетного и предыдущего периодов приведены в таблицах №2, №3, №4, №5, №6.

Строка бухгалтерского баланса «Основные средства» включает в себя объекты незавершенных капитальных вложений в основные средства и оборудование к установке.

Движение первоначальной стоимости основных средств в течение отчетного и предыдущего периодов по основным типам (приобретение, выбытие) и изменение стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация) приведены в таблицах №7, №8, №9, №10.

В связи с досрочным применением Обществом положений ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении заключенного в 2021г. договора лизинга в таблице № 7 по строке «Транспортные средства» отражено в том числе право пользования активом по полученному в лизинг погрузчику:

- поступление в сумме 4 202 тыс.руб.
- начисленная амортизация в сумме 49 тыс.руб.

Строка бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» на 31.12.2021г. включает в себя в том числе:

- 380 304 тыс.руб. – материалы для строительства.

В бухгалтерском балансе «Финансовые вложения» отражены с разделением на долгосрочные и краткосрочные во внеоборотных и оборотных активах соответственно. Данные о наличии и движении финансовых вложений в течение отчетного и предыдущего периодов приведены в таблицах №11, №12, №13, №14.

Строка бухгалтерского баланса «Запасы» включает в себя сырье и материалы, затраты в незавершенном производстве, готовую продукцию и товары. Данные о наличии и движении запасов в течение отчетного и предыдущего периодов приведены в таблицах №15, №16.

Строка бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» включает в себя задолженность покупателей и заказчиков, авансы выданные и прочую задолженность. Следует отметить, что по состоянию на 31.12.2021г. в составе прочей дебиторской задолженности отражены в том числе задолженность бюджета в сумме 101 591 тыс.руб.:

- 31 501 тыс.руб. – возмещение НДС за 4кв.2021г.

- 70 450 тыс.руб. – переплата по налогу на прибыль в связи с применением Обществом в 2021г. инвестиционного налогового вычета по расходам на приобретение оборудования.

Данные о наличии и движении дебиторской задолженности в течение отчетного и предыдущего периодов приведены в таблицах №17, №18.

Строка бухгалтерского баланса «Денежные средства и эквиваленты» включает в себя денежные средства на рублевых и валютных счетах Общества. Денежные эквиваленты, к которым Общество относит краткосрочные высоколиквидные инструменты со сроком погашения не более 3-х месяцев, в течение отчетного и предыдущего периодов отсутствовали.

В бухгалтерском балансе «Заемные средства» отражены с разделением на долгосрочные и краткосрочные во внеоборотных и оборотных обязательствах соответственно. Данные о наличии и движении кредиторской задолженности по кредитам и займам в течение отчетного и предыдущего периодов приведены в таблице №19.

По долгосрочным кредитным договорам в 2021г. Общество недополучило:

Таблица №20, тыс. руб.

ЗАЙМОДАВЕЦ / КРЕДИТОР	№ И ДАТА ДОГОВОРА	СУММА НЕИСПОЛЬЗОВАННОГО ЛИМИТА (ТЫС.РУБ.)	НАЗНАЧЕНИЕ
АО «АЛЬФА-БАНК»	№01LM8L от 13.10.17	500 000	Остаток лимита зарезервирован на осуществление крупных выплат кредиторам и исполнения срочных обязательств в первом полугодии 2022г.
ПАО Банк «Финансовая Корпорация Открытие»	№1-20/ВКЛ-1Ф от 21.02.20	950 000	Остаток лимита зарезервирован на осуществление крупных выплат кредиторам и исполнения срочных обязательств в первом полугодии 2022г.
АО «Россельхозбанк»	№212500/01 57 от 20.07.21	600 000	Остаток лимита зарезервирован на осуществление крупных выплат кредиторам и исполнения срочных обязательств в первом полугодии 2022г.
ПАО «Сбербанк России»	№8047.01-21/106 от 10.08.21	100 000	Остаток лимита зарезервирован на осуществление крупных выплат кредиторам и исполнения срочных обязательств в первом полугодии 2022г.
ПАО «Сбербанк России»	№8047.01-21/017/SX от 22.03.21	12 022	Целевое назначение лимита – финансирование мероприятий инвестиционной программы в части автоматизации и цифровизации производственных процессов на предприятии; остаток лимита

			зарезервирован для исполнения бюджета инвестиций в 2022г.
ПАО «Сбербанк России»	№7М-1-4URAL60P от 15.12.21	5 000	Целевое назначение лимита – финансирование мероприятий инвестиционной программы в части автоматизации и цифровизации производственных процессов на предприятии; остаток лимита зарезервирован для исполнения бюджета инвестиций в 2022г.
АО «Райффайзенбанк» Сибирский филиал	№3076-NSK от 15.09.17	650 000	Остаток лимита зарезервирован на осуществление крупных выплат кредиторам и исполнения срочных обязательств в первом полугодии 2022г.
ООО «Светловский комбинат мясопродуктов»	б/н от 28.09.20	79 580	Остаток лимита зарезервирован на осуществление крупных выплат кредиторам и исполнения срочных обязательств в первом полугодии 2022г.

Строка бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» включает в себя задолженность перед поставщиками подрядчиками, авансы полученные и прочую задолженность. Данные о наличии и движении кредиторской задолженности в течение отчетного и предыдущего периодов приведены в таблицах №21, №22.

Строка бухгалтерского баланса «Оценочные обязательства» включает в себя резерв по отпускам. Данные о наличии и движении оценочных обязательств в течение отчетного и предыдущего периодов приведены в таблицах №23.

