



COBB RUSSIA

ООО «Кобб - Раша»

142436 Россия, Московская область

Ногинский район

с. Стромынь

Тел: +7 916 994 00 05

ИНН 5031057260, КПП 503101001, ОКПО 73013364, ОГРН 1045006105044

ТЕКСТОВАЯ ЧАСТЬ ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021г.

Раздел 1. Общие сведения о деятельности фирмы

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Бройлер Будущего» создано в 2004 году. 22.09.2017г. общество сменило название на «Кобб-Раша». Его учредителями являются Российское юридическое лицо и иностранная компания. Уставный капитал ООО «Кобб-Раша» на 31.12.21г. составляет 393 415 994 рублей 55 копеек:

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

1.2. Вид деятельности – разведение сельскохозяйственной птицы

1.3. Среднесписочная численность работников за 2021 год составляет 400 человека.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор – Тишенков К. А.

Финансовый директор – Торопов В. В.

Главный бухгалтер

- Сигаев О.В.

Фонд оплаты труда составил – 195 929 тыс. руб.

Страховые взносы составили – 58 846 тыс. руб.

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

Раздел 2. Информация об учетной политике.

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

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

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

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

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

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

Учет основных средств ведется на счете 01 "Основные средства". Амортизация объектов основных средств производится по линейному способу в соответствии с группами, установленными Постановлением

средства к соответствующей амортизационной группе в соответствии с отдельным приказом генерального директора о вводе в эксплуатацию основного средства.
Понижающие коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются, за исключением случаев, предусмотренных НК РФ.

2.4. Организация с целью определения фактической себестоимости материальных запасов, при отпуске материалов в производство и ином выбытии производит их оценку по средней себестоимости;
В организации материальные ценности приходятся на балансовом счете 10 "Материалы" по цене приобретения с учетом всех расходов.

Учет птицы (биоактивов) учитывается на счете 11.03 «Птица». Оценка запасов, учитываемых на счете 11, признается по справедливой стоимости в момент признания их в составе запасов, а также на каждую отчетную дату.

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

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

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

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

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

Раздел 3. Финансово-хозяйственная деятельность в 2021 году.

3.1 ООО «Кобб-Раша» в 2021г. осуществляло основной вид деятельности – продажа прародительского стада (суточных цыплят) породы КОББ.

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

Финансовые результаты деятельности Общества представлены в таблице:

Размер прибыли/убытка	2021 год	2020 год
От основного вида деятельности (строка «Прибыль (убыток) от продаж»	183 992	178 597
Отчет о финансовых результатах – всего, тыс. руб.		

Структура продаж и оказания услуг ООО «Кобб-Раша»

Выручка от реализации	2021 год		2020 год	
	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%
Реализация товаров и услуг	1 507 728	100,0	1 620 014	100,0

Статьи расходов ООО «Кобб-Раша»

Наименование затрат	2021 год		2020 год	
Амортизация ОС	1 601 964,49	0,95%	14 778 546,37	4,90%
Аренда авто	810 510,65	0,48%	1 337 567,60	0,44%
Аренда земли	2 163 295,84	1,28%	1 916 363,28	0,64%
Аренда оборудования	12 000,00	0,01%	5 200,00	0,00%

