

ООО «Холдинговая компания  
«Великолукский  
агропромышленный комплекс»

182110, Псковская обл., г. Великие Луки, пр. Октябрьский, д.75 офис 3  
Расчетный счет № 40702810568030000262 в АО «РОССЕЛЬХОЗБАНК» Псковский  
региональный филиал  
Кор/счет № 30101810900000000772, БИК 045805772, ИНН 6025024237, КПП 602501001

## Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2022 год

### I. Общие сведения об организации

#### 1.1 Полное фирменное наименование общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Холдинговая компания «Великолукский агропромышленный комплекс» (далее - Организация) зарегистрировано 09 ноября 2004 года.

ИНН: 6025024237

КПП: 602501001

ОКПО: 12087408

ОГРН: 1046000109000

ОКФС: 16 - Частная собственность

ОКОГУ: 4210014 - Организации, учрежденные юридическими лицами или гражданами, или юридическими лицами и гражданами совместно

ОКОПФ: 12300 - Общества с ограниченной ответственностью

ОКТМО: 58710000001

ОКАТО: 58410000 - 58410 - Великие Луки, Города областного подчинения Псковской области, Псковская область

**Юридический адрес** 182110, Псковская Область, г. Великие Луки, пр-кт Октябрьский, д. 75, офис 3

Единственным участником является ООО «Техноформат» с долей в уставном капитале 100 %. Величина уставного капитала составляет 12 101 021 руб.

Организация является участником другого юридического лица ООО «Котельная №13» с долей в уставном капитале 100 %.

#### 1.2. Виды деятельности в 2022 году

Основным видом экономической деятельности является аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом. Кроме того, организация оказывает комплекс услуг по обеспечению работы организации. Это услуги в области бухгалтерского учета и составления бухгалтерской и налоговой отчетности, услуги в области права, услуги по ремонту и обслуживанию машин и оборудования, услуги по подбору персонала, услуги в области животноводства, исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения.

В общей выручке доля доходов от сдачи имущества в аренду составляет 54 %. В 2022 году был организован моечный пост для оказания услуг по мойке автотранспортных средств и предоставлению иных аналогичных услуг.

#### 1.3. Сведения о деятельности Организации в 2022 году.

В 2022 г. заключен договор лизинга на приобретение легкового автомобиля марки LADA 4\*4 212140 сроком на 24 месяца с компанией ПАО «Лизинговая компания «Европлан».

В 2022 году Организация приступила к созданию и реконструкции технологической инфраструктуры, промышленно-производственных объектов, коммунальной инфраструктуры в рамках проекта создания промышленного технопарка.

Целью проекта является создание промышленно-технологической площадки, специализирующейся на организации деятельности по экспериментальному производству комбикормов, а также на разработке и производстве новых видов пищевых продуктов и продукции в сфере биотехнологий, которая удовлетворит потребность субъектов МСП в необходимой им инфраструктуре для ведения промышленной и инновационной деятельности, а также обеспечит доступ к производственным площадям и помещениям в целях создания (развития) производственных и инновационных компаний.

В рамках данного проекта в 2022 г. осуществлялись работы по реконструкции здания кондитерского цеха КН 60:25:0031713:17, здания конторы с лабораторией КН 60:25:0031713:11, здания силкорпуса КН 60:25:0031713:16, здания цеха предварительных смесей КН 60:25:0031713:25, работы по строительству здания по переработке рапса и геркулеса, производственного здания кондитерии, сети водоснабжения и водоотведения, начаты капитальные вложения по строительству здания цеха по производству изделий из металла, здания цеха мясных, сыровяленых изделий, здания цеха по переработке молока. В 2022 году введено в эксплуатацию новых и реконструированных объектов основных средств на сумму 133 941 тыс.руб.