Полученные Обществом субсидии за счет бюджетных средств и компенсации расходов за счет средств Фонда социального страхования в течение отчетного и предыдущего периодов приведены в таблице № 24.

Организация: ООО "Сибирская продовольственная компания"

Пояснения к бухгалтерскому балансу

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Таблица №2 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			накопленная амортизация и убытки от обесценения		поступил	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	пероценка		накопленная амортизация	на конец периода	
			первоначальная стоимость	15 475)		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	убыток от обесценения	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	14
Нематериальные активы	5100	за 2021 г.	21 952	(15 475)	4 385	(5 382)	1 609	2 219	0	0	0	20 955	(16 085)	
всего	5110	за 2020 г.	9 546	(7 514)	13 461	(1 055)	0	1 850	0	0	0	21 952	(15 475)	
в т.ч.														
Торговые знаки	5101	за 2021 г.	12 716	(7 140)	4 154	(4 138)	365	1 581				12 732	(8 356)	
	5111	за 2020 г.	799	(245)	12 425	(508)		784				12 716	(7 140)	
Видеоролики	5102	за 2021 г.	6 091	(6 091)	0	(1 244)	1 244	0				4 847	(4 847)	
	5112	за 2020 г.	6 091	(5 977)	0	(0)		114				6 091	(6 091)	
Прочие НМА	5103	за 2021 г.	3 145	(2 244)	231	(0)		638				3 376	(2 882)	
	5113	за 2020 г.	2 656	(1 292)	1 036	(547)		952				3 145	(2 244)	

Справочно:
Поступление накопленной амортизации в связи с присоединением ООО "КВЭСТО"

Наименование показателя	код	Период	Поступило накопленной амортизации
1	2	3	4
Нематериальные активы	5100	за 2020 г.	6111
всего			
в т.ч.			
Торговые знаки	5101	за 2020 г.	6111

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией
Таблица №3 (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Нематериальные активы - всего	5120	0	0	0
в т.ч.				
Торговые марки	5121			
Видеоролики	5122			
Прочие НМА	5123			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью
Таблица №4 (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Нематериальные активы - всего	5130	7349	7070	5443
в т.ч.				
Торговые марки	5131	1171	824	0
Видеоролики	5132	4847	6091	5288
Прочие НМА	5133	1331	155	155

Организация: ООО "Сибирская продовольственная компания"

Пояснения к бухгалтерскому балансу

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Таблица №5 (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	5150	за 2020 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
в т.ч.										
Затраты по незаконченным исследованиям и разработке	5141	за 2021 г.		()		()		()	0	(0)
	5151	за 2020 г.		()		()		()	0	(0)
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	5142	за 2021 г.		()		()		()	0	(0)
	5152	за 2020 г.		()		()		()	0	(0)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Таблица №6 (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода	
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата		часть стоимости, списанной на расходы		
Всего		за 2021 г.	0	0	(0)	()	(0)	()	0
		за 2020 г.	0	0	(0)	()	(0)	()	0
в т.ч.									
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	5160	за 2021 г.			()	()	()	()	0
	5170	за 2020 г.			()	()	()	()	0
Незаконченные операции по приобретению нематериальных	5180	за 2021 г.			()	()	()	()	0
	5190	за 2020 г.			()	()	()	()	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Таблица №7 (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизация	пероценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная амортизация и убыток от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	2 200 050	(1 197 996)	1 676 870	(33 654)	12 292	165 419	0	0	3 843 266	(1 575 126)	
	5210	за 2020 г.	732 433	(509 533)	1 493 534	(25 917)	17 669	107 206	0	0	2 200 050	(1 197 996)	
в т.ч.													
Здания	5201	за 2021 г.	302 165	(60 493)	536 172	(0)	0	14 344			838 337	(117 199)	
	5211	за 2020 г.	56 711	(12 030)	245 600	(146)	13	6 380			302 165	(60 493)	
Сооружения	5202	за 2021 г.	79 973	(34 657)	149 094	(67)	67	7 283			229 000	(50 017)	
	5212	за 2020 г.	6 810	(2 751)	73 163	(0)	0	2 582			79 973	(34 657)	
Передающие устройства	5203	за 2021 г.		()		()					0	(0)	
	5213	за 2020 г.		()		()					0	(0)	
Машины и оборудование	5204	за 2021 г.	1 414 179	(1 075 189)	822 730	(24 643)	8 672	124 841			2 212 266	(1 363 973)	
	5214	за 2020 г.	646 990	(488 851)	792 960	(25 771)	17 656	90 733			1 414 179	(1 075 189)	
Транспортные средства	5205	за 2021 г.	80 436	(22 307)	54 868	(7 451)	2 874	14 350			127 853	(33 783)	
	5215	за 2020 г.	16 578	(2 559)	63 858	(0)	0	6 593			80 436	(22 307)	
Земельные участки	5206	за 2021 г.	316 655	(0)	3 915	(201)	0	0			320 369	(0)	
	5216	за 2020 г.	201	(0)	316 454	(0)	0	0			316 655	(0)	
Прочие основные средства	5207	за 2021 г.	6 642	(5 350)	110 091	(1 292)	679	4 601			115 441	(10 154)	
	5217	за 2020 г.	5 143	(3 342)	1 499	(0)	0	918			6 642	(5 350)	

Таблица №7 (продолжение) (тыс.руб.)

