Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах*
за 2022 год

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710006		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация (орган исполнительной власти)	по ОКПО	00551444		
Закрытое акционерное общество племенной завод "Октябрьский"	ИНН	4314004250		
Идентификационный номер налогоплательщика				
Вид деятельности	по ОКВЭД 2	01.41		
разведение молочного крупного рогатого скота; производство сырого молока				
Организационно-правовая форма	по ОКОПФ/ ОКФС	12267	16	
НАО - непубличное акционерное общество, включая ЗАО				
Единица измерения:	по ОКЕИ	384		
тыс. руб				

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

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	за 2022 г.	5100	1 498	(891)	1 074	-	-	(770)	-	-	-	2 572	(1 661)
	за 2021 г.	5110	870	(283)	628	-	-	(608)	-	-	-	1 498	(891)

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов			Изменения в связи с переходом на ФСБУ 6/2020			
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация ***	поступило	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	начислено амортизации***	первоначальная стоимость выбывших основных средств	перерасчет амортизации	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2022 г.	5200	1 931 117	(912 742)	1 626 128	(76 546)	34 486	(178 602)	(12 711)	239 723	3 467 988	(817 135)
	за 2021 г.	5210	1 909 186	(834 568)	129 856	(107 925)	73 909	(152 083)	-	-	1 931 117	(912 742)
в том числе: здания, сооружения и передаточные устройства	за 2022 г.	5201	788 556	(253 038)	736 610	(249)	-	(29 195)	(1 361)	64 806	1 523 556	(217 427)
	за 2021 г.	5211	802 502	(233 069)	146	(14 092)	12 064	(32 033)	-	-	788 556	(253 038)
машины и оборудование	за 2022 г.	5202	791 281	(500 673)	756 583	(6 410)	5 017	(96 236)	(8 930)	140 040	1 532 524	(451 852)
	за 2021 г.	5212	777 627	(462 693)	47 355	(33 701)	31 860	(69 840)	-	-	791 281	(500 673)
транспортные средства	за 2022 г.	5203	145 263	(89 111)	31 404	(11 304)	2 147	(17 268)	-	32 512	165 363	(71 720)
	за 2021 г.	5213	134 919	(72 425)	10 361	(17)	15	(16 701)	-	-	145 263	(89 111)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022 г.	5204	4 931	(4 150)	160	-	-	(181)	(2 420)	2 779	2 671	(1 552)
	за 2021 г.	5214	5 843	(4 904)	108	(1 020)	1 017	(263)	-	-	4 931	(4 150)
рабочий скот	за 2022 г.	5205	624	(444)	1 495	(150)	143	(323)	-	-	1 969	(624)
	за 2021 г.	5215	624	(336)	-	-	-	(108)	-	-	624	(444)

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов			переоценка			
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация ***	поступило	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация ***	начислено амортизации***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
продуктивный скот	за 2022 г.	5206	162 716	(51 780)	91 718	(58 433)	27 179	(32 712)	-	(414)	196 001	(57 727)
	за 2021 г.	5216	153 221	(50 077)	68 590	(59 095)	28 953	(30 656)	-	-	162 716	(51 780)
многолетние насаждения	за 2022 г.	5207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них: виноградники	за 2022 г.	5207.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5217.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	за 2022 г.	5209	37 746	(13 546)	8 158	-	-	(2 687)	-	-	45 904	(16 233)
	за 2021 г.	5219	34 450	(11 064)	3 296	-	-	(2 482)	-	-	37 746	(13 546)
из них: земельные участки и объекты природопользования	за 2022 г.	5209.1	5 432	-	184	-	-	-	-	-	5 616	-
	за 2021 г.	5219.1	4 196	-	1 236	-	-	-	-	-	5 432	-
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2022 г.	5209.2	32 314	(13 546)	7 974	-	-	(2 687)	-	-	40 288	(16 233)
	за 2021 г.	5219.2	30 254	(11 064)	2 060	-	-	(2 482)	-	-	32 314	(13 546)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2022 г.	5220	122 825	(10 463)	5 671	(196)	-	(2 375)	-	382	128 300	(12 456)
	за 2021 г.	5230	122 553	(8 885)	272	-	-	(1 578)	-	-	122 825	(10 463)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2022 г.	5240	796 659	850 096	-	(1 631 799)	14 956
	за 2021 г.	5250	5 485	921 302	-	(130 128)	796 659