Также в 3-ем – 4-ом кварталах 2022 г. начались поставки специализированной лабораторной мебели и лабораторного оборудования, офисной мебели для резидентов технопарка. В состав объектов технологической инфраструктуры промышленного технопарка «Агрополис» будет входить испытательная лаборатория, которая представляет собой части офисного здания с лабораторией и подвалом (кадастровый номер 60:25:0031713:11, адрес: г. Великие Луки, пр-т Октябрьский, 75) промышленного технопарка «Агрополис» совокупной площадью 120,7 м<sup>2</sup>. В рамках проекта осуществляется ее увеличение до 359,8 м<sup>2</sup> и дооснащение. Лаборатория предназначена для осуществления технологического и химического контроля качества не только выпускаемой резидентами промышленной продукции, но и для контроля качества самого сырья, путем отбирания пробы и выполнения анализов по оценке качества. А также, лаборатория осуществляет проведение научных и технологических опытов, экспериментальных исследований и анализов с целью получения новых видов пищевой продукции, в том числе и комбикормов.

В здании конторы с лабораторией будут сдаваться в аренду резидентам Технопарка офисные помещения, оснащенные офисной мебелью и компьютерной техникой.

Проект реализовывается за счет государственного финансирования в виде субсидии, предоставленной из бюджета Псковской области по Соглашению №10-2022-000394 от 09.02.2022 г. в размере 252 525 252,74 руб. плюс за счет собственных средств в размере 89 814 275,92 руб.

Участие организации в данном проекте позволило увеличить величину основных средств на 318 738 тыс.руб., стоимость запасов выросла на 15 893 тыс.руб.

Сумма полученного убытка за 2022 г. обусловлена вводом в эксплуатацию малоценного имущества (учетной политикой установлен лимит 100 000,00 руб.) и списанием в расходы его стоимости одновременно. Одновременно данное имущество сдано в аренду и будет приносить доход в виде арендной платы в течение ряда лет.

#### 1.4. Аффилированные лица Организации. (Связанные стороны)

Руководство текущей деятельностью Организации осуществляется единоличным исполнительным органом общества.

Состав исполнительного органа Организации представлен следующим образом:

Обязательная информация	Дополнительная информация
-------------------------	---------------------------

Ф.И.О.	Должность	Общая сумма вознаграждения, выплаченного им	Описание вида выплаченного вознаграждения
Куликов Виктор Витальевич	Президент	Не выплачивалось	Краткосрочное, долгосрочные вознаграждения не выплачивались

Бенефициарным владельцем Организации является ООО «Техноформат» (размер доли в уставном капитале Общества 100%).

Конечными бенефициарами являются учредители ООО «Техноформат»:

- Турков Сергей Викторович  
ИНН 602501303609
- Адамчук Наталья Валерьевна  
ИНН 602705272518
- Бадещенкова Татьяна Александровна  
ИНН 602501164472

Президент ООО «ХК «ВАПК» Куликов Виктор Витальевич также является руководителем ряда организаций:

- ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЗЭТО-МАРКЕТ"  
ДОЛЖНОСТЬ: ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР  
ТЕЛЕФОН: +7 (81153) 5-29-81  
ИНН: 6025018032 ОГРН: 1026000898593  
АДРЕС: ПСКОВСКАЯ ОБЛ., Г ВЕЛИКИЕ ЛУКИ, ПР ОКТЯБРЬСКИЙ Д 79  
ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ: ТОРГОВЛЯ ОПТОВАЯ ПРОИЗВОДСТВЕННЫМ ЭЛЕКТРОТЕХНИЧЕСКИМ ОБОРУДОВАНИЕМ, МАШИНАМИ, АППАРАТУРОЙ И МАТЕРИАЛАМИ
- ПСКОВСКАЯ ОБЛАСТНАЯ ОБЩЕСТВЕННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "СОЮЗ ВОЗРОЖДЕНИЯ ПСКОВСКОГО КРАЯ"  
ДОЛЖНОСТЬ: ПРЕЗИДЕНТ  
ТЕЛЕФОН: +7 (911) 389-80-96  
ИНН: 6027048530 ОГРН: 1026000005712  
АДРЕС: ПСКОВСКАЯ ОБЛ., Г ВЕЛИКИЕ ЛУКИ, УЛ НЕКРАСОВА Д 3/31  
ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ: ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПРОЧИХ ОБЩЕСТВЕННЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ, НЕ ВКЛЮЧЕННЫХ В ДРУГИЕ ГРУППИРОВКИ
- ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПЕСТОВСКИЙ ОМЗ"  
ДОЛЖНОСТЬ: ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР  
ТЕЛЕФОН: +7 (81669) 5-66-12, +7 (81153) 6-37-91  
ИНН: 5313004958 ОГРН: 1025300653740  
АДРЕС: НОВГОРОДСКАЯ ОБЛ., Г ПЕСТОВО, УСТЮЖЕНСКОЕ ШОССЕ Д 4  
ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ: ПРОИЗВОДСТВО СТРОИТЕЛЬНЫХ МЕТАЛЛИЧЕСКИХ КОНСТРУКЦИЙ, ИЗДЕЛИЙ И ИХ ЧАСТЕЙ
- ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЖАКТО"  
ДОЛЖНОСТЬ: ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР  
ТЕЛЕФОН: +7 (81149) 2-14-25  
ИНН: 6007003185 ОГРН: 1086025000467  
АДРЕС: 182010, ПСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н КУНЬИНСКИЙ, РП. КУНЬЯ, УЛ. ДАЛЬНЯЯ, Д. 12, КАБИНЕТ 5  
ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ: ВЫРАЩИВАНИЕ ОДНОЛЕТНИХ КУЛЬТУР
- ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПЕСТОВСКИЙ МЕХАНИЧЕСКИЙ ЗАВОД"  
ДОЛЖНОСТЬ: ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР  
ТЕЛЕФОН: +7 (81153) 6-37-91

ИНН: 5313006514 ОГРН: 1075331001570  
АДРЕС: 174511, НОВГОРОДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н ПЕСТОВСКИЙ, Г. ПЕСТОВО, УЛ. УСТЮЖЕНСКОЕ ШОССЕ, Д.4  
ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ: АРЕНДА И УПРАВЛЕНИЕ СОБСТВЕННЫМ ИЛИ АРЕНДОВАННЫМ НЕДВИЖИМЫМ ИМУЩЕСТВОМ

- ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИНКОМ СПЕКТР"  
ДОЛЖНОСТЬ: ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР  
ТЕЛЕФОН: +7 (81153) 6-37-91  
ИНН: 6025037807 ОГРН: 1116025003379  
АДРЕС: 182113, ПСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ВЕЛИКИЕ ЛУКИ, ПР-КТ ОКТЯБРЬСКИЙ, Д. 75А  
ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ: АРЕНДА И УПРАВЛЕНИЕ СОБСТВЕННЫМ ИЛИ АРЕНДОВАННЫМ НЕДВИЖИМЫМ ИМУЩЕСТВОМ
- ПСКОВСКИЙ ОБЛАСТНОЙ ФОНД ГРАЖДАНСКОЙ ВЗАИМОПОМОЩИ "ЗЕМЛЯКИ"  
ДОЛЖНОСТЬ: ПРЕЗИДЕНТ  
ТЕЛЕФОН: +7 (81153) 6-37-91  
ИНН: 6025048887 ОГРН: 1166000050391  
АДРЕС: 182101, ПСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ВЕЛИКИЕ ЛУКИ, УЛ. ГРАЖДАНСКАЯ, Д. 24, ПОМЕЩ. 1003  
ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ: ПРЕДОСТАВЛЕНИЕ ПРОЧИХ ФИНАНСОВЫХ УСЛУГ, КРОМЕ УСЛУГ ПО СТРАХОВАНИЮ И ПЕНСИОННОМУ ОБЕСПЕЧЕНИЮ, НЕ ВКЛЮЧЕННЫХ В ДРУГИЕ ГРУППИРОВКИ
- РЕГИОНАЛЬНОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ РАБОТОДАТЕЛЕЙ РЕГИОНАЛЬНЫЙ СОЮЗ ПРОМЫШЛЕННИКОВ И ПРЕДПРИНИМАТЕЛЕЙ ПСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ  
ДОЛЖНОСТЬ: ПРЕЗИДЕНТ  
ТЕЛЕФОН: +7 (81153) 3-86-84  
ИНН: 6025049217 ОГРН: 1166000050480  
АДРЕС: 182113, ПСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ВЕЛИКИЕ ЛУКИ, ПР-КТ ОКТЯБРЬСКИЙ, Д. 79  
ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ: ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОММЕРЧЕСКИХ И ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКИХ ЧЛЕНСКИХ ОРГАНИЗАЦИЙ

В 2022 году между ООО «ХК «ВАПК» и всеми выше перечисленными организациями и физическими лицами никакие финансово-хозяйственные операции не проводились.