Таблица №7 (продолжение) (тыс.руб.)																
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	0	(	0	)	(	0	)	0	0	0	0	(	0	)
	5230	за 2020 г.	0	(	0	)	(	0	)	0	0	0	0	(	0	)
в т.ч.																
Здания	5221	за 2021 г.		(		)	(		)				0	(	0	)
	5231	за 2020 г.		(		)	(		)				0	(	0	)
Сооружения	5222	за 2021 г.		(		)	(		)				0	(	0	)
	5232	за 2020 г.		(		)	(		)				0	(	0	)
Передаточные устройства	5223	за 2021 г.		(		)	(		)				0	(	0	)
	5233	за 2020 г.		(		)	(		)				0	(	0	)
Машины и оборудование	5224	за 2021 г.		(		)	(		)				0	(	0	)
	5234	за 2020 г.		(		)	(		)				0	(	0	)
Транспортные средства	5225	за 2021 г.		(		)	(		)				0	(	0	)
	5235	за 2020 г.		(		)	(		)				0	(	0	)
Земельные участки	5226	за 2021 г.		(		)	(		)				0	(	0	)
	5236	за 2020 г.		(		)	(		)				0	(	0	)
Прочие основные средства	5227	за 2021 г.		(		)	(		)				0	(	0	)
	5237	за 2020 г.		(		)	(		)				0	(	0	)

Справочно:

Поступление накопленной амортизации в связи с присоединением ООО "КВЭСТО", ООО "Мясопереработка"

Наименование показателя	код	Период	Поступило накопленной амортизации
1	2	3	4
Основные средства - всего:	5200	за 2020 г.	598 926
в т.ч.			
Здания	5201	за 2020 г.	42 096
Сооружения	5202	за 2020 г.	29 324
Машины и оборудование	5204	за 2020 г.	513 261
Транспортные средства	5205	за 2020 г.	13 155
Прочие основные средства	5207	за 2020 г.	1 090

Поступление накопленной амортизации в связи с присоединением ООО "Сиб-ДСО"

Период	Поступило накопленной амортизации
3	4
за 2021 г.	224 003
за 2021 г.	42 362
за 2021 г.	8 144
за 2021 г.	172 615
за 2021 г.	0
за 2021 г.	882

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Таблица №8 (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата		часть стоимости, списанной на расходы	
1	2	3	4	5	6		7	8
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	1 538 988	1 189 670	(664)		(1 814 251)	913 743
	5250	за 2020 г.	266 265	1 468 033	(0)		(195 310)	1 538 988
в т.ч.								
Здания	5241	за 2021 г.	685 929	226 276	()		(438 689)	473 516
	5251	за 2020 г.	64 481	621 448	()		(0)	685 929
Сооружения	5242	за 2021 г.	63 083	80 463	(664)		(141 939)	943
	5252	за 2020 г.	9 593	56 580	()		(3 090)	63 083
Передающие устройства	5243	за 2021 г.			()		()	0
	5253	за 2020 г.			()		()	0
Машины и оборудование	5244	за 2021 г.	99 788	664 858	()		(527 832)	236 814
	5254	за 2020 г.	56 857	133 035	()		(90 104)	99 788
Транспортные средства	5245	за 2021 г.	0	99 559	()		(99 276)	283
	5255	за 2020 г.	0	97 057	()		(97 057)	0
Земельные участки	5246	за 2021 г.	0	0	()		(0)	0
	5256	за 2020 г.	0	0	()		(0)	0
Прочие основные средства	5247	за 2021 г.	246	8 314	()		(7 540)	1 020
	5257	за 2020 г.	0	391	()		(145)	246
Оборудование к установке	5248	за 2021 г.	689 942	110 200	()		(598 975)	201 167
	5258	за 2020 г.	135 334	559 522	()		(4 914)	689 942

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

Таблица №9 (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	За 2021 г.	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего:	5260	0	0	0
в т.ч.				
Здания	5261			
Сооружения	5262			
Передаточные устройства	5263			
Машины и оборудование	5264			
Транспортные средства	5265			
Земельные участки	5266			
Прочие основные средства	5267			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	0	0
в т.ч.				
Здания	5271			
Сооружения	5272			
Передаточные устройства	5273			
Машины и оборудование	5274			
Транспортные средства	5275			
Земельные участки	5276			
Прочие основные средства	5277			

2.4. Иное использование основных средств

Таблица №10 (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	23 717	23 717	188
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	14 182	393 589	1 418 615
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Основные средства в залоге	5286	319 795	97 138	14 231
Иное использование основных средств	5287			

Пояснения к бухгалтерскому балансу

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода			
			первоначальная стоимость	резерв под бесценные финансовые вложения, созданный на начало отчет. дату	корректировка по разнице в оценке (ПБУ 19, раздел III)	выбыло объектов				начисленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости	резерв под обесценение	изменение первоначальной стоимости в связи с изменением курса иностранной валюты	первоначальная стоимость за вычетом резерва	корректировка по разнице в оценке (ПБУ 19, раздел III)	
						поступило	спасение резерва под обесценение	накопленная корректировка	стоимость первоначальная							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
3.1.1. Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	0	(0)	0	112 000	(0)	0	0	0	0	0	0	112 000	(0)	0
	5310	за 2020 г.	0	(0)	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0	(0)	0
в т.ч.																
Выданные займы	5302	за 2021 г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	0	(0)	0
	5311	за 2020 г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	0	(0)	0
	5303	за 2021 г.	()	()	()	112 000	()	()	()	()	()	()	()	112 000	(0)	0
	5312	за 2020 г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	0	(0)	0
	5304	за 2021 г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	0	(0)	0
Иные долгосрочные финансовые вложения	5313	за 2020 г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	0	(0)	0
3.1.2. Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	109 456	(0)	0	621 125	(724 499)	0	0	13 347	0	0	0	6 082	(0)	0
	5315	за 2020 г.	309 141	(0)	0	683 805	(883 490)	0	0	20 363	0	0	0	109 456	(0)	0
в т.ч.																
Выданные займы	5306	за 2021 г.	109 456	()	()	621 125	(724 499)	()	()	13 347	()	()	()	6 082	(0)	0
	5316	за 2020 г.	309 141	()	()	683 805	(883 490)	()	()	20 363	()	()	()	109 456	(0)	0
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	5307	за 2021 г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	0	(0)	0
	5317	за 2020 г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	0	(0)	0
Иные краткосрочные финансовые вложения	5308	за 2021 г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	0	(0)	0
	5318	за 2020 г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	0	(0)	0
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	109 456	(0)	0	733 125	(724 499)	0	0	13 347	0	0	0	118 082	(0)	0
		за 2020 г.	309 141	(0)	0	683 805	(883 490)	0	0	20 363	0	0	0	109 456	(0)	0