2.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	11 648	11 160	17 356
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1 090	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	10 328	11	-
Иное использование основных средств (залог)	5286	560 612	130 049	55 329

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка****	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка****			первоначальная стоимость	накопленная корректировка****
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	за 2022 г.	5301	2	-	-	-	-	-	-	2	-
	за 2021 г.	5311	2	-	-	-	-	-	-	2	-
Краткосрочные - всего	за 2022 г.	5305	110 000	-	340 000	(110 000)	-	-	-	340 000	-
	за 2021 г.	5315	165 000	-	110 000	(165 000)	-	-	-	110 000	-
Финансовых вложений - итого	за 2022 г.	5300	110 002	-	340 000	(110 000)	-	-	-	340 002	-
	за 2021 г.	5310	165 002	-	110 000	(165 000)	-	-	-	110 002	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						выбыло				
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	за 2022 г.	5400	820 513	-	2 417 583	(2 340 274)	-	-	897 822	-
	за 2021 г.	5420	753 454	-	2 131 964	(2 064 905)	-	-	820 513	-
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022 г.	5401	469 309	-	1 628 025	(1 595 812)	-	-	501 522	-
	за 2021 г.	5421	429 735	-	1 435 296	(1 395 722)	-	-	469 309	-
животные на выращивании и откорме	за 2022 г.	5402	275 644	-	328 891	(299 897)	-	-	304 638	-
	за 2021 г.	5422	242 583	-	288 733	(255 672)	-	-	275 644	-
затраты в незавершенном производстве	за 2022 г.	5403	75 346	-	440 302	(424 286)	-	-	91 362	-
	за 2021 г.	5423	69 943	-	380 302	(374 899)	-	-	75 346	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2022 г.	5404	214	-	20 365	(20 279)	-	-	300	-
	за 2021 г.	5424	11 193	-	27 633	(38 612)	-	-	214	-
товары отгруженные	за 2022 г.	5405	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5425	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов	за 2022 г.	5406	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5426	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	за 2022 г.	5407	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5427	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	89 674	68 374	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)*****	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления*****	погашение	списание на финансовый результат*****	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	5501	5 205	-	-	-	-	-	-	(822)	4 383	-
	за 2021 г.	5521	6 486	-	-	-	-	-	-	(1 281)	5 205	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	за 2022 г.	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2022 г.	5504	5 205	-	-	-	-	-	-	(822)	4 383	-
	за 2021 г.	5524	6 486	-	-	-	-	-	-	(1 281)	5 205	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	5510	162 148	(800)	49 057	-	(83 881)	-	777	822	128 146	(23)
	за 2021 г.	5530	124 569	(8)	61 990	-	(25 692)	-	(792)	1 281	162 148	(800)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	5511	84 549	(566)	33 750	-	(46 738)	-	566	-	71 561	-
	за 2021 г.	5531	84 315	(8)	6 294	-	(6 060)	-	(558)	-	84 549	(566)
авансы выданные	за 2022 г.	5512	4 428	(234)	10 011	-	(2 334)	-	211	-	12 105	(23)
	за 2021 г.	5532	15 918	-	1 864	-	(13 354)	-	(234)	-	4 428	(234)
прочие	за 2022 г.	5513	73 171	-	5 296	-	(34 809)	-	-	822	44 480	-
	за 2021 г.	5533	24 336	-	53 832	-	(6 278)	-	-	1 281	73 171	-
Итого	за 2022 г.	5500	167 353	(800)	49 057	-	(83 881)	-	777	X	132 529	(23)
	за 2021 г.	5520	131 055	(8)	61 990	-	(25 692)	-	(792)	X	167 353	(800)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	23	-	800	-	8	-
в том числе: долгосрочная	5541	-	-	-	-	-	-
краткосрочная	5542	23	-	800	-	8	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)******	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления******	погашение	списание на финансовый результат******		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022 г.	5551	768 487	212 092	-	-	-	(31 979)	948 600
	за 2021 г.	5571	116 379	688 438	-	-	-	(36 330)	768 487
в том числе: кредиты	за 2022 г.	5552	768 487	212 092	-	-	-	(31 979)	948 600
	за 2021 г.	5572	116 379	688 438	-	-	-	(36 330)	768 487
займы	за 2022 г.	5553	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5573	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2022 г.	5554	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5574	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022 г.	5560	67 949	45 321	2 371	(49 531)	-	31 979	98 089
	за 2021 г.	5580	102 331	11 972	1 627	(84 311)	-	36 330	67 949
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2022 г.	5561	1 845	3 281	-	(3 108)	-	-	2 018
	за 2021 г.	5581	474	1 760	-	(389)	-	-	1 845
авансы полученные	за 2022 г.	5562	6 614	-	-	(6 374)	-	-	240
	за 2021 г.	5582	18 467	7 954	-	(19 807)	-	-	6 614
расчеты по налогам и сборам	за 2022 г.	5563	2 144	146	-	(983)	-	-	1 307
	за 2021 г.	5583	1 030	1 115	-	(1)	-	-	2 144
кредиты	за 2022 г.	5564	37 957	40 000	2 371	(37 957)	-	31 979	74 350
	за 2021 г.	5584	61 940	-	1 627	(61 940)	-	36 330	37 957
займы	за 2022 г.	5565	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5585	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2022 г.	5566	19 389	1 894	-	(1 109)	-	-	20 174
	за 2021 г.	5586	20 420	1 143	-	(2 174)	-	-	19 389
Итого	за 2022 г.	5550	836 436	257 413	2 371	(49 531)	-	X	1 046 689
	за 2021 г.	5570	218 710	700 410	1 627	(84 311)	-	X	836 436