Аренда помещений	1 556 142,64	0,92%	2 714 115,60	0,90%
Аудиторские услуги	600 000,00	0,36%	600 000,00	0,20%
Газ	149 334,52	0,09%	206 462,69	0,07%
Запчасти, детали, комплектующие	578,33	0,00%	4 951 158,36	1,64%
Земельный налог	78 976,00	0,05%	78 976,00	0,03%
Инструменты, инвентарь	374 750,72	0,22%	1 360 642,82	0,45%
Информационные услуги, услуги консультации	571 491,17	0,34%	911 064,19	0,30%
Канцтовары	98 048,73	0,06%	241 904,90	0,08%
Командировочные расходы	87 703,00	0,05%	1 204 952,51	0,40%
Лабораторные исследования	260 700,00	0,15%	131 000,00	0,04%
Материальные расходы	787 015,42	0,47%	1 766 871,05	0,59%
Медикаменты	816,02	0,00%	140 690,00	0,05%
Медосмотр, Мед. Услуги	103 340,00	0,06%	140 690,00	0,05%
Налог на имущество	24 292 310,00	14,41 %	26 431 732,00	8,76%
Нотариальные, юридический услуги, сертификация	1 589 646,96	0,94%	129 001,00	0,04%
Обслуживание оргтехники		0,00%	80 675,03	0,03%
Обслуживание автомашины	800,00	0,00%	630 379,51	0,21%
Обслуживание оборудования и ремонт	506 853,08	0,30%	368 309,84	0,12%
Обучение	80 790,00	0,05%	158 265,00	0,05%
Договор подряда	3 986 498,00	2,37%	5 961 630,50	1,98%
Оплата труда	59 587 109,72	35,35 %	151 199 587,26	50,13%
Почтовые услуги	38 096,72	0,02%	84 091,34	0,03%
Представительские расходы	21 801,30	0,01%	564 829,04	0,19%
Представительские расходы(не приним.)	190 064,33	0,11%	564 829,04	0,19%
Проездные билеты	168 209,60	0,10%	885 367,90	0,29%

Разработка природоохранной документации	52 857,10	0,03%	690 000,00	0,23%
Прочие	1 245 096,56	0,74%	638 431,97	0,21%
Резерв на премию	21 298 600,00	12,64 %	21 525 622,91	7,14%
Резерв на оплату отпусков	15 675 474,80	9,30%	21 525 622,91	7,14%
Ремонт автомашины	71 617,00	0,04%	1 122 430,06	0,37%
Ремонт оборудования	23 038,58	0,01%	80 311,67	0,03%
Ремонтно-отделочные работы		0,00%	34 279,68	0,01%
Ремонтные работы	10 056,99	0,01%	148 443,10	0,05%
Химикаты	4 384,46	0,00%	22 457,16	0,01%
Спецодежда	13 759,28	0,01%	25 965,99	0,01%
Страхование	7 165 618,27	4,25%	5 811 192,31	1,93%
Страховые взносы	19 989 185,41	11,86 %	45 007 132,00	14,92%
Строительные работы	5 030,81			
Таможенные услуги	14 600,00	0,01%	6 037,66	0,00%
Тара		0,00%	1 054,67	0,00%
Техобслуживание автомашины		0,00%	434 611,84	0,14%
Топливо	1 130 940,85	0,67%	1 866 112,61	0,62%
Транспортные расходы	3 545,34	0,00%	1 316 607,89	0,44%
Транспортный налог	447 261,00	0,27%	432 526,00	0,14%
Услуги гостиницы	44 450,00	0,03%	342 430,84	0,11%
Услуги охраны	126 000,00	0,07%	126 000,00	0,04%
Услуги связи	792 117,65	0,47%	896 374,22	0,30%
Утилизация отходов	68 225,42	0,04%	89 182,60	0,03%
Хранение и обработка грузов	147,50	0,00%	1 721 386,68	0,57%
Хозяйственные расходы	107 122,41	0,06%	1 721 386,68	0,57%
Электричество	541 911,77	0,32%	466 011,47	0,15%

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	2021 год	2020 год
Проценты к получению	2 839 325,29	5074409,73
Прочие доходы	243 391 880,46	419 233 961,61
в том числе:		
Выручка от продаж	27 572,75	
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	30589284,02	149355470
Курсовые разницы	146061620,8	197119373,6
Восстановление резервов по сомнительным долгам	2612835,26	
Субсидии	61009672,68	58504913,89
Прочие внереализационные доходы	322053,71	14254204,15
Списание кредиторской задолженности	373369,02	
Страховое возмещение	11478,06	
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	2383994,13	
Проценты к уплате	17 025 347,29	27 375 297,40
Прочие расходы	157 160 436,55	681587422
в том числе:		
Выручка от продаж	27532,47	
Комиссия банка (в расходы)	3835301,62	3386588,24
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	30517320,83	150287984
Курсовые разницы	95411150,71	473160516,7
Восстановление резервов по сомнительным долгам	2718714,42	1174939,98
Непригоден/сломан	438490,39	
Потери от порчи материальных ценностей		42 238 368,75
Прочие внереализационные доходы (расходы)	23213929,38	11 339 024,27
Списание дебиторской задолженности	107628,49	
Штрафы, пени прием. к цел. налог.	890368,24	
Прибыль (убыток) до налогообложения всего, тыс. руб. (+ прибыль, - убыток)	256037	-106057