3.1.3. Расшифровка долгосрочных финансовых вложений

Таблица №12 (тыс. руб.)

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3
Выданные займы, - всего	5302	0
в том числе:		
	53021	
	53022	
	53023	
	53024	
	53025	
Вклады в уставные капиталы других организаций, - всего	5303	112000
в том числе:		
ООО "Сибирские бьчол"	53031	112000
	53032	
	53033	
	53034	
Иные долгосрочные финансовые вложения	5304	0
в том числе:		
	53041	
	53042	
	53043	
	53044	

3.1.4. Расшифровка краткосрочных финансовых вложений

Таблица №13 (тыс. руб.)

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3
Выданные займы, - всего	5306	6 082
в том числе:		
Занков А.А.	53061	1 400
ООО "Омега-Центр"	53062	11
ООО "Сибирские бьчол"	53063	4 671
	53064	
	53065	
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, - всего	5307	0
в том числе:		
	53071	
	53072	
	53073	
	53074	
Иные краткосрочные финансовые вложения	5308	
в том числе:		
	53081	
	53082	
	53083	
	53084	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Таблица №14 (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе:				
	5321			
	5322			
	5323			
	5324			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	5325			
в том числе:				
	5236			
	5237			
	5238			
Иное использование финансовых вложений	5329			
в том числе:				
	5330			
	5331			
	5332			
	5333			

Пояснения к бухгалтерскому балансу

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Таблица №15 (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло объектов		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	7					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	1 768 518	(171)	31 107 809	(31 143 478)	171	191	0	1 732 849	(191)	
	5420	за 2020 г.	1 571 912	(48)	30 984 782	(30 788 176)	48	171	0	1 768 518	(171)	
в т.ч.	5401	за 2021 г.	1 183 847	(171)	11 959 605	(11 698 707)	171	191	0	1 444 745	(191)	
	5421	за 2020 г.	1 265 333	(48)	11 117 917	(11 199 403)	48	171	0	1 183 847	(171)	
	5402	за 2021 г.	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)	
	5422	за 2020 г.	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)	
	5403	за 2021 г.	50 910	(0)	1 800 585	(1 793 628)	0	0	0	57 867	(0)	
	5423	за 2020 г.	33 742	(0)	1 636 660	(1 619 492)	0	0	0	50 910	(0)	
	5404	за 2021 г.	533 761	(0)	17 347 619	(17 651 143)	0	0	0	230 237	(0)	
	5424	за 2020 г.	272 837	(0)	18 230 205	(17 969 281)	0	0	0	533 761	(0)	
	5405	за 2021 г.	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)	
	5425	за 2020 г.	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)	

4.2. Запасы в залоге

Таблица №16 (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		3	4	5	6
1	2				
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	0	0	0	
в т.ч.					
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441				
Животные на выращивании и откорме	5442				
Затраты в незавершенном производстве	5443				
Готовая продукция и товары для перепродажи	5444				
Товары отгруженные	5445				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0	0	
в т.ч.					
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446				
Животные на выращивании и откорме	5447				
Затраты в незавершенном производстве	5448				
Готовая продукция и товары для перепродажи	5449				
Товары отгруженные	5450				

Пояснения к бухгалтерскому балансу

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

3.1.1. Излишение и движение дебиторской задолженности

Таблица №17 (тыс. руб.)