6. Затраты на производство (по дебету затратных счетов)

Наименование показателя	Коды	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	1 373 922	948 954
Затраты на оплату труда	5620	258 219	210 367
Отчисления на социальные нужды	5630	75 543	67 376
Амортизация	5640	181 189	153 751
Прочие затраты	5650	96 442	99 371
Итого по элементам затрат	5660	1 985 315	1 479 819
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(16 102)	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	5 576
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 969 213	1 485 395

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Коды	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	12 722	21 322	(27 335)	(904)	5 805
в том числе резерв на оплату отпусков	5701	12 722	21 322	(27 335)	(904)	5 805

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	59 246	59 246	59 245
в том числе: объекты основных средств	5801	59 246	59 246	59 245
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802	-	-	-
из них: векселя	5802.1	-	-	-
прочее	5803	-	-	-
Выданные - всего	5810	650 286	464 391	55 329
в том числе: объекты основных средств	5811	560 612	130 049	55 329
из них: переданные в залог	5811.1	560 612	130 049	55 329
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812	-	-	-
из них: переданные в залог	5812.1	-	-	-
прочее	5813	89 674	334 342	-
из них: переданные в залог	5813.1	89 674	334 342	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Коды	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	256 091	64 703
в том числе: на компенсацию текущих расходов (стр.5901.1+ 5901.2+ 5901.3+	5901	37 997	36 239
из них: на растениеводство	5901.1	14 379	7 586
на животноводство	5901.2	23 182	28 130
на прочие цели	5901.3	436	523
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемии)	5901.4	-	-
на капитальные вложения во внеоборотные активы (стр.5905.1+ 5905.2+ 5905.3+ 5905.4)	5905	218 094	28 464
из них: на капитальные вложения в коренное улучшение земель	5905.1	-	-
на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительно-монтажные работы)	5905.2	121 604	-
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.3	96 490	28 464
на прочие цели	5905.4	-	-
в том числе: строительство объектов социальной сферы	5905.5	-	-
СПРАВОЧНО: из строки 5905 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода	5905.6	211 183	23 854

Раздел 10. Другие пояснения

10.1 Юридический адрес организации: Россия, 613411, поселок Вичевщина, Куменского района, Кировской области, улица Северихина, дом 29.