**1.5.** Среднесписочная численность за декабрь 2022 г. составила 47 человек. Списочная численность за декабрь 2022 г – 52 человека.

**1.6. Бухгалтерская отчетность** за 2022 г. составлена в соответствии с российскими правилами составления отчетности, исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", действующего с 1 января 2013 г. Существенных отступлений от правил бухгалтерского учета за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 не было.

#### **1.7 Учетная политика в 2022 году.**

Настоящая бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основе следующей учетной политики.

С 01.01.2022 г. Организация перешла на применение ФСБУ 6/2020, применив альтернативный способ перехода. Поэтому сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному не пересчитывались. Проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода, т.е. по состоянию на 01.01.2022 г. в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/202 «Основные средства». Величина корректировки амортизации при переходе на ФСБУ 6/2020 составила 64 тыс.руб. В бухгалтерском учете данная операция отражена проводкой Д 84.01 К 02.01.

Основные средства, первоначальная стоимость которых менее стоимостного лимита (учетной политикой Организации установлен стоимостной лимит 100 000 рублей), единовременно

списаны в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Величина списания составила 151 тыс.руб. Изменение нераспределенной прибыли в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 в размере 215 тыс.руб. отражена по строке «Результат от прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток) периода» отчета о финансовых результатах Организации за 2022 год.

На основании п. 26 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» Организация отразила последствия изменения учетной политики в связи с начало применения перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

На основании пп 11 и 12. ФСБУ 25/2018 Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Поэтому арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

В 2022 году все переданные в аренду объекты являются предметами операционной аренды. Поэтому доходы признаются равномерно в течение срока действия договора аренды. Также на основании п.п 51,52 ФСБУ 25/2018 Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 2022 г. и завершается в 2023 г. или позднее.

Согласно учетной политике для целей бухгалтерского учета:

1. Форма бухгалтерского учета автоматизированная.

2. Основными средствами признаются активы сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 руб.

Амортизацию по всем объектам амортизируемого имущества (основным средствам нематериальным активам) начислять линейным методом.

Амортизационная премия не применяется.

Расходы на ремонт основных средств признаются для целей налогообложения в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в сумме фактических затрат.

3. В стоимость материалов, используемых в хозяйственной деятельности, включается цена их приобретения, комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку, суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материалов.

При выбытии материалы оцениваются по средней себестоимости.

4. Организация применяет положения ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд в соответствии с абз.2 п.2 ФСБУ 5/2019. При этом затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

5. Организация применяет способ оценки МПЗ при отпуске в производство, списании и ином выбытии по средней себестоимости.

6. Инвентаризация дебиторской задолженности в целях создания резерва проводится по состоянию на последний день отчетного периода.

7. К расходам будущих периодов относятся расходы, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и иные «растянутые» расходы, единовременное списание которых может привести к отрицательному финансовому результату (например, расходы на экспертизу промышленной безопасности организации,

эксплуатирующей опасные производственные объекты), расходы на приобретение неисключительного права на использование программного обеспечения (разовые платежи), дорогостоящие лицензии, расходы, которые возникают, как вложения для получения дохода в будущем (например, доходы от нового вида деятельности) и т.п.

Указанные виды расходов относятся в состав расходов по обычным видам деятельности равными долями:

-по экспертизе промышленной безопасности организации, эксплуатирующей опасные производственные объекты – в течение срока действия экспертизы;

-по расходам на приобретение неисключительного права на использование программного обеспечения (разовые платежи) – в течение срока использования, предусмотренного лицензионным соглашением. Если в лицензионном соглашении срок не установлен – то в течение пяти лет.