Наименование показателя	код	Период	На начало года		Изменения за период								На начало года	
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступило	погашение	списание (либо за счет резерва) на финансовый результат	восстановление резерва (либо использование)	начисление резерва по сомнительным долгам	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
Долгосрочная дебиторская задолженность- всего:	5501	за 2021 г.	0	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)		
	5521	за 2020 г.	0	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)		
в т.ч.														
Задолженность покупателей и заказчиков	5502	за 2021 г.		()		()	()	()	()	()	0	(0)		
	5522	за 2020 г.		()		()	()	()	()	()	0	(0)		
	5503	за 2021 г.		()		()	()	()	()	()	0	(0)		
	5523	за 2020 г.		()		()	()	()	()	()	0	(0)		
	5504	за 2021 г.		()		()	()	()	()	()	0	(0)		
Прочая дебиторская задолженность	5524	за 2020 г.		()		()	()	()	()	()	0	(0)		
	5510	за 2021 г.	2 096 801	(4 847)	21 290 820	(21 428 658)	(22 758)	4 787	(0)	(0)	1 936 205	(60)		
Краткосрочная дебиторская задолженность- всего:	5530	за 2020 г.	2 928 378	(4 847)	19 662 154	(20 492 837)	(894)	0	(0)	(0)	2 096 801	(4 847)		
Задолженность покупателей и заказчиков	5511	за 2021 г.	1 084 010	(4 847)	15 936 586	(15 969 757)	(6 293)	4 787	(0)	(0)	1 044 546	(60)		
	5531	за 2020 г.	1 331 918	(4 847)	14 942 270	(15 189 395)	(783)	0	(0)	(0)	1 084 010	(4 847)		
	5512	за 2021 г.	437 115	()	2 595 943	(2 711 530)	(16 410)		()	()	305 118	(0)		
	5532	за 2020 г.	452 157	()	1 600 175	(1 615 113)	(104)		()	()	437 115	(0)		
	5513	за 2021 г.	575 676	()	2 758 291	(2 747 371)	(55)		()	()	586 541	(0)		
Прочая дебиторская задолженность	5533	за 2020 г.	1 144 303	()	3 119 709	(3 688 329)	(7)		()	()	575 676	(0)		
	5500	за 2021 г.	2 096 801	(4 847)	21 290 820	(21 428 658)	(22 758)	4 787	(0)		1 936 205	(60)		
ИТОГО:		за 2020 г.	2 928 378	(4 847)	19 662 154	(20 492 837)	(894)	0	(0)		2 096 801	(4 847)		

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учетная по условиям договора	балансовая стоимость (за минусом резерва)	учетная по условиям договора	балансовая стоимость (за минусом резерва)	учетная по условиям договора	балансовая стоимость (за минусом резерва)
		3	4	5	6	7	8
1	2						
Задолженность покупателей и заказчиков	5541						
Авансы выданные (за вычетом НДС по 76 ВА)	5542						
	5543						
ВСЕГО:	5540	0	0	0	0	0	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3.1. Наличие и движение кредиторской задолженности по кредитам и займам

Таблица №19 (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			сумма основного долга	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	поступило				выбыло				сумма основного долга	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления
					сумма основного долга	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спливание на финансовый результат	сумма основного долга	процентов, штрафов и иных начислений				
											сумма основного долга	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Долгосрочная кредиторская задолженность по кредитам и займам - всего:		за 2021 г.	1 468 045	0	5 272 055	100 442	(3 946 981)	(85 080)	(0)	(0)	(0)	2 793 119	15 362	
		за 2020 г.	943 249	0	4 571 147	0	(3 168 951)	(0)	(0)	(0)	(877 400)	1 468 045	0	
в т.ч.														
Задолженность по кредитам	5552	за 2021 г.	1 438 045		4 360 860		(3 641 677)	()	()	()	()	2 157 228	0	
	5572	за 2020 г.	943 249		4 541 147		(3 168 951)	()	()	()	(877 400)	1 438 045	0	
Задолженность по займам	5553	за 2021 г.	30 000		911 195	100 442	(305 304)	(85 080)	()	()	(0)	635 891	15 362	
	5573	за 2020 г.	0		30 000		(0)	()	()	()	(0)	30 000	0	
Краткосрочная кредиторская задолженность по кредитам и займам - всего:		за 2021 г.	1 281 231	108 230	336 166	181 765	(1 597 397)	(284 951)	(0)	(0)	0	20 000	5 044	
		за 2020 г.	1 183 100	6 081	675 901	209 702	(1 455 170)	(107 553)	(0)	(0)	877 400	1 281 231	108 230	
в т.ч.														
Задолженность по кредитам	5561	за 2021 г.	877 400	4 571	100 000	118 101	(977 400)	(117 636)	()	()	()	0	5 036	
	5581	за 2020 г.	1 106 200	2 498	261 735	105 821	(1 367 935)	(103 748)	()	()	877 400	877 400	4 571	
Задолженность по займам	5562	за 2021 г.	403 831	103 659	236 166	63 664	(619 997)	(167 315)	()	()	()	20 000	8	
	5582	за 2020 г.	76 900	3 583	414 166	103 881	(87 235)	(3 805)	()	()	()	403 831	103 659	
ИТОГО задолженность по кредитам и займам:		за 2021 г.	2 749 276	108 230	5 608 221	282 207	(5 544 378)	(370 031)	(0)	(0)	~~(0)~~	2 813 119	20 406	
		за 2020 г.	2 126 349	6 081	5 247 048	209 702	(4 624 121)	(107 553)	(0)	(0)	~~(0)~~	2 749 276	108 230	

5.3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности (кроме кредитов и займов)

Таблица №21 (тыс.руб.)