10.2 Основные виды деятельности :

01.41 – разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока;

01.41.12 - разведение племенного молочного крупного рогатого скота;

01.41.2 - производство сырого коровьего молока крупного рогатого скота;

01.46.12 - Разведение племенного поголовья свиней.

10.3 Среднегодовая численность работающих за 2022 год – 386 чел.

10.4 Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

1. Совет директоров:

председатель Совета директоров – Долгих Андрей Иванович

- Росляков Александр Николаевич
- Клабукова Татьяна Николаевна
- Быданова Ирина Николаевна
- Телицына Ольга Валентиновна

2. Исполнительный орган общества – генеральный директор Росляков Александр Николаевич.

3. Контрольный орган общества – ревизионная комиссия:

- Председатель – Бельтюгов Александр Сергеевич
- Шахматов Алексей Петрович
- Пигунова Лена Вагановна

10.5 Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

10.6 Количество обыкновенных именных акций, выпущенных акционерным обществом – 5357200 штук.

Количество акций полностью оплаченных – 5357200штук.

Собственных акций, находящихся на балансе организации нет.

Базовая прибыль на акцию за 2022 год составила 0,074 тыс.руб., за 2021 год - 0,039тыс.руб.

Оснований для расчета разводненной прибыли на акцию нет.

10.7 Все нематериальные активы приобретены за денежные средства.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, пропорционально сроку их полезного использования.

10.8 Все основные средства оплачены денежными средствами.

10.9 Наличие объектов основных средств, стоимость которых не погашается:

земельные участки – 5616 тыс. руб.

10.10 Предоставление объектов основных средств по договорам аренды:

Договор с ООО «Русская кухня» - остаточная стоимость имущества, сданного в аренду – 6036 тыс.руб;

Договор с ИП Быданова И.Н. – остаточная стоимость имущества, сданного в аренду – 5612 тыс.руб.

10.11 Наличие объектов, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности: жилые дома, находящиеся на балансе организации, сдаваемые в аренду работникам по договорам коммерческого найма, здания, оборудование, приобретенное для сдачи в аренду ООО «Русская кухня», ИП Быданова И.Н.

10.12 Наличие сегментов по видам (отраслям) и географическим рынкам сбыта:

Основные покупатели – молоко – ООО ТК «Мультипро» (г. Москва), ООО «УВА - Молоко» (Удмуртия), ООО «Вита плюс» (Ульяновск);

- крупный рогатый скот на убой – ООО «Брянская мясная компания» (Брянская область);

- племенной крупный рогатый скот – СПК - СА (колхоз) "Первое мая" (Марий Эл), АО «Ильино-Заборское» Нижегородская область

- свиньи на убой – ООО «Бифф», ИП Ефимов В.А. (Кировская область)

10.13 Расшифровка доходов и расходов по обычным видам деятельности за 2022 г. (тыс. руб.)

Вид дохода/расхода	**доход**	**Расход**	
		прямые расходы	Коммерческие и управленческие расходы
	сумма	сумма	сумма
Доходы и расходы от реализации			
Животнов-во	1183468	752544	56704
Раст-во	131322	85587	7788
Забой скота	8714	20086	495
Заготовка леса	27730	14397	(14)
Пр-во пиломатериалов	20	228	2
квартплата	605	6138	29
услуги	13100	14663	710
товары	83	100	5
итого по реализации	**1365043**	**893743**	**65719**

В 2022 году выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг составила 1365042 тысяч рублей, в том числе от сельскохозяйственной продукции собственного производства и продуктов ее переработки – 1323504тыс.рублей, что в процентном соотношении составляет 97%.

Кроме выручки ЗАО племзавод «Октябрьский» были получены прочие доходы в сумме 89476 тыс.руб., в том числе дотации и субсидии в сумме 55406 тыс.руб.

Прочие расходы в 2022 году составили 77848 тыс.руб.

