



Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Содержание

1. Общие сведения об Обществе и участниках.....	2
2. Краткая характеристика структуры и деятельности Общества	2
3. Основные положения учетной политики Общества	4
3.1. Учетная политика Общества в целях бухгалтерского учета	4
3.2. Учетная политика Общества в целях налогового учета	6
4. Характеристика отдельных показателей отчетности за отчетный год	7
4.1 Активы и обязательства	7
4.2 Доходы и расходы	30
4.3 Расчет налога на прибыль	32
4.4 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	32
4.5 Информация о связанных сторонах	38

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.

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 2022г. Общество реализовало 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. по 05.02.2023г. являлся Лаптев Игорь Константинович. С 06.02.2023г. директором Общества назначена Еникеева Анна Николаевна.

Общество имеет филиалы и обособленные подразделения:

– филиал ООО «Сибирская продовольственная компания» в г.Барнауле – подразделение коммерческой службы, среднесписочная численность за 2022г. – 77 человек;

- филиал «Усть-Коксинский» ООО «Сибирская продовольственная компания» - основное направление мясозаготовка, среднесписочная численность за 2022г. – 1 человек;
- филиал «Черепановский» ООО «Сибирская продовольственная компания» - основное направление мясозаготовка, среднесписочная численность за 2022г. – 286 человек;
- филиал «Красноярский» ООО «Сибирская продовольственная компания» - основное направление производство мясопродуктов, среднесписочная численность за 2022г. – 333 человека;
- филиал «Иркутский» ООО «Сибирская продовольственная компания» - основное направление реализация мясопродуктов, среднесписочная численность за 2022г. – 77 человек;
- филиал ООО «Сибирская продовольственная компания» в г.Новосибирск - в отчетном периоде производственная деятельность не велась;
- обособленное подразделение ООО «Сибирская продовольственная компания» в г.Томске – подразделение коммерческой службы, среднесписочная численность за 2022г. – 16 человек;
- обособленное подразделение ООО «Сибирская продовольственная компания» в г.Кемерово – подразделение коммерческой службы, среднесписочная численность за 2022г. – 72 человека;
- обособленное подразделение ООО «Сибирская продовольственная компания» в г.Екатеринбурге – подразделение коммерческой службы, среднесписочная численность за 2022г. – 6 человек;
- обособленное подразделение ООО «Сибирская продовольственная компания» в г.Кубышев НСО – подразделение коммерческой службы, среднесписочная численность за 2022г. – 10 человек;
- обособленное подразделение Филиала «Красноярский» ООО «Сибирская продовольственная компания» в г.Абакане – подразделение коммерческой службы, среднесписочная численность за 2022г. – 16 человек;
- обособленное подразделение Союзгинское Филиала «Черепановский» ООО «Сибирская продовольственная компания» – основное направление мясозаготовка, среднесписочная численность за 2022г. – 2 человека. 25.08.2022г. зарегистрировано прекращение деятельности обособленного подразделения.

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

Среднесписочная численность работников Общества за 2022 год составляет 2149 человек.

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 28.12.21.

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 8.3», «1С: Зарплата и управление персоналом».

2. Стоимость основных средств определяется с учетом всех фактических затрат, сформированных по каждому объекту на дату готовности объекта к использованию в предназначенных целях.

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. Срок полезного использования принимаемого к учету объекта основных средств устанавливается комиссией исходя из ожидаемого периода эксплуатации, физического износа, морального устаревания и также исходя из планов по замене объекта основных средств.

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 100 000 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. Существенные по величине затраты на проведение плановых ремонтов, техосмотров, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев признаются самостоятельными инвентарными объектами ОС. Величина затрат признается существенной, если она превышает лимит 1 млн.руб.

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.

В связи с началом применения в 2022г. ФСБУ 6/2020 Общество провело единовременную корректировку балансовой стоимости ОС в межотчетный период в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020. Числовые данные о последствиях этой корректировки приведены в разделе 2 «Отчета об изменении

капитала», в «Справке об изменениях статей баланса» (таблица №36) и в «Справке об изменении статей отчета о финансовых результатах» (таблица №37).

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, оборудование к установке, а также материалы, предназначенные для строительства.

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, №11.

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 №12, №13, №14, №15.

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 №16, №17.

Строка бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» включает в себя задолженность покупателей и заказчиков, авансы выданные и прочую задолженность. Следует отметить, что по состоянию на 31.12.2022г. в составе прочей дебиторской задолженности отражены в том числе задолженность бюджета в сумме 32 099 тыс.руб.:

- 32 099 тыс.руб. – переплата по налогу на прибыль в связи с применением Обществом в 2022г. инвестиционного налогового вычета по расходам на приобретение оборудования.

Данные о наличии и движении дебиторской задолженности в течение отчетного и предыдущего периодов приведены в таблицах №18, №19.

Строка бухгалтерского баланса «Денежные средства и эквиваленты» включает в себя денежные средства на рублевых и валютных счетах Общества, а также денежные

эквиваленты, к которым Общество относит краткосрочные высоколиквидные инструменты со сроком погашения не более 3-х месяцев.

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 №20.

По долгосрочным кредитным договорам в 2022г. Общество недополучило:

Таблица №21, тыс. руб.