Наименование показателя	КОД	Период	На начало года	Изменения за период						На конец года
				выбыло					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				поступило	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность (кроме кредитов и займов) - всего:		за 2021 г. за 2020 г.	0 0	0 0	0 0	((	0 0	((	0 0	
в т.ч.										
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5554	за 2021 г. за 2020 г.				((	((	((	0 0	
Задолженность по авансам	5555	за 2021 г. за 2020 г.				((	((	((	0 0	
Задолженность по вычетам НДС по 76, АВ	5575	за 2021 г. за 2020 г.				((	((	((	0 0	
Прочая кредиторская задолженность	5556 5576	за 2021 г. за 2020 г.				((	((	((	0 0	
Краткосрочная кредиторская задолженность (кроме кредитов и займов)- всего:		за 2021 г. за 2020 г.	1 020 628 1 078 975	16 217 543 13 102 148	0 0	(15 704 923) (13 160 159)	(124) (336)	(0) (0)	1 533 124 1 020 628	
в т.ч.										
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5563	за 2021 г. за 2020 г.	751 394 708 815	12 009 667 10 129 081		(11 814 547) (10 086 280)	(0) (222)	((	946 514 751 394	
Задолженность по авансам	5564	за 2021 г. за 2020 г.	23 534 11 235	261 190 227 483		(265 645) (215 095)	(122) (89)	((	18 957 23 534	
Прочая кредиторская задолженность	5565 5584	за 2021 г. за 2020 г.	245 700 358 925	3 946 686 2 745 584		(3 624 731) (2 858 784)	(2) (25)	((	567 653 245 700	
ИТОГО кредиторская задолженность (кроме кредитов и займов):		за 2021 г. за 2020 г.	1 020 628 1 078 975	16 217 543 13 102 148	0 0	(15 704 923) (13 160 159)	(124) (336)	(0) (0)	1 533 124 1 020 628	
Наименование показателя	код	Период	На начало года	Изменения за период						На конец года
				выбыло					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				поступило	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
ИТОГО кредиторская задолженность:	5550 5570	за 2021 г. за 2020 г.	3 878 134 3 211 405	21 825 764 18 349 196	282 207 209 702	(21 619 332) (17 891 833)	(124) (336)	(0) (0)	4 366 649 3 878 134	
в т.ч.										
ИТОГО долгосрочная кредиторская задолженность:	5551	за 2021 г. за 2020 г.	1 468 045 943 249	5 272 055 4 571 147	100 442 0	(4 032 061) (3 168 951)	(0) (0)	(0) (0)	2 808 481 2 345 445	
ИТОГО краткосрочная кредиторская задолженность:	5560 5580	за 2021 г. за 2020 г.	2 410 089 2 268 156	16 553 709 13 778 049	181 765 209 702	(17 587 271) (14 722 882)	(124) (336)	(0) (0)	1 558 168 1 532 689	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Таблица №22 (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
Кредиторская задолженность, всего:	0	0	0
в т.ч.			
Задолженность по кредитам			
Задолженность по займам			
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками			
Задолженность по авансам полученным			
Прочая кредиторская задолженность			

Организация: ООО "Сибирская продовольственная компания"

Пояснения к бухгалтерскому балансу

7. Оценочные обязательства

Таблица №23 (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	53 885	126 227	118 730	4 719	56 663
в том числе:						
Резерв по отпускам	5701	52002	126 227	118 730	2 836	56 663
Резерв убыль (заморозка)	5702	317			317	0
Резерв убыль (охлаждение)	5703	1446			1 446	0
Резерв убыль (хранение замороженной продукции)	5704	85			85	0
Резерв убыль (хранение охлажденной продукции)	5705	35			35	0
и т.д.	5706					

Организация: ООО "Сибирская продовольственная компания"

Пояснения к бухгалтерскому балансу

9. Государственная помощь

Таблица №24 (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	за 2021 г.			за 2020 г.
		На начало года	Получено за период	Возвращено за период	
1	2	3	4	5	6
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в т.ч.					
на текущие расходы	5901	3 189			1736
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего	за 2021 г.	5910		()	
	за 2020 г.	5920		()	
в т.ч.					
	за 2021 г.	5911		()	
	за 2020 г.	5921		()	

4.2 Доходы и расходы

За отчетный год объем валовой выручки (без НДС) увеличился на 1,2 % по сравнению с 2020 годом и составил 13 073 045 тыс. рублей. Увеличение выручки объясняется увеличением объемов продаж. Объем выручки за 2021 г., 2020 г. приведен в таблице № 25.

Объем выручки укрупнено по видам

Таблица №25, тыс. руб.

Наименование	2021 год	2020 год
Собственная продукция	12 698 090	12 612 542
Аренда, лицензионные соглашения	19 634	13 078
Товары	355 321	290 522
Итого	13 073 045	12 916 142

Выручка определена с учетом всех предоставленных организацией скидок.

Структура затрат на производство за отчетный и предыдущий период приведена в таблице №26.

Таблица №26, тыс.руб.

Наименование показателя	код	за 2021 год	за 2020 год
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	6 140 569	5 902 305
Расходы на оплату труда	5620	1 176 215	1 078 721
Отчисления на социальные нужды	5630	350 075	328 448
Амортизация	5640	153 827	86 928
Прочие затраты	5650	4 433 349	5 071 808
Итого по элементам	5660	12 254 035	12 468 210
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	296 092	-291 369
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	296 092	-291 369
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	12 550 127	12 176 841

Валовая прибыль за отчетный период составила 2 445 968 тыс. руб.

Расходы на коммерческие и управленческие нужды составили 1 923 050 тыс. руб.

Проценты к получению составили 15 388 тыс. руб.

Проценты к уплате составили 150 856 тыс. руб.

Прибыль Общества до налогообложения составила 348 783 тыс. руб.

Налогооблагаемая прибыль составила 391 690 тыс. руб.

Расшифровки прочих доходов и расходов приведены в таблицах №27, №28.

Прочие доходы за отчетный период составили 176 262 тыс.руб.

Прочие расходы за отчетный период составили 214 929 тыс.руб.

Структура прочих доходов

Таблица №27, тыс. руб.

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Доходы от реализации материалов и ОС	60 904
Излишки МПЗ	58 144
Штрафы, пени, возмещение ущерба по хоз.договорам	19 418
Курсовые разницы	18 696
Прибыль прошлых лет	5 379
Переоценка при изменении учетно-плановой цены	5 528
Стоимость МПЗ при ликвидации ОС	1 743
Субсидии госорганов	1 718
Прочие доходы	4 732
Итого	176 262

Структура прочих расходов

Таблица №28, тыс. руб.

