



COBB RUSSIA

ООО «Кобб - Раша»
142436 Россия, Московская область
Ногинский район
с. Стромьнь
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 2022г.

Раздел 1. Общие сведения о деятельности фирмы

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Бройлер Будущего» создано в 2004 году. Общество 22.09.2017 года сменило название на общество с ограниченной ответственностью «Кобб-Раша».

Учредителями Общества являются:

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

Уставный капитал ООО «Кобб-Раша» на 31.12.2022 г. составляет 393 415 994 рублей 55 копеек.

1.2. Основной вид деятельности – разведение сельскохозяйственной птицы ОКВЭД 01.47.

1.3. Среднесписочная численность работников за 2022 год составляет 376 человек.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор – Тишенков К. А.

Финансовый директор – Торопов В. В.

Главный бухгалтер

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

1.4. Фонд оплаты труда за 2022 год составил – 223 135 тыс. руб.

Страховые взносы за 2022 год составили – 66 684 тыс. руб.

1.5. Исполнительный орган Общества: Генеральный директор - Тишенков К. А.

Раздел 2. Информация об учетной политике.

2.1. Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе Учетной политики 2021 года, утвержденной приказом № 3112/20 от 31.12.2020 г. (с изменениями приказ №1/И от 25.01.2022 г.).

2.2. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации. Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, отраженных по остаточной стоимости.

2.3. Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского и налогового учета признается по мере отгрузки товаров покупателям, оказания услуг, сдачи работ заказчикам.

Днем отгрузки считается день реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав), определяемый 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. Выручка от реализации продукции (товаров, услуг), произведенных в результате осуществления уставной деятельности, отражается на счете 90 «Продажи».

2.4. Доходы, не включаемые в состав выручки, отражаются в составе прочих доходов на счете 91 «Прочие доходы».

2.5. 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.

2.6. Расходы, не связанные с реализацией продукции, товаров (работ, услуг), учитываются в составе прочих расходов на счете 91 «Прочие расходы».

2.7. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости равной фактическим затратам на их приобретение (сооружение, изготовление).

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.

Учет основных средств ведется на счете 01 «Основные средства».

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом в соответствии с группами, установленными Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 N 1, ежемесячно.

Общество относит основные средства к соответствующей амортизационной группе в соответствии с 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.

Амортизация не начисляется по земельным участкам и полностью амортизированным объектам.

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (утв. приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н) в 2022 году не применялся, соответственно суммы обязательств по аренде отражены за балансом на 31.12.2022 г. в сумме 21 816 366,28 руб., переход на ФСБУ 25/2018 состоится в 2023 году.

2.8. Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости незаконченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные активы и учитываются на балансовом счете 08.

В учете Общества числятся следующие незавершенные вложения во внеоборотные активы:

Объект незавершенного строительства	Сальдо на 31.12.2022 (руб.)
Скважина артезианская	2 891 525,41
Конвейер цеха убоя и переработки птицы: линия убоя	7 241 727,00
Оборудование убойного цеха: линия убоя и переработки	6 336 511,00
	16 469 763,41

Оборудование не было смонтировано и не может быть введено в эксплуатацию, у Общества нет оснований учитывать его в качестве объектов основных средств.

В будущем ожидаем принятия Решения учредителями Общества о реализации или списании данных объектов.

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

Материальные ценности приходятся на балансовом счете 10 «Материалы» по цене приобретения с учетом расходов на их приобретение.

2.10. Учет птицы (биоактивов) осуществляется с использованием счета 11.03 «Птица».

Запасы, признаются по справедливой стоимости в момент их признания, а также на каждую отчетную дату.

2.11. Резерв по сомнительным долгам.

- 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

2.12. Оценочные обязательства.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Резерв отпусков создается ежеквартально по каждому работнику. Величина оценочного обязательства определяется по каждому работнику исходя из количества дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату с учетом страховых взносов.
- оценочное обязательство по вознаграждениям сотрудников. Величина оценочного обязательства на выплату вознаграждения начисляется в размере предполагаемых выплат сотрудникам в соответствии с положением о премировании Общества.

2.13. Активы и обязательства в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в валюте.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и/или расходы.

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

2.15. 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.

По состоянию на 31.12.2022 года краткосрочные депозиты со сроком размещения до трех месяцев представлены депозитами в российских рублях в ПАО «Банк ЗЕНИТ» на сумму 50 299 236,00 руб. (на 31.12.2021 г. в российских рублях в ПАО «Банк ЗЕНИТ» на сумму 30 000 000,00 руб.)