ЗАЙМОДАВЕЦ / КРЕДИТОР	№ И ДАТА ДОГОВОРА	СУММА НЕИСПОЛЬЗОВАННОГО ЛИМИТА (ТЫС.РУБ.)	НАЗНАЧЕНИЕ
ПАО «Сбербанк России»	№8047.01-21/057 от 30.04.21	150 000	Остаток лимита зарезервирован на осуществление крупных выплат кредиторам и исполнения срочных обязательств в первом полугодии 2023г.
ПАО «Сбербанк России»	№8047.01-21/069 от 28.05.21	150 000	Остаток лимита зарезервирован на осуществление крупных выплат кредиторам и исполнения срочных обязательств в первом полугодии 2023г.
ПАО «Сбербанк России»	№8047.01-21/073 от 08.06.21	150 000	Остаток лимита зарезервирован на осуществление крупных выплат кредиторам и исполнения срочных обязательств в первом полугодии 2023г.
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 2023г.
ПАО «Сбербанк России»	№8047.01-21/091 от 12.07.21	150 000	Остаток лимита зарезервирован на осуществление крупных выплат кредиторам и исполнения срочных обязательств в первом полугодии 2023г.
ПАО «Сбербанк России»	№8047.01-21/099 от 05.08.21	150 000	Остаток лимита зарезервирован на осуществление крупных выплат кредиторам и исполнения срочных обязательств в первом полугодии 2023г.
АО «Россельхозбанк»	№222500/0112 от 03.06.22	1 000 000	Остаток лимита зарезервирован на осуществление крупных выплат кредиторам и исполнения срочных обязательств в первом полугодии 2023г.
ПАО «Банк ВТБ»	№КС-ЦУ-703730/2022/0016 от 20.05.22	500 000	Остаток лимита зарезервирован на осуществление крупных выплат кредиторам и исполнения срочных обязательств в первом полугодии 2023г.

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 №22, №23.

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 №24.

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 № 25.

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		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Нематериальные активы	5100	за 2022 г.	20 955	(16 085)	1 732	(728)	331	1 492	0	0	0	21 959	(17 246)	
всего	5110	за 2021 г.	21 952	(15 475)	4 385	(5 382)	1 609	2 219	0	0	0	20 955	(16 085)	
в т.ч.														
Торговые знаки	5101	за 2022 г.	12 732	(8 356)	1 190	(728)	331	1 274				13 194	(9 299)	
	5111	за 2021 г.	12 716	(7 140)	4 154	(4 138)	365	1 581				12 732	(8 356)	
Видеоролики	5102	за 2022 г.	4 847	(4 847)	0	(0)	0	0				4 847	(4 847)	
	5112	за 2021 г.	6 091	(6 091)	0	(1 244)	1 244	0				4 847	(4 847)	
Прочие НМА	5103	за 2022 г.	3 376	(2 882)	542	(0)		218				3 918	(3 100)	
	5113	за 2021 г.	3 145	(2 244)	231	(0)		638				3 376	(2 882)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Таблица №3 (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Нематериальные активы всего	5130	9434	7349	7070
в т.ч.				
Торговые марки	5131	1988	1171	824
Видеоролики	5132	4847	4847	6091
Прочие НМА	5133	2599	1331	155

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
						часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	5150	за 2021 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
в т.ч.										
Затраты по незаконченным исследованиям и разработке	5141	за 2022 г.		()				()	0	(0)
	5151	за 2021 г.		()				()	0	(0)
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	5142	за 2022 г.		()				()	0	(0)
	5152	за 2021 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 2022 г.	0	(0)			(0)		0	
		за 2021 г.	0	(0)			(0)		0	
в т.ч.										
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	5160	за 2022 г.		()			()		0	
	5170	за 2021 г.		()			()		0	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных	5180	за 2022 г.		()			()		0	
	5190	за 2021 г.		()			()		0	