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Стоимость приобретения реализованных материалов и остаточная стоимость реализованных ОС	69 142
Недостачи МПЗ	33 225
Убытки прошлых лет	27 566
Штрафы, пени, возмещение ущерба по хоз.договорам	22 676
Списание дебиторской задолженности	18 743
Услуги банка	6 625
Курсовые разницы	6 142
Переоценка при изменении категории сырья	5 359
Расходы по опционам	5 313
Прочие расходы	20 138
Итого	214 929

4.3. Расчет налога на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль определяется в Обществе на основании данных налоговой декларации. В Обществе ведется учет постоянных и временных разниц, возникающих в связи с различными правилами признания доходов и расходов, а также в результате операций, не включенных в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формирующих налоговую базу по налогу на прибыль в других периодах. В бухгалтерском учете отражается информация о текущем и отложенном налоге на прибыль. Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток). В отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются свернуто.

Общество применяет одинаковые ставки налога на прибыль в бюджеты субъектов РФ, в которых имеются обособленные подразделения Общества – 17%.

Общество использует право на применение инвестиционного налогового вычета по налогу на прибыль по расходам на приобретение объектов основных средств в Новосибирской области.

Данные по расчету налога на прибыль приведены в таблице №29.

Таблица №29, тыс.руб.

Показатель	Сумма
Прибыль по декларации	391 690
Текущий налог по декларации, 20%	78 338
Инвестиционный налоговый вычет, в т.ч.	51 051
в фед.бюджет	11 751
в бюджет НСО	39 300
ИТОГО текущий налог за 2021г.	27 287
Отложенный налог, в т.ч.	330
ОНА	-1 263
ОНО	1 593
Справочно:	
Прибыль до налогообложения по Отчету о финансовых результатах	348 783
Условный расход, 20%	69 757
ПНО	8 911

4.4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Данные о наличии и движении полученных и выданных обеспечений обязательств в течение отчетного и предыдущего периодов приведены в таблице №30.

Организация: ООО "Сибирская продовольственная компания"

Пояснения к бухгалтерскому балансу

8. Обеспечения обязательств

Таблица №30 (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1		2	3	4
Полученные - всего:	5800	217867	221855	78011
В. т.ч.				
По договорам поручительства	5801	188 222	192210	38366
По договорам залога	5802	29 645	29645	29645
Иные	5803	0	0	10000
Выданные - всего:	5810	708741	264474	37232
В. т.ч.				
По договорам поручительства	5811	411 816	167335	0
По договорам залога	5812	296 925	97139	14232
Иные	5813	0	0	23000

**Отчет о движении денежных средств
по дочерним, зависимым и основной организациям
за 2021 год**

Организация ООО "Сибирская продовольственная компания"

Единица измерения тыс.руб./млн.руб. (ненужное зачеркнуть)

Приложение к отчету о Движении денежных средств

Наименование показателя	код	2021 г. ИТОГО:	в т.ч.	
			ООО "РМП-Холдинг"	ООО "Сибирские бычки"
2	3	4	5	6
Денежные потоки от текущих операций по текущей деятельности				
Поступление - всего	4110	3 797	3 756	41
в том числе:				
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	131	90	41
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 666	3 666	
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0	
прочие поступления	4119	0		
Платежи - всего	4120	(7 279)	(0)	(7 279)
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(7 279)		(7 279)
в связи с оплатой труда работников	4122	(0)		
процентов по долговым обязательствам	4123	(0)	(0)	
налога на прибыль организации	4124	(0)		
прочие платежи	4129	(0)		
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100			
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступление - всего	4210	0	0	0
в том числе:				
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0	0	
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	0		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	0		
Прочие поступления	4219	0		
Платежи - всего	4220	(80 000)	(80 000)	(0)
в том числе:				
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(0)	(0)	
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(80 000)	80 000	
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(0)		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(0)		
прочие платежи	4229	(0)		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200			
Денежные потоки от финансовых операций				
Поступления - всего	4310	519 000	519 000	0
в том числе:				
получение кредитов и займов	4311	519 000	519 000	
денежных владов собственников (участников)	4312	0		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	0	0	
прочие поступления	4319	0		

Платежи - всего	4320	(	442 998	)	(	442 998	)	(	0	)
в том числе:										
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(	0	)						
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(	0	)	(	0	)			
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(	442 998	)	(	442 998	)	(		)
прочие платежи	4329	(	0	)						
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300									
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400									

**Отчет о движении денежных средств
по дочерним, зависимым и основной организациям
за 2020 год**

Организация ООО "Сибирская продовольственная компания"

Единица измерения тыс.руб./млн.руб. (ненужное зачеркнуть)

Приложение к отчету о Движении денежных средств

Наименование показателя	код	2020 г. ИТОГО:	в т.ч.	
			ООО "РМП-Холдинг"	ООО "Сибирские Бычки"
2	3	4	5	6
Денежные потоки от текущих операций по текущей деятельности				
Поступление - всего	4110	3 587	3 587	0
в том числе:				
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	171	171	0
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 416	3 416	0
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0	0
прочие поступления	4119	0		
Платежи - всего	4120	(2 723)	(2 723)	(0)
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 723)	(2 723)	(0)
в связи с оплатой труда работников	4122	(0)		
процентов по долговым обязательствам	4123	(0)	(0)	
налога на прибыль организации	4124	(0)		
прочие платежи	4129	(0)		
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100			
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступление - всего	4210	0	0	0
в том числе:				
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0	0	0
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	0		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	0		
Прочие поступления	4219	0		
Платежи - всего	4220	(0)	(0)	(0)
в том числе:				
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(0)	(0)	(0)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(0)		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(0)		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(0)		
прочие платежи	4229	(0)		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200			
Денежные потоки от финансовых операций				
Поступления - всего	4310	62 750	62 750	0
в том числе:				
получение кредитов и займов	4311	62 750	62 750	0
денежных владов собственников (участников)	4312	0		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	0	0	0
прочие поступления	4319	0		