- по иным расходам, отнесенным в состав расходов будущих периодов, срок списания устанавливается приказом руководителя организации.

8. Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в 3 года, материалов, дебиторской и кредиторской задолженности - не реже 1 раза в год.

9. На основании п. 3 ПБУ 8/2010 Организация не создает оценочное обязательство на оплату отпусков.

## **1.8. Налоговая политика Организации**

Организация является микропредприятием и зарегистрирована в едином реестре малого и среднего предпринимательства.

Согласно учетной политике в целях налогообложения:

1. Форма налогового учета автоматизированная.

Налоговый учет ведется в регистрах бухгалтерского учета, дополненных реквизитами, необходимыми для исчисления налога на прибыль

2. Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 руб. Срок полезного использования основных средств определяется по максимальному значению интервала сроков, установленных для амортизационной группы, в которую включено основное средство в соответствии с классификацией, утверждаемой Правительством РФ.

3. Налоговый учет операций по приобретению и списанию материалов осуществляется в порядке, определенном для целей бухгалтерского учета, на соответствующих субсчетах к счету 10 «Материалы».

При выбытии материалы оцениваются по средней стоимости.

4. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

5. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков не создается. Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год не создается.

6. В перечень прямых расходов Организации включаются:

- расходы на оплату труда персонала, который занят в процессе оказания услуг, а также начисленные на эти суммы страховые взносы на ОПС, ОМС и ВНиМ, страховые взносы от несчастных случаев;

- расходы на коммунальные ресурсы;

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при оказании услуг.

7. Организация в своем учете не применяет ПБУ 18/02. Основание п. 2 ПБУ 18/02.

## **2. Информация о внеоборотных активах.**

Приобретенное в 2022 г. в лизинг автотранспортное средство отражено по правилам применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Указанное имущество отражено в балансе по строке 1150, а обязательства по договору лизинга отражены по строке 1450 «Прочие обязательства». Величина лизинговых платежей не является существенной и отражена по строке 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств.

Сумма полученной субсидии отражена в составе денежных потоков от инвестиционных операций по строке 4219 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств.

В составе внеоборотных активов раздела 1 актива баланса по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов срок списания которых более 12 месяцев. Большую долю в этих расходах (а, именно, 5 000 тыс. руб.) составляют расходы на услуги по актуализации разработанной документации и консультационные услуги по реализации проекта создания промышленного технопарка «Агрополис». Списание этих расходов будет осуществляться равными долями после ввода в эксплуатацию технопарка в течение оставшегося срока действия проекта – 8 лет. Накопление данных расходов продолжится и 2023 году.

## **3. Информация о материальных запасах.**

На 31.12.2022 году в составе оборотных активов материальные запасы составляют 15 910 тыс.руб.

## **4. Денежные средства.**

По состоянию на 31.12.2022г. в организации числятся:

- Наличные денежные средства в кассе организации – 3 761,54 руб.
- Денежные средства на расчетных счетах – 1 281 852,64 руб.

## **5. Доходы и расходы будущих периодов**

По состоянию на 31.12.2022 г. сальдо по счету 97 – 6 569 328,81 руб.

В том числе основные РБП:

- расходы на услуги по актуализации разработанной документации и консультационные услуги по реализации проекта создания промышленного технопарка «Агрополис» - 5 000 000 рублей,
- вложения для получения дохода в будущем (лаборатория) – 538 218,98 руб.,
- расходы на экспертизу промбезопасности зданий – 492 749,30 руб.,
- страховая премия по договорам страхования – 118 407,06 руб.,
- программы, неисключительные лицензии, сертификаты – 419 953,47 руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. сальдо по счету 98 – 252 088 295,90 руб. Здесь отражена субсидия, использованная на финансирование капитальных вложений. Данная субсидия (ДБП) признается в доходах текущего периода в сумме начисленной амортизации, приобретенных (построенных, реконструированных) за счет нее основных средств.