Пояснения к бухгалтерскому балансу

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя		код	Период	На начало года			Изменения за период										На конец периода				
				Период		накопленная амортизация	накопленное обесценение	поступило		выбыло объектов		переклассифицировано объектов (в долгосрочные активы для продажи)		начислено амортизации	обесценение	персона					
																первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	4 089 638	(1 223 554)	(0)	757 000	(19 089)	22 453	0	(0)	0	0	353 425	0	37	-6 683	4 827 586	(1 547 843)	(0)		
	5210	за 2021 г.	2 200 050	(1 197 996)	(0)	1 676 870	(33 654)	12 292	0	(0)	0	0	165 419	0	0	0	3 843 266	(1 575 126)	(0)		
в т.ч.																					
Здания	5201	за 2022 г.	1 139 244	(127 972)	(0)	419 142	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	51 818	(0)	37	-338	1 558 423	(179 452)	(0)		
	5211	за 2021 г.	302 165	(60 493)	(0)	536 172	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	14 344	(0)	(0)	(0)	838 337	(117 199)	(0)		
	5202	за 2022 г.	225 627	(45 024)	(0)	56 185	(757)	350	(0)	(0)	(0)	(0)	21 761	(0)	(0)	-1 690	281 055	(64 745)	(0)		
Сооружения	5212	за 2021 г.	79 973	(34 657)	(0)	149 094	(67)	67	(0)	(0)	(0)	(0)	7 283	(0)	(0)	(0)	229 000	(50 017)	(0)		
	5203	за 2022 г.	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	0	(0)	(0)		
Передаточные устройства	5213	за 2021 г.	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	0	(0)	(0)		
	5204	за 2022 г.	2 164 617	(1 012 385)	(0)	193 720	(10 965)	11 238	(0)	(0)	(0)	(0)	248 126	(0)	(0)	-4 623	2 347 372	(1 244 650)	(0)		
Машины и оборудование	5214	за 2021 г.	1 414 179	(1 075 189)	(0)	822 730	(24 643)	8 672	(0)	(0)	(0)	(0)	124 841	(0)	(0)	0	2 212 266	(1 363 973)	(0)		
	5205	за 2022 г.	128 085	(32 057)	(0)	583	(7 201)	7 106	(0)	(0)	(0)	(0)	17 336	(0)	(0)	(0)	121 467	(42 287)	(0)		
Транспортные средства	5215	за 2021 г.	80 436	(22 307)	(0)	54 868	(7 451)	2 874	(0)	(0)	(0)	(0)	14 350	(0)	(0)	(0)	127 853	(33 783)	(0)		
	5206	за 2022 г.	320 369	(0)	(0)	1 000	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	321 369	(0)	(0)		
Земельные участки	5216	за 2021 г.	316 655	(0)	(0)	3 915	(201)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	320 369	(0)	(0)		
	5207	за 2022 г.	111 696	(6 116)	(0)	86 370	(166)	3 759	(0)	(0)	(0)	(0)	14 384	(0)	(0)	-32	197 900	(16 709)	(0)		
Прочие основные средства	5217	за 2021 г.	6 642	(5 350)	(0)	110 091	(1 292)	679	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	115 441	(10 154)	(0)		

Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	0	(0)	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0	(0)	(0)
в т.ч.	5230	за 2021 г.	0	(0)	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0	(0)	(0)
Здания	5221	за 2022 г.	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
Сооружения	5222	за 2022 г.	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
Передаточные устройства	5223	за 2022 г.	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
Машины и оборудование	5224	за 2022 г.	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
Транспортные средства	5225	за 2022 г.	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
Земельные участки	5226	за 2022 г.	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
Прочие основные средства	5227	за 2022 г.	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
в т.ч.	5237	за 2021 г.	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)

Справочно:

Поступление накопленной амортизации в связи с присоединением ООО "Сиб-ДСО"			
Наименование показателя	код	Период	Поступило накопленной амортизации
1	2	3	4
Основные средства - всего:	5200	за 2021 г.	224 003
в т.ч.			
Здания	5201	за 2021 г.	42 362
Сооружения	5202	за 2021 г.	8 144
Машины и оборудование	5204	за 2021 г.	172 615
Прочие основные средства	5207	за 2021 г.	882

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Таблица №8 (тыс.руб.)

таблица №10 (ИС-10)										
Наименование показателя	код	Период	На начало года	Изменения за период				принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода	
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	обесценение				
1	2	3	4	5	6		7		8	9
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	996 695	1 000 784	(9 653)			0	(1 504 052)	483 774
	5250	за 2021 г.	1 538 988	1 189 670	(664)			0	(1 814 251)	913 743
в т.ч.										
Здания	5241	за 2022 г.	172 524	404 866	()				(446 751)	130 639
	5251	за 2021 г.	685 929	226 276	()				(438 689)	473 516
Сооружения	5242	за 2022 г.	943	56 177	()				(51 510)	5 610
	5252	за 2021 г.	63 083	80 463	(664)				(141 939)	943
Передаточные устройства	5243	за 2022 г.			()				()	0
	5253	за 2021 г.			()				()	0
Машины и оборудование	5244	за 2022 г.	234 286	117 630	(2 496)				(163 157)	186 263
	5254	за 2021 г.	99 788	664 858	()				(527 832)	236 814
Транспортные средства	5245	за 2022 г.	283	765	()				(330)	718
	5255	за 2021 г.	0	99 559	()				(99 276)	283
Земельные участки	5246	за 2022 г.		1 000	()				(1 000)	0
	5256	за 2021 г.			()				()	0
Прочие основные средства, инвентарь	5247	за 2022 г.	7 188	114 386	()				(114 419)	7 155
	5257	за 2021 г.	246	8 314	()				(7 540)	1 020
Оборудование к установке	5248	за 2022 г.	201 167	26 572	(647)				(193 552)	33 540
	5258	за 2021 г.	689 942	110 200	()				(598 975)	201 167
Материалы для строительства	5249	за 2022 г.	380 304	279 388	(6 510)				(533 333)	119 849
	5259	за 2021 г.	0	0	()				(0)	0

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

Таблица №9 (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	3а 2022 г.	3а 2021 г.	3а 2020 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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	7908	23717	23717
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	2158	14182	393589
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	18251		
Основные средства в залоге	5286	1068130	319795	97138
Иное использование основных средств	5287			

2.5. Прочие показатели

Таблица №11 (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств		2958388	1998069	967266
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств		321369	320413	316655

Наименование показателя	код	за 2022 год	за 2021 год	за 2020 год
1	2	3	4	5
Результат от выбытия основных средств за отчетный период ("+" прибыль, "-" убыток)		1756	-373	-703
Результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период ("+" прибыль, "-" убыток)				