Платежи - всего	4320	(	10 335	)	(	10 335	)	(	0	)
в том числе:										
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(	0	)						
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(	0	)	(	0	)			
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(	10 335	)	(	10 335	)	(	0	)
прочие платежи	4329	(	0	)						
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300									
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400									

По состоянию на 31.12.21 выданные обязательства в пользу третьих лиц составили:

- 64 685 тыс. руб. – залог оборудования по кредитным договорам с ПАО Банк ВТБ;
- 232 240 тыс.руб. – залог оборудования по кредитным договорам с ПАО «Сбербанк России»;
- 249 947 тыс.руб. – поручительство за ООО «Светловский комбинат Мясопродуктов» по кредитному договору с АО «СМП Банк»;
- 33 943 тыс.руб. – поручительство за ООО «Сибирские бычки» по кредитному договору с АО «АЛЬФА-БАНК» Новосибирский филиал.
- 127 926 тыс.руб. – поручительство за ООО «Сибирские бычки» по кредитным договорам с АО «Россельхозбанк».

По состоянию на 31.12.21 Обществом получены гарантии в счет исполнения обязанностей покупателей по погашению дебиторской задолженности на сумму 217 867 тыс. руб.

4.5. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами для ООО «Сибирская продовольственная компания» являются:

- ООО «РМП-Холдинг» - учредитель, владеющий 93,64% долей в уставном капитале Общества
- Зенков Алексей Александрович - бенефициарный владелец
- Зенков Николай Александрович - бенефициарный владелец
- ООО «Сибирские бычки» - дочерняя компания 100% уставного капитала принадлежит ООО «Сибирская продовольственная компания»

– основной управленческий персонал

Основной управленческий персонал Общества:

- директор
- заместитель директор
- заместитель директора по закупу
- заместитель директора по качеству
- заместитель директора по логистике
- заместитель директора по маркетингу
- заместитель директора по мясозаготовительному направлению
- заместитель директора по продажам
- заместитель директора по снабжению
- заместитель директора по технологии
- заместитель директора по персоналу
- заместитель директора по финансам
- заместитель директора по техническому развитию

– заместитель директора по стратегическому анализу

Отношения между ООО «Сибирская продовольственная компания» и связанными сторонами приведены в таблицах №31, №32.

Таблица №31, тыс.руб.

Вид операций	долг на начало 2021г.	получено в 2021г.	погашено в 2021г.	долг на конец 2021г.
ООО "РМП-Холдинг"				
Передано в аренду и субаренду имущество	576	3 667	3 938	305
Предоставлено программное обеспечение (сублицензионные договоры)	0	458	458	0
Продажи прочего имущества	66	104	110	60
Уступка прав требования	0	80 000	80 000	0
Получены краткосрочные займы	236 415	125 260	361 675	0
Проценты по полученным краткосрочным займам	102 313	52 948	155 261	0
Получены долгосрочные займы	0	715 675	276 675	439 000
Проценты по полученным долгосрочным займам	0	85 513	85 080	433
Покупка доли ООО "Сибирские бычки"	0	80 000	80 000	0
Зенков Алексей Александрович				
Предоставлены краткосрочные займы	57 615	114 252	170 467	1 400
Проценты по предоставленным краткосрочным займам	381	1 663	2 026	18
Уступка прав требования	57 733	0	48 400	9 333
Получены краткосрочные займы	0	20 000	0	20 000
Покупка доли ООО "Сибирские бычки"	0	16 000	16 000	0
Уступка прав требования	9 457	0	9 457	0
Зенков Николай Александрович				

Предоставлены краткосрочные займы	0	155 772	155 772	0
Проценты по предоставленным краткосрочным займам	0	617	617	0
Покупка доли ООО "Сибирские бычки"	0	16 000	0	16 000
Уступка прав требования	29 551	0	29 551	0
ООО "Сибирские бычки"				
Продажи прочего имущества	0	49	49	0
Предоставлены краткосрочные займы	51 830	341 100	388 259	4 671
Проценты по предоставленным краткосрочным займам	36 705	10 845	37 056	10 494
Уступка прав требования	126 267	0	126 267	0

Выплаты основному управленческому персоналу

Таблица №32, тыс.руб.

НАИМЕНОВАНИЕ ПЕРСОНАЛА	ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ / ВЫПЛАТЫ, В Т.Ч. ОТПУСКНЫЕ	ИНЫЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ (КОМПЕНСАЦИЯ АРЕНДЫ ЖИЛЬЯ)	СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ
Основной управленческий персонал	13 688	245	4 147

4.6. Сведения о затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов

В таблице №33 приведены произведенные затраты на использованные энергетические ресурсы в 2021 году.

Таблица №33, тыс.руб.

№ п/п	Наименование произведенных затрат на оплату использованных энергетических ресурсов	Сумма (без НДС)
1	Теплоэнергия	10 009
2	Электроэнергия	154 462
	Итого	164 471

Директор

И.К.Лаптев

Подготовлено
Гл.бухгалтер Герасимова Л.Н.