Раздел 3. Финансово-хозяйственная деятельность в 2022 году.

3.1 ООО «Кобб-Раша» в 2022г. осуществляло основной вид деятельности – продажа прародительского стада (суточных цыплят) породы КОББ.

3.2. Финансовые результаты деятельности Общества представлены в таблицах:

Наименование показателя	2022 год	2021 год
	тыс. руб.	тыс. руб.
Выручка	1 339 257	1 507 728
Себестоимость продаж	904 049	1 133 357

- Расходы, связанные с производством и реализацией продукции, товаров, услуг ООО «Кобб-Раша», руб.:

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Амортизация	1 564 109,92	1 621 360,45
Аренда авто	604 651,61	810 510,65
Аренда земли	2 045 579,56	2 163 295,84
Аренда оборудования	-	12 000,00
Аренда помещений	1 610 745,64	2 016 142,64
Аудиторские услуги	650 000,00	600 000,00
Газ	152 380,81	149 334,52
Запчасти, детали, комплектующие	48 751,66	578,33
Земельный налог	78 976,00	78 976,00
Инструменты, инвентарь	250 032,37	398 460,05
Информационные услуги, консультационные услуги	2 527 042,80	909 827,84
Канцтовары	102 143,59	191 307,50
Командировочные расходы	924 440,50	905 335,96
Лабораторные исследования	-	260 700,00
Материальные расходы	1 107 238,15	865 277,46
Медикаменты	12,73	816,02
Медосмотр	93 020,52	105 840,00
Налог на имущество	22 229 415,00	24 292 310,00
Нотариальные услуги, юридические услуги, сертификация	1 650 101,96	1 639 356,96
Обслуживание оборудования и ремонт	233 528,71	530 891,66
Обслуживание и ремонт автомашин	1 432,00	72 417,00
Обучение	86 700,00	80 790,00
Оказание услуг (подряда)	3 965 465,00	3 986 498,00
Оплата труда	69 586 331,02	70 023 545,31
Почтовые услуги	51 191,79	57 184,12
Представительские расходы	580 712,33	2 451 391,12
Проездные билеты	764 901,69	674 680,60
Проектные работы	835 000,00	-
Разработка природоохранной документации	149 999,88	52 857,10

Прочие	191 586,92	1 258 216,56
Резерв на премию сотрудникам	20 251 448,00	21 298 600,00
Резерв на оплату отпусков	17 455 964,98	15 675 474,80
Ремонтные работы	17 650,53	10 056,99
Химикаты	2 152,02	4 384,46
Спецодежда	9 890,40	13 759,28
Страхование	9 513 774,35	8 169 685,45
Страховые взносы	19 092 621,67	23 535 576,02
Строительные работы	250 000,00	5 030,81
Таможенные услуги	-	14 600,00
Топливо	1 323 007,43	1 130 940,85
Транспортные расходы	235 287,22	1 775 424,52
Транспортный налог	423 431,00	447 261,00
Услуги гостиницы	346 564,16	418 222,51
Услуги охраны	52 500,00	126 000,00
Услуги связи	682 231,61	828 936,02
Утилизация отходов	71 980,20	68 225,42
Хранение и обработка грузов	830,00	147,50
Хозяйственные расходы	117 630,23	107 490,90
Электроэнергия	660 134,53	541 911,77
Итого	182 592 590,49	190 379 029,99

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Прибыль(убыток) от продаж стр. 2200 «Отчет о финансовых результатах», тыс. руб.	252 615	183 992

• Прочие доходы и прочие расходы, руб.:

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Проценты к получению	6 593 846,73	2 839 325,29
Прочие доходы	382 506 601,91	243 397 391,13
в том числе:		
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	4 010 448,09	30 589 284,02
Курсовые разницы	300 490 537,39	146 061 620,83
Выручка от продаж	239 644,00	33 083,42
Восстановление резервов по сомнительным долгам	1 530 328,87	2 612 835,26
Субсидии	67 349 083,22	61 009 672,68
Прочие внереализационные доходы	135 419,00	322 053,71
Списание кредиторской задолженности	310 000,00	373 369,02
Страховое возмещение	524 628,26	11 478,06
Штрафы, пени к получению	7 916 513,08	2 383 994,13