Пояснения к бухгалтерскому балансу

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Таблица №12 (тыс.руб.)																
Наименование показателя	код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода			
			первоначальная стоимость	резерв под обесценение финансовых вложений, созданный на предыд. отч. дату	корректировка по разнице в оценке (ПУ 19, раздел III)	поступило	выбыло объектов			начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости	резерв под обесценение	изменение первоначальной стоимости в связи с изменением курса иностранной валюты	первоначальная стоимость	резерв под обесценение финансовых вложений, созданный на предыд. отч. дату	корректировка по разнице в оценке (ПУ 19, раздел III)
							первоначальная стоимость	спадание резерва под обесценение	накопленная корректировка							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
3.1.1. Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	112 000	(0)	0	0	(112 000)	0	0	0	0	0	0	0	(0)	0
	5310	за 2021 г.	0	(0)	0	112 000	(0)	0	0	0	0	0	0	112 000	(0)	0
в т.ч.																
Выданные займы	5302	за 2022 г.		()			()							0	(0)	0
	5311	за 2021 г.		()			()							0	(0)	0
Вклады в уставные капиталы других организаций	5303	за 2022 г.	112 000	()		0	(112 000)							0	(0)	0
	5312	за 2021 г.	0	()		112 000	()							112 000	(0)	0
Иные долгосрочные финансовые вложения	5304	за 2022 г.		()			()							0	(0)	0
	5313	за 2021 г.		()			()							0	(0)	0
3.1.2. Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	6 082	(0)	0	376 735	(337 689)	0	0	5 475	0	0	0	45 128	(0)	0
	5315	за 2021 г.	109 456	(0)	0	621 125	(724 499)	0	0	13 347	0	0	0	6 082	(0)	0
в т.ч.																
Выданные займы	5306	за 2022 г.	6 082	()		376 735	(337 689)			5 475				45 128	(0)	0
	5316	за 2021 г.	109 456	()		621 125	(724 499)			13 347				6 082	(0)	0
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	5307	за 2022 г.		()			()							0	(0)	0
	5317	за 2021 г.		()			()							0	(0)	0
Иные краткосрочные финансовые вложения	5308	за 2022 г.		()			()							0	(0)	0
	5318	за 2021 г.		()			()							0	(0)	0
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	118 082	(0)	0	376 735	(449 689)	0	0	5 475	0	0	0	45 128	(0)	0
		за 2021 г.	109 456	(0)	0	733 125	(724 499)	0	0	13 347	0	0	0	118 082	(0)	0

3.1.3. Расшифровка долгосрочных финансовых вложений
Таблица №13 (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2022 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	0
в том числе:		
	53031	
	53032	
	53033	
	53034	
Иные долгосрочные финансовые вложения	5304	0
в том числе:		
	53041	
	53042	
	53043	
	53044	

3.1.4. Расшифровка краткосрочных финансовых вложений
Таблица №14 (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3
Выданные займы, - всего	5306	45 128
в том числе:		
Зенков А.А.	53061	14 708
Зенков Н.А.	53062	18 000
ООО "Омега-Центр"	53063	420
ООО "Светловский комбинат мясопродуктов"	53064	12 000
	53065	
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, - всего	5307	0
в том числе:		
	53071	
	53072	
	53073	
	53074	
Иные краткосрочные финансовые вложения	5308	0
в том числе:		
	53081	
	53082	
	53083	
	53084	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Таблица №15 (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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

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 (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						7	8					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	1 732 849	(191)	36 501 184	(37 128 404)	166	735	0	1 105 629	(760)	
	5420	за 2021 г.	1 768 518	(171)	31 107 809	(31 143 478)	171	191	0	1 732 849	(191)	
в т.ч.												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	1 444 745	(191)	10 562 688	(11 227 950)	166	666	0	779 483	(691)	
	5421	за 2021 г.	1 183 847	(171)	11 959 605	(11 698 707)	171	191	0	1 444 745	(191)	
	5402	за 2022 г.	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)	
	5422	за 2021 г.	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)	
Затраты в незавершенном производстве	5403	за 2022 г.	57 867	(0)	7 629 110	(7 648 418)	0	0	0	38 559	(0)	
	5423	за 2021 г.	50 910	(0)	1 800 585	(1 793 628)	0	0	0	57 867	(0)	
	5404	за 2022 г.	230 237	(0)	18 309 386	(18 252 036)	0	69	0	287 587	(69)	
	5424	за 2021 г.	533 761	(0)	17 347 619	(17 651 143)	0	0	0	230 237	(0)	
Товары отгруженные	5405	за 2022 г.	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)	
	5425	за 2021 г.	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)	