10.14 Сведения о прочих доходах и прочих расходах

Прочие доходы

Возмещение материального ущерба	29
Возмещение расходов	5
Возврат страховой премии	65
Излишне начисленный резерв на оплату отпусков	905
Доходы прошлых лет,выявленные в отчетном году	1608
Курсовые разницы	14848
Оприходован металлолом	3317
Оприходование излишков	363
Оприходование товаров от разборки	41
Доходы от продажи иностранной валюты	4089
Продажа основных средств	2384
Продажа ТМЦ (покупных)	6416
Субсидии	55406
Итого	**89476**

Прочие расходы

Абонентская плата о внесении изменений	92
Госпошлины	8
НДС по прочим расходам и целевому финансированию из ФСС	577
Обслуживание банков	1190
Потери от вынужденного забоя и падежа	72
Расходы, связанные с покупкой иностр валюты	3676
Продажа ТМЦ (покупных)	7132
Выплаты соцхарактера	41365
Списание гибели посевов	1914
Резерв по сомнительным долгам	22
Содержание соцсферы	4244
Списание продукции, товаров, осн. средств	2365
Курсовые разницы	13041
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	648
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	1296
Прочие расходы	48
Списание задолженности	158
Итого	**77848**

10.15 Информация о кредитах за 2022 год

Контрагенты, договоры	Сальдо на 01.01.2021г.	Перевод из долгосрочной задолженности в краткосрочную	Поступило (начислено)	Погашено	Сальдо на 31.12.2021г.
Краткосрочные кредиты					
Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г.Кирове	37957	31979	42371	(37957)	74350
Итого по краткосрочным кредитам	**37957**	**31979**	**42371**	**(37957)**	**74350**
Долгосрочные кредиты					
Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г.Кирове	768487	(31979)	212092	-	948600
Итого по долгосрочным кредитам	**768487**	**(31979)**	**212092**	**-**	**948600**
Итого по всем кредитам	**806444**	**0**	**254463**	**(37957)**	**1022950**

Срок погашения долгосрочных кредитов – 2023-2036 годы. Проценты по кредитам отнесены в состав прочих расходов. Проценты по кредитам на 31.12.2022 года погашены неполностью, задолженность составляет 2371 тыс.руб.

Раздел 11. Расшифровка отдельных строк годовой бухгалтерской отчетности

11.1 По стр.1110 Бухгалтерского баланса «Нематериальные активы» отражена стоимость неисключительных прав на компьютерные программы, затраты на приобретение лицензий.

11.2 В состав строки 1150 Бухгалтерского баланса «Основные средства» включена стоимость незавершенных капитальных вложений на приобретение и строительство основных средств, авансы, выданные поставщикам на приобретение основных средств, строительные материалы, предназначенные для строительства основных средств, приобретение основных средств.

11.3. В составе строки 1160 Бухгалтерского баланса «Доходные вложения в материальные ценности» включена стоимость основных средств, предназначенных исключительно для сдачи в аренду и стоимость незавершенных капитальных вложений на строительство жилых домов.

11.4 По строке 1170 Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные финансовые вложения на сумму 2 тыс.руб:

- Взнос в уставный капитал ООО «Русская кухня» - 2тыс.руб.

Финансовые вложения некотируемые.

11.5 По строке 1180 Бухгалтерского баланса отражен налоговый актив по налогу на прибыль с убытка от продажи основных средств.

11.6 по стр. 1240 Бухгалтерского баланса отражены краткосрочные финансовые вложения в виде депозитных вкладов, не отвечающие критериям денежных эквивалентов.

11.7 По стр. 1250 Бухгалтерского баланса отражены денежные средства и денежные эквиваленты в сумме 10786тыс.руб., в том числе

- денежные средства и денежные документы в кассе –203тыс.руб.,
- денежные средства на расчетных счетах – 10583тыс.руб.,

11.8 По стр.1540 Бухгалтерского баланса отражено оценочное обязательство
- на оплату отпусков – 5805 тыс.руб.

11.9 В составе стр. 4229 Отчета о движении денежных средств отражены денежные средства, направленные на депозитные счета в сумме - 230000тыс.руб.