Проценты к уплате	5 912 051,36	17 025 347,29
Прочие расходы	283 256 199,77	157 165 947,22
в том числе:		
Расходы на услуги банков	2 076 867,29	3 835 301,62
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	3 016 255,32	30 517 320,83
Курсовые разницы	254 268 261,28	95 411 150,71
Выручка от продаж	419 234,16	33 043,14
Резерв по сомнительным долгам	1 041 207,11	2 718 714,42
Прочие внереализационные расходы	3 658 563,57	23 652 419,77
Списание дебиторской задолженности	41 000,02	107 628,49
Штрафы, пени к уплате	18 734 811,02	890 368,24

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Прибыль (убыток) до налогообложения стр. 2300 «Отчет о финансовых результатах», тыс. руб.	352 548	256 038

3.2. В 2022 году размер потерь от порчи материальных ценностей составил 94 905 тыс. руб., что обусловлено поступлением некачественного инкубационного яйца от поставщика, списанием птицы.

3.3. По строке 2550 «Результат от прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток) периода» Отчета о финансовых результатах за 2022 год отражен результат от переоценки биоактивов, отраженных на бухгалтерском счете 11.03, согласно Учетной политике Общества, в размере 43 736 тыс. руб.

Раздел 4. Вознаграждение основного управленческого персонала.

4.1. Сумма вознаграждения основного управленческого персонала за 2022 год составила: 59 137 тыс. руб., страховые взносы: – 17 272 тыс. руб., НДФЛ: – 7 537 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 ООО «КИДС».

Финансовые вложения составляют 11 488 280 рублей.

Общество арендует недвижимое имущество и земельные участки у ООО «КИДС» по адресу: 142436, Московская область, Ногинский район, с. Стромынь.

Объемы операций по аренде составляют, руб.:

Наименование	2022 год	2021 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 ООО «СДИК».

Финансовые вложения составляют 5 180 000 рублей.

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

Объемы операций составляют, руб.:

Наименование	2022 год	2021 год
Аренда земли	1 751 331,96	1 751 331,96
Реализация холодной воды	69 581,00	39 457,00

5.4. ООО «Кобб-Раша» осуществляло реализацию комплектов суточных цыплят ОАО «Птицефабрика Васильевская» в 2022 году в размере 81 069 526,34 рублей, в 2021 году в размере 303 654 386,80 рублей.

Раздел 6. Чистые активы.

6.1. По предприятию чистые активы составили, тыс. руб.:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	1 548 682	1 154 229	584 024

Раздел 7. Налог на прибыль.

7.1. Общество с 01 января 2019 года применяет налоговую ставку 0% процентов по налогу на прибыль, в соответствии с п.1.3 ст.284 НК РФ для сельхозпроизводителей, отвечающим критериям, предусмотренным п.2 ст.346.2 НК РФ.

Доля доходов за 2022 год от деятельности по ОКВЭД 01.47 «Разведение сельскохозяйственной птицы», учитываемая при определении налоговой базы для налога на прибыль, составляет - 99,11 %, прочие доходы - 0,89 %.

Раздел 8. Залог имущества Общества.

8.1. Сумма, выданных залогов движимого и недвижимого имущества в обеспечение обязательств по долгосрочным кредитам ПАО «Банк Зенит», отраженных на забалансовом счете 009 на 31.12.2022 года составила:

- по Договору № 5/200/8927 от 17.01.2020 г. - 464 951 068,74 руб.;
- по Договору № 010/07/БРБ от 26.10.2017 г. - 564 639 545,92 руб.;
- по Договору № 011/07/БРБ от 16.01.2018 г. - 163 110 273,62 руб.;
- по Договору № 012/07/БРБ от 16.02.2018 г. - 120 444 659,90 руб.;
- по Договору № 6/1/89399 от 22.06.2021 г. - 76 208 832,36 руб.

Раздел 9. Цели Общества и влияние коронавирусной инфекции (COVID-19) на текущую деятельность Общества.

9.1. 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».

9.2. Руководство Общества контролирует ситуацию, связанную со вспышкой пандемии коронавирусной инфекции (COVID-19) и ее текущими, а также будущими потенциальными последствиями для Общества. Ситуация с пандемией и введенными ограничениями на территории Российской Федерации не повлияла на возможность непрерывно осуществлять деятельность ООО «Кобб-Раша». Общество выполняет свои обязательства перед клиентами и сотрудниками.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

26 января 2023 г.



Тишенков К. А.

Белякова М.В.