4.2. Запасы в залоге

Таблица №17 (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		3	4	5	6
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	0	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	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				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	код	Период	Изменения за период					На начало года		На начало года			
			выбыло			поступило	погашение	списание (либо за счет резерва) на финансовый результат	восстановление резерва (либо использование)	начисление резерва по сомнительным долгам	перенос из долгосрочной в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			4	5	6								
1	2	3	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам									
Долгосрочная дебиторская задолженность- всего:	5501	за 2022 г.	0	(0)	0	(0)	(0)	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)
	5521	за 2021 г.	0	(0)	0	(0)	(0)	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)
в т.ч.													
Задолженность покупателей и заказчиков	5502	за 2022 г.		()		()	()	()		()	()	0	(0)
	5522	за 2021 г.		()		()	()	()		()	()	0	(0)
Авансы выданные (за вычетом НДС по 76. BA)	5503	за 2022 г.		()		()	()	()		()	()	0	(0)
	5523	за 2021 г.		()		()	()	()		()	()	0	(0)
Прочая дебиторская задолженность	5504	за 2022 г.		()		()	()	()		()	()	0	(0)
	5524	за 2021 г.		()		()	()	()		()	()	0	(0)
Краткосрочная дебиторская задолженность- всего:	5510	за 2022 г.	1 936 205	(60)	18 862 453	(19 236 710)	(10 168)	(10 168)	64	(130 656)	(0)	1 551 780	(130 652)
	5530	за 2021 г.	2 096 801	(4 847)	21 290 820	(21 428 658)	(22 758)	(22 758)	4 787	(0)	(0)	1 936 205	(60)
в т.ч.													
Задолженность покупателей и заказчиков	5511	за 2022 г.	1 044 546	(60)	15 050 460	(15 018 545)	(9 842)	(9 842)	64	(130 291)		1 066 619	(130 287)
	5531	за 2021 г.	1 084 010	(4 847)	15 936 386	(15 969 757)	(6 293)	(6 293)	4 787	(0)		1 044 546	(60)
Авансы выданные (за вычетом НДС по 76. BA)	5512	за 2022 г.	305 118	()	2 923 173	(2 968 014)	(160)	(160)		()		260 117	(0)
	5532	за 2021 г.	437 115	()	2 595 943	(2 711 530)	(16 410)	(16 410)		()		305 118	(0)
Прочая дебиторская задолженность	5513	за 2022 г.	586 541	()	888 820	(1 250 151)	(166)	(166)		(365)		225 044	(365)
	5533	за 2021 г.	575 676	()	2 758 291	(2 747 371)	(55)	(55)		()		586 541	(0)
ИТОГО:	5500	за 2022 г.	1 936 205	(60)	18 862 453	(19 236 710)	(10 168)	(10 168)	64	(130 656)		1 551 780	(130 652)
		за 2021 г.	2 096 801	(4 847)	21 290 820	(21 428 658)	(22 758)	(22 758)	4 787	(0)		1 936 205	(60)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за минусом резерва)	3	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за минусом резерва)	6	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за минусом резерва)	8
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Задолженность покупателей и заказчиков	5541									
	5542									
Авансы выданные (за вычетом НДС по 76. BA)	5543									
	5540	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ВСЕГО:										

Пояснения к бухгалтерскому балансу

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3.1. Наличие и движение кредиторской задолженности по кредитам и займам

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		списание на финансовый результат							
							суммы основного долга	процентов, штрафов и иных начислений	в долгосрочную задолженность		суммы основного долга	процентов, штрафов и иных начислений				
									12	13					10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
Долгосрочная кредиторская задолженность по кредитам и займам - всего:		за 2022 г.	2 793 119	15 362	2 179 527	22 278	(3 469 172)	(17 244)	(0)	(0)	(7 692)	1 495 782	20 396			
в т.ч.		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			
Задолженность по кредитам	5552	за 2022 г.	2 157 228		2 167 127		(3 277 843)				(7 692)	1 038 820	0			
	5572	за 2021 г.	1 438 045		4 360 860		(3 641 677)					2 157 228	0			
Задолженность по займам	5553	за 2022 г.	635 891	15 362	12 400	22 278	(191 329)	(17 244)			(0)	456 962	20 396			
	5573	за 2021 г.	30 000		911 195	100 442	(305 304)	(85 080)			(0)	635 891	15 362			
Краткосрочная кредиторская задолженность по кредитам и займам - всего:		за 2022 г.	20 000	5 044	1 568 159	181 740	(1 089 675)	(183 778)	(0)	(0)	7 692	506 176	3 006			
в т.ч.		за 2021 г.	1 281 231	108 230	336 166	181 765	(1 597 397)	(284 951)	(0)	(0)	(0)	20 000	5 044			
Задолженность по кредитам	5561	за 2022 г.	0	5 036	1 433 412	181 503	(935 138)	(183 546)			7 692	505 966	2 993			
	5581	за 2021 г.	877 400	4 571	100 000	118 101	(977 400)	(117 636)				0	5 036			
Задолженность по займам	5562	за 2022 г.	20 000	8	134 747	237	(154 537)	(232)				210	13			
	5582	за 2021 г.	403 831	103 659	236 166	63 664	(619 997)	(167 315)				20 000	8			
ИТОГО задолженность по кредитам и займам:		за 2022 г.	2 813 119	20 406	3 747 686	204 018	(4 558 847)	(201 022)	(0)	(0)		2 001 958	23 402			
		за 2021 г.	2 749 276	108 230	5 608 221	282 207	(5 544 378)	(370 031)	(0)	(0)		2 813 119	20 406			

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

Таблица №22 (тыс.руб.)