3.3. В 2021 году размер потерь от порчи материальных ценностей составил 66 742 тыс. руб., что обусловлено поступлением некачественного инкубационного яйца от поставщика и списанием птицы.

3.4. По строке 2550 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» Отчета о финансовых результатах за 2021 г. отражен результат переоценки биоактивов, отраженных на бухгалтерском счете 11.03 согласно учетной политике предприятия в размере 321 968 тыс.руб.

Раздел 4. Вознаграждение основного управленческого персонала

4.1. Сумма вознаграждения основного управленческого персонала за 2021 год составила 47800 тыс. руб., страховые взносы – 14675 тыс. руб., НДФЛ – 6 163 тыс. руб.

Раздел 5. Взаимосвязанные стороны

5.1. Аффилированные лица организации:

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

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

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

Объемы операций по аренде составляют:

	2021 год	2020 год
Аренда помещений	934 146,72	934 146,72
Аренда земли	548 304,00	548 304,00
Итого:	1 482 450,72	1 482 450,72

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

Фирма арендует землю у ООО «СДИК» по адресу: 142436, Московская область, Ногинский район, ЗАО «Мамонтово», уч.2, а также поставляет холодную воду для производственных нужд

Объемы операций составляют:

	2021 год	2020 год
Аренда земли	1 751 331,96	1 751 331,96
Продажа холодной воды	39 457,00	

5.4 ООО «Кобб-Раша» осуществляло реализацию ОАО «Птицефабрика Васильевская» комплектов суточных цыплят в 2021 году в размере 303 654 386,80 рублей, в 2020 году в размере 93 127 843,14 рублей.

5.5. Сумма заработной платы, начисленной в пользу Тишенкова К.А. составляет 5 068 820,94 руб.

Раздел 6. Чистые активы.

6.1. По предприятию чистые активы составили:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	1 154 229	584 024	637 413

6.2 ООО «Кобб-Раша» с 01 января 2019 года перешло на применение налоговой ставки 0% процентов по налогу на прибыль. В соответствии с п.1.3 ст.284 НК РФ для сельхозпроизводителей, отвечающим критериям, предусмотренным п.2ст.346.2 НК РФ ,налоговая ставка устанавливается в размере 0%.

Доходы за 2021 год от деятельности ОКВЭД 01.47 :Разведение сельскохозяйственной птицы, учитываемые при определении налоговой базы, составляют:

-доход сельхозпроизводителя 99,66 %

-прочие доходы 0,34 %

6.3. Сумма выданных залогов движимого и недвижимого имущества в обеспечение обязательств по долгосрочным кредитам ПАО «Банк Зенит» по состоянию на 31.12.2021 года, отраженных на забалансовом счете 009 составило:

- по Договору №5/200/8927 от 17.01.20 - 464 951 068,74 руб.
- по Договору №010/07/БРБ от 26.10.2017г. - 564 639 545,92 руб
- по Договору №011/07/БРБ от 16.01.2018г. - 163 110 273,62 руб.
- по Договору №012/07/БРБ от 16.02.2018г. - 120 444 659,90 руб.
- по Договору №6/1/89399 от 22.06.2021 – 76 208 832,36 руб.

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

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

Генеральный директор

Главный бухгалтер

14 февраля 2022 года



Тишенков К. А.

Сигаев О.В.