11.10 В составе строки 5280 разд. 2.3 пояснений «Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе» отражена балансовая стоимость основных средств сданных в аренду.

11.11 В составе строк 5286 разд. 2.3 пояснений, 5811.1 разд. 8 пояснений отражена остаточная стоимость основных средств, переданных в залог банку.

11.12 В составе строк 5563,5583 «расчеты по налогам и сборам» разд. 5.3 пояснений отражена кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом. Кредиторская задолженность по внебюджетным фондам отражена в составе строк 5566, 5586 «прочие» разд. 5.3 пояснений.

Порядок отражения информации, указанной в данном пункте применен для формирования показателей на все отчетные даты ввиду необходимости соблюдения сопоставимости данных.

11.13 Оценочные резервы под обесценение основных средств, незавершенных капитальных вложений, материально-производственных запасов и финансовых вложений не созданы. Обоснованность их отсутствия подтверждается выводами инвентаризационной комиссии, профессиональным суждением руководства .

11.14 Организация применяет следующие забалансовые счета:

- **счет 001** «Арендованные основные средства». На данном счете учитываются арендуемые земельные участки: - 170га.;

- **счет 006** «Бланки строгой отчетности». На счете отражаются операции по выдаче талонов на питание и приобретение по ним продуктов работниками. Сальдо на 31 декабря 2022г. по счету составляет 3013 талонов на сумму 301тыс.руб.

- **счет 007** «Списание в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов».

По состоянию на 31.12.2022г. сальдо по данному счету составило 1275 тыс.руб.

- **счет 010 «Износ основных средств».** На счете отражается износ по жилищному фонду. Сальдо на 31.12.2022г. составляет 817 тыс.руб.

Раздел 12. Основные положения учетной политики

12.1 Выручка отражается методом начисления.

12.2.По основным средствам амортизация начисляется исходя из данных об ожидаемых сроках полезного использования. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Основными средствами признаются:

- земельные участки от 100 тыс. руб.,
- высоковольтные линии – от 10 тыс. руб.,
- трансформаторные подстанции – от 40 тыс. руб.,
- скважины – от 13 тыс. руб.,
- транспортные средства – от 15 тыс. руб.,
- прицепы и полуприцепы – от 7 тыс. руб.

Стоимостной лимит по племенному и продуктивному скоту установлен в размере 23 тыс. руб.

Иные объекты признаются основными средствами при стоимости свыше 100 000 рублей за единицу.

Основные средства после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Ликвидационная стоимость по объектам основных средств определяется равной нулю в случаях, когда стоимость материалов оприходованных при выбытии данных основных средств несоизмеримо мала по сравнению с затратами на расходы по их выбытию.

Ликвидационная стоимость по зданиям принимается равной нулю в случаях, когда данный объект основных средств будет использоваться до его полного морального и физического износа, полного срока его использования.

Расходы на ремонт и техобслуживание основных средств капитализируются при выполнении одновременно следующих условий:

а) стоимость ремонта составляет более 3000000 руб.

б) период проведения работ составляет более 12 месяцев

С 01.01.2022 г. применяется ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Последствия изменения учетной политики в связи с применением настоящего стандарта отражены перспективно.

С 01.01.2022 г. начато применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Последствия изменения учетной политики в связи с применением стандарта отражены ретроспективно без пересчета сравнительных показателей за предыдущие годы (п. 49 ФСБУ 6/2020). Произведена единовременная корректировка стоимости объектов основных средств на начало 2022 г. Эффект от изменения учетной политики составил 227 394 тыс. руб. (увеличение остаточной стоимости ОС) и отражен за счет нераспределенной прибыли (п. 50 ФСБУ 6/2020).

12.3 Оценка материалов при приобретении осуществляется организацией правильно по фактической стоимости приобретения, без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материалов».

Транспортно-заготовительные расходы по собственной доставке учитываются на счете 23.01.8 и распределяются пропорционально израсходованным ТМЦ в суммовом выражении.
Расходы по сторонней доставке включаются в стоимость ТМЦ.