Таблица №22 (тыс. руб.)											
Наименование показателя	КОД	Период	На начало года	Изменения за период						перевод из долго- срочную задолженность	На конец года
				поступило		выбыло					
				сумма основного долга	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	списание на финансовый результат			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
Долгосрочная кредиторская задолженность (кроме кредитов и займов) - всего:		за 2022 г.	0	4 202	0	(601	(0	(0	3 601		
		за 2021 г.	0	0	0	(0	(0	(0	0		
в т.ч.											
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5554	за 2022 г.				(	(	(	0		
	5574	за 2021 г.				(	(	(	0		
	5555	за 2022 г.				(	(	(	0		
	5575	за 2021 г.				(	(	(	0		
Прочая кредиторская задолженность	5556	за 2022 г.	0	4 202		(601	(	(	3 601		
	5576	за 2021 г.				(	(	(	0		
Краткосрочная кредиторская задолженность (кроме кредитов и займов) - всего:		за 2022 г.	1 533 124	14 217 061	0	(14 786 022	(222	(0	963 941		
		за 2021 г.	1 020 628	16 217 543	0	(15 704 923	(124	(0	1 533 124		
в т.ч.											
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5563	за 2022 г.	946 514	11 047 975		(11 411 009	(177	(	583 303		
	5583	за 2021 г.	751 394	12 009 667		(11 814 547	(0	(	946 514		
	5564	за 2022 г.	18 957	304 294		(305 938	(0	(	17 313		
	5584	за 2021 г.	23 534	261 190		(265 645	(122	(	18 957		
Прочая кредиторская задолженность	5565	за 2022 г.	567 653	2 864 792		(3 069 075	(45	(	363 325		
	5584	за 2021 г.	245 700	3 946 686		(3 624 731	(2	(	567 653		
ИТОГО кредиторская задолженность (кроме кредитв и займов):		за 2022 г.	1 533 124	14 221 263	0	(14 786 623	(222	(	967 542		
		за 2021 г.	1 020 628	16 217 543	0	(15 704 923	(124	(	1 533 124		
Наименование показателя	код	Период	На начало года	Изменения за период						перевод из долго- срочную задолженность	На конец года
				поступило		выбыло					
				сумма основного долга	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	списание на финансовый результат			
1		2	3	5	6	7	8	9	10		
ИТОГО кредиторская задолженность:	5550	за 2022 г.	4 366 649	17 968 949	204 018	(19 546 492	(222	(	2 992 902		
	5570	за 2021 г.	3 878 134	21 825 764	282 207	(21 619 332	(124	(	4 366 649		
в т.ч.											
ИТОГО долгосрочная кредиторская задолженность:	5551	за 2022 г.	2 808 481	2 183 729	22 278	(3 487 017	(0	(	1 527 471		
	5571	за 2021 г.	1 468 045	5 272 055	100 442	(4 032 061	(0	(	2 808 481		
ИТОГО краткосрочная кредиторская задолженность:	5560	за 2022 г.	1 558 168	15 785 220	181 740	(16 059 475	(222	(	1 465 431		
	5580	за 2021 г.	2 410 089	16 553 709	181 765	(17 587 271	(124	(	1 558 168		

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Таблица №23 (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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			

Пояснения к бухгалтерскому балансу

7. Оценочные обязательства

Таблица №24 (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	56 663	120 755	(119 293)	(0)	58 125
в том числе:						
Резерв по отпускам	5701	56663	120 755	(119 293)	(0)	58 125
и т.д.	5702			()	()	

Организация: ООО "Сибирская продовольственная компания"
 Пояснения к бухгалтерскому балансу

9. Государственная помощь

Таблица №25 (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	за 2022 г.		за 2021 г.	
		На начало года	Получено за период	Возвращено за период	На конец период
1	2	3	4		
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в т.ч.					
на текущие расходы	5901	3 261			3 189
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего	за 2022 г.	5910		()	
	за 2021 г.	5920		()	
в т.ч.					
	за 2022 г.	5911		()	
	за 2021 г.	5921		()	

ООО "Сибирская продовольственная компания"
Справка об изменениях статей баланса.

Таблица №36 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код показателя	По балансу на 31.12.2021 до корректировок	Расхождение	в том числе:		По балансу на 31.12.2021 после корректировок	Расхождение	в том числе:		По балансу на 31.12.2020 до корректировок	Расхождение	в том числе:		По балансу на 31.12.2020 после корректировок
				За счет изменения учетной политики (п. 21 ПБУ 1/2008)	За счет исправления ошибок (ПБУ 22/2010)			За счет изменения учетной политики (п. 21 ПБУ 1/2008)	За счет исправления ошибок (ПБУ 22/2010)			За счет изменения учетной политики (п. 21 ПБУ 1/2008)	За счет исправления ошибок (ПБУ 22/2010)	
1	2	3	4	4.1.	4.2.	5	6	4.1.	4.2.	7	8	4.1.	4.2.	9
А К Т И В														
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ														
Нематериальные активы	1110	4 870	0			4 870	0			6 477	0			6 477
Результаты исследований и разработок	1120		0			0					0			0
Основные средства	1150	3 181 883	680 896	294 422	386 474	3 862 779				2 541 042	0			2 541 042
Доходные вложения в материальные ценности	1160		0			0					0			0
Финансовые вложения	1170	112 000	0			112 000	0				0			0
Отложенные налоговые активы	1180	5 410	1 414	1 414		6 824				4 147	0			4 147
Прочие внеоборотные активы	1190	390 243	-386 474		-386 474	3 769				367	0			367
Итого по разделу I	1100	3 694 406	295 836	295 836	0	3 990 242				2 552 033	0	0	0	2 552 033
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ														
Запасы	1210	1 732 658	0			1 732 658				1 768 347	0			1 768 347
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	22 008	0			22 008				34 911	0			34 911
Дебиторская задолженность	1230	1 936 145	0			1 936 145				2 091 954	0			2 091 954
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	6 082	0			6 082				109 456	0			109 456
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	76 110	0			76 110				55 209	0			55 209
Прочие оборотные активы	1260	3 975	0			3 975				5 910	0			5 910
Итого по разделу II	1200	3 776 978	0	0	0	3 776 978				4 065 787	0	0	0	4 065 787
БАЛАНС	1600	7 471 384	295 836	295 836	0	7 767 220				6 617 820	0	0	0	6 617 820

Организация ООО "СПК"

Справка об изменении статей Отчета о финансовых результатах за аналогичный период предыдущего года
за период с 01 января по 31 декабря 2022г.

Таблица №37 (тыс.руб.)

наименование	код	За "аналогичный период предыдущего года на дату утверждения отчетности"	Корректировки	в том числе:		За "аналогичный период предыдущего года после корректировок"
				за счет исполнения учетной политики (п. 21 ПБУ 21/2008)	За счет исправления ошибок (ПБУ 22/2010)	
1	2	3	4	4.1.	4.2.	5
Выручка	2 110	13 073 045	0			13 073 045
Себестоимость продаж	2120	10 627 077	0			10 627 077
Валовая прибыль (убыток)	2100	2 445 968	0	0	0	2 445 968
Коммерческие расходы	2210	740 850	0			740 850
Управленческие расходы	2220	1 182 200	0			1 182 200
Прибыль (убыток) от продаж	2200	522 918	0	0	0	522 918
Доходы от участия в других организациях	2310		0			0
Проценты к получению	2320	15 388	0			15 388
Проценты к уплате	2330	150 856	0			150 856
Прочие доходы	2340	176 262	0			176 262
Прочие расходы	2350	214 929	0			214 929
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	348 783	0	0	0	348 783
Налог на прибыль	27617	27 617	0			27 617
Текущий налог на прибыль	2411	27 287	0			27 287
Отложенный налог на прибыль	2412	330	0			330
Прочее	2460	166	0			166
Чистая прибыль (убыток)	2400	321 000	0	0	0	321 000
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		0			0
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		234 978	234 978		234 978
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530					
Совокупный финансовый результат периода	2500	321 000	234 978	234 978	0	555 978
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		0			0
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		0			0

4.2 Доходы и расходы

За отчетный год объем валовой выручки (без НДС) сократился на 1,18 % по сравнению с 2021 годом и составил 12 919 421 тыс. рублей. Сокращение выручки объясняется сокращением объемов продаж. Объем выручки за 2022 г., 2021 г. приведен в таблице № 26.

Объем выручки укрупнено по видам

Таблица №26, тыс. руб.

Наименование	2022 год	2021 год
Собственная продукция	12 459 959	12 698 090
Аренда, лицензионные соглашения	21 032	19 634
Товары	438 430	355 321
Итого	12 919 421	13 073 045

Выручка определена с учетом всех предоставленных организацией скидок.

Структура затрат на производство за отчетный и предыдущий период приведена в таблице №27.

Таблица №27, тыс.руб.

Наименование показателя	код	за 2022 год	за 2021 год
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	9 925 249	9 200 536
Расходы на оплату труда	5620	1 211 860	1 176 215
Отчисления на социальные нужды	5630	364 041	350 075
Амортизация	5640	342 865	153 827
Прочие затраты	5650	851 535	1 373 382
Итого по элементам	5660	12 695 550	12 254 035
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	-37 937	296 092
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-37 937	296 092
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	12 657 613	12 550 127

Валовая прибыль за отчетный период составила 2 186 989 тыс. руб.

Расходы на коммерческие и управленческие нужды составили 1 925 181 тыс. руб.

Проценты к получению составили 13 530 тыс. руб.

Проценты к уплате составили 204 416 тыс. руб.

Прибыль Общества до налогообложения составила 168 628 тыс. руб.

Налогооблагаемая прибыль составила 293 534 тыс. руб.

Расшифровки прочих доходов и расходов приведены в таблицах №28, №29.

Прочие доходы за отчетный период составили 496 701 тыс.руб.

Прочие расходы за отчетный период составили 398 995 тыс.руб.

Структура прочих доходов

Таблица №28, тыс. руб.

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Доходы от реализации доли в уставном капитале дочерней компании	239 830
Безвозмездно полученные имущественные права	100 643
Курсовые разницы	81 339
Доходы от реализации ЦБ	20 017
Излишки МПЗ	9 229
Прибыль прошлых лет	6 734
Доходы от реализации ОС и МПЗ	5 542
Прочие доходы	33 367
Итого	496 701

Структура прочих расходов

Таблица №29, тыс. руб.

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам	130 656
Курсовые разницы	79 088
Убытки прошлых лет	75 139
Уступка прав требования	20 092
Услуги банка	17 929
Штрафы, пени, возмещение ущерба по хоз.договорам	14 122
Списание дебиторской задолженности	11 218
Недостачи МПЗ	10 163
Прочие расходы	40 588
Итого	398 995

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 №30.

Таблица №30, тыс.руб.