Материалы при списании оцениваются по средней скользящей стоимости в разрезе каждого склада.

12.4 Незавершенное производство и готовая продукция оцениваются по фактической себестоимости.

12.5 Готовая продукция растениеводства, животноводства, промышленных производств отражается в бухгалтерском учете по плановой себестоимости, в конце года доводится до фактической.

Учет движения животных в течение года по сч.11 «животные на выращивании и откорме» ведется по плановым ценам в соответствии с приказом о плановых ценах на 2022 год. В конце года стоимость живой массы скота доводится до фактической.

12.6 Управленческие расходы, собранные на сч.26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются по методу «директ-костинг» на сч.90.08 пропорционально выручке.
Коммерческие расходы, собранные на сч.44.02.1 «Коммерческие расходы организации» ежемесячно списываются пропорционально выручке на сч. 90.07.

12.7 Финансовые вложения при выбытии оцениваются по стоимости каждой единицы.

12.8 Обязательства квалифицируются в балансе как долгосрочные и краткосрочные согласно оставшемуся сроку погашения на отчетную дату.

12.9 Субсидии на компенсацию расходов на приобретение ранее введенных в эксплуатацию техники и оборудования отражаются по моменту поступления денежных средств.
Суммы субсидий на финансирование капитальных затрат, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов, доходы будущих периодов в части субсидий на финансирование капитальных затрат отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных обязательств.

12.10. Денежными эквивалентами организация признает краткосрочные финансовые вложения в виде депозитных вкладов по договору пополняемого

банковского вклада (депозита) с правом вкладчика на досрочный частичный возврат суммы вклада (депозита). В течение срока вклада банк принимает и зачисляет на счет по депозиту вкладчика дополнительно поступившие денежные средства и по заявлению вкладчика осуществляет досрочное списание денежных средств со счета по депозиту. При этом в течение срока вклада (депозита) сумма денежных средств на счете по депозиту должна быть не менее 50% суммы первоначального взноса. Сумма депозита по данному договору, превышающая 50% суммы первоначального взноса признается денежным эквивалентом и отражается в составе строки 1250 Бухгалтерского баланса.

12.11. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом сумма налога соответствует налоговой декларации.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете методом отсрочки.

Условный расход по налогу на прибыль равен 80 932 тыс.руб, ПНД равен 74 840 тыс.руб.

Уменьшение ОНА за 2022 год составило 81 тыс. руб., увеличение ОНО = 22 тыс. руб., уменьшение ОНО – 26 тыс. руб. (при переходе на ФСБУ 6/2020 26 тыс. руб. по строке 2530 Отчета о финансовых результатах).

Доходы и расходы по ставке 0 и 20% определены организацией отдельно.

12.12 С 01.01.2022 г. применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта отражены ретроспективно альтернативным способом, без пересчета сравнительных показателей за период, предшествующий началу применения стандарта.

Сумма арендных платежей за 2022 год, не включенных в обязательство по аренде составляет 6082 тыс.руб.

Сдача в аренду не является основным видом деятельности. Выручка от сдачи в аренду составляет 497 тыс. руб. (виды имущества: здания, оборудование. Аренда операционная)

Раздел 13. Информация о связанных сторонах и раскрытие прочей информации

13.1 Выплаты в пользу управленческого персонала (10чел.) за 2022 год составили - 19 066 тыс. руб., начисленные страховые взносы – 6196 тыс.руб. , НДФЛ удержан по ставке 13,15%.
Долгосрочные выплаты отсутствуют.
Выплаты членам Совета директоров за 2022 год не производились.

Бенефициар общества - Росляков Александр Николаевич, (ИНН 434520731325).

13.2 Выплата дивидендов в 2022 году по итогам 2021 года составила 20036 тыс. руб., 3,74 руб на 1 акцию.