Показатель	Сумма
Прибыль по декларации	293 534
Текущий налог по декларации, 20%	58 707
Инвест.налог.вычет, в т.ч.	32 988
в фед.бюджет	3 329
в бюджет НСО	29 659
ИТОГО текущий налог за 2022г.	25 719
Отложенный налог, в т.ч.	-11 628
ОНА	105
ОНО	-11 733
Справочно:	
Прибыль до налогообложения по Отчету о финансовых результатах	168 628
Условный расход, 20%	33 726
ПНО	13 353

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 №31.

Организация: ООО "Сибирская продовольственная компания"

Пояснения к бухгалтерскому балансу

8. Обеспечения обязательств

Таблица №31 (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1		2	3	4
Полученные - всего:	5800	46150	217867	221855
в. т.ч.				
По договорам поручительства	5801	21 480	188222	192210
По договорам залога	5802	24 670	29645	29645
Иные	5803	0	0	0
Выданные - всего:	5810	1026053	708741	264474
в. т.ч.				
По договорам поручительства	5811	55 630	411816	167335
По договорам залога	5812	970 423	296925	97139
Иные	5813	0	0	0

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

Организация ООО "Сибирская продовольственная компания"

Единица измерения тыс.руб.

Приложение к отчету о Движении денежных средств

Таблица №32

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 2022 год

Организация ООО "Сибирская продовольственная компания"

Единица измерения тыс.руб.

Приложение к отчету о Движении денежных средств

Таблица №33

Наименование показателя	код	2022 г. ИТОГО:	В т.ч.
			ООО "РМП-Холдинг"
2	3	4	5
Денежные потоки от текущих операций по текущей деятельности			
Поступление - всего	4110	3 317	3 317
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	60	60
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 257	3 257
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	
прочие поступления	4119		
Платежи - всего	4120	(0)	(0)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(0)	()
в связи с оплатой труда работников	4122	()	
процентов по долговым обязательствам	4123	()	
налога на прибыль организации	4124	()	
прочие платежи	4129	()	
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100		
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступление - всего	4210	0	0
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0	
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
Прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(0)	(0)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(0)	()
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	()	
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	()	
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	
прочие платежи	4229	()	
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200		

Денежные потоки от финансовых операций					
Поступления - всего		4310	12 400		12 400
в том числе:					
получение кредитов и займов		4311	12 400		12 400
денежных владов собственников (участников)		4312			
от выпуска акций, увеличения долей участия		4313			
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.		4314	0		
прочие поступления		4319	0		
Платежи - всего		4320	(	13 850	) (13 850)
в том числе:					
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников		4321	(		)
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)		4322	(		)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов		4323	(	13 850	) (13 850)
прочие платежи		4329	(		)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций		4300			
Сальдо денежных потоков за отчетный период		4400			

По состоянию на 31.12.22 выданные обязательства в пользу третьих лиц составили:

- 669 270 тыс. руб. – залог оборудования по кредитным договорам с ПАО Банк ВТБ;
- 232 239 тыс.руб. – залог оборудования по кредитным договорам с ПАО «Сбербанк России»;
- 68 914 тыс. руб. – залог здания, сооружения, земельного участка по кредитному договору с ПАО Банк ВТБ;
- 55 630 тыс.руб. – поручительство за ООО «Светловский комбинат Мясопродуктов» по кредитным договорам с АО «Россельхозбанк».

По состоянию на 31.12.22 Обществом получены гарантии в счет исполнения обязанностей покупателей по погашению дебиторской задолженности на сумму 46 150 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 директора
- заместитель директора по экономике
- 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 №32, №33, №34, №35.

Таблица №34, тыс.руб.

Вид операций	долг на начало 2022г.	получено в 2022г.	погашено в 2022г.	долг на конец 2022г.
ООО "РМП-Холдинг"				
Передано в аренду и субаренду имущество	305	3 425	3 451	279
Предоставлено программное обеспечение (сублицензионные договоры)	0	458	458	0
Продажи прочего имущества	60	74	72	62
Получены долгосрочные займы	439 000	12 400	13 850	437 550
Проценты по полученным долгосрочным займам	433	19 963	0	20 396
Зенков Алексей Александрович				
Предоставлены краткосрочные займы	1 400	50 488	37 180	14 708
Проценты по предоставленным краткосрочным займам	18	412	145	285
Уступка прав требования	9 333	0	9 333	0
Получены краткосрочные займы	20 000	64 607	84 527	80
Уступка прав требования	0	60 963	60 963	0
Зенков Николай Александрович				
Предоставлены краткосрочные займы	0	18 000	0	18 000
Проценты по предоставленным краткосрочным займам	0	52	0	52
Покупка доли ООО "Сибирские бычки"	16 000	0	16 000	0
Получены краткосрочные займы	0	70 000	70 000	0
ООО "Сибирские бычки"				
Предоставлены краткосрочные займы	4 671	138 738	143 409	0

Проценты по предоставленным краткосрочным займам	10 494	1 617	12 111	0
Уступка прав требования	0	247 957	247 957	0

Выплаты основному управленческому персоналу

Таблица №35, тыс.руб.

НАИМЕНОВАНИЕ ПЕРСОНАЛА	ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ	СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ
Основной управленческий персонал	15 125	4 376

Директор



А.Н.Еникеева