13.3 Связанными сторонами являются ООО «Козерог» (прочая связанная сторона), ООО «Русская кухня» (доля участия ЗАО племзавод «Октябрьский» - 15%), ИП Быданова Ирина Николаевна (прочая связанная сторона). В 2022 году осуществлены следующие операции со связанными сторонами:

1. ООО «Козерог»:
   - реализация продукции, товаров, работ, услуг в адрес ООО «Козерог» составила – 641 тыс.руб без НДС
   - в адрес ЗАО племзавод «Октябрьский» товары, проданные в счет зарплаты, по талонам (компенсация удорожания стоимости питания) работникам – 10900 тыс. руб.
   - в адрес ЗАО племзавод «Октябрьский» электроэнергия–6041 тыс.руб.

   Расчеты осуществляются безналичным путем, путем взаимозачетов.
   Сальдо расчетов на 01.01.2023г. в пользу ЗАО племзавод «Октябрьский» – 386 тыс.руб. Задолженность краткосрочная.

2. ООО «Русская кухня»:
   - реализация продукции, товаров, работ, услуг в адрес ООО «Русская кухня» составила – 4486 тыс.руб без НДС
   - в адрес ЗАО племзавод «Октябрьский» питание в столовой, отпущенное в счет зарплаты , по талонам (компенсация удорожания стоимости питания) работникам –1091 тыс. руб.
   - в адрес ЗАО племзавод «Октябрьский» услуги по организации горячего питания - 2613 тыс.руб.

   Расчеты осуществляются безналичным путем, путем взаимозачетов.
   Сальдо расчетов на 01.01.2023г. в пользу ЗАО племзавод «Октябрьский» – 22956 тыс.руб. Задолженность краткосрочная.

3. ИП Быданова И.Н.:
   - реализация продукции, товаров, работ, услуг в адрес ИП Быданова И.Н.- 183тыс.руб.
   - в адрес ЗАО племзавод «Октябрьский» товары, проданные по талонам (компенсация удорожания стоимости питания)

работникам – 617 тыс. руб.
- в адрес ЗАО племзавод «Октябрьский» товары –1280 тыс.руб.
Расчеты осуществляются безналичным путем, путем взаимозачетов.
Сальдо расчетов на 01.01.2023г. в пользу ЗАО племзавод «Октябрьский» – 3 тыс.руб. Задолженность краткосрочная.

Резерв по сомнительным долгам в 2022 году связанных организаций не Создавался. Дебиторская задолженность связанных сторон в 2022 году не списывалась.

13.4. Организацией не создано оценочное обязательство в части обязанности по лесовосстановлению в рамках договора аренды лесного участка (№ 13.10 от 27.06.2008г. с Департаментом лесного хозяйства Кировской области) в связи с неопределенностью в отношении величины обязательства, а также в связи с тем, что организация считает, что существование у организации данного обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией. Руководство оценивает возможное выбытие активов в диапазоне до 200тыс.руб.

13.5. События, произошедшие после отчетной даты, по которым требуются корректировки числовых показателей или раскрытие информации, отсутствуют.

13.6. Допущение непрерывности деятельности.
Распространение в 2022году коронавирусной инфекции не оказало влияния на финансовое положение и финансовый результат деятельности организации в 2022году и не окажет влияния в 2023 году.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление в 2022 году не оказали существенного влияния на структуру баланса, финансовые результаты деятельности, движение денежных средств.

Руководство оценивает возможное влияние в обозримом будущем на финансовое состояние и результаты деятельности предприятия указанных событий как незначительное. Рыночный риск, кредитный, риск ликвидности организация оценивает как низкий, так как доля валютных операций в организации не велика, величины чистых активов, по мнению Общества, достаточно для покрытия планируемых и дополнительных финансовых расходов.
Однако достоверная оценка в денежном выражении влияния и последствий указанных обстоятельств на данный момент затруднительна к прогнозированию

Организация способна и намерена осуществлять свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты и позднее.

13.7.Организация не являлась участником совместной деятельности в 2022 году.

13.8. Прекращаемых видов деятельности не имеется.

13.9. Чрезвычайные факты хозяйственной жизни отсутствуют.

13.10. На момент составления бухгалтерской отчетности не существует неурегулированных судебных споров и претензий.

Генеральный директор: Росляков А.Н.

1 марта 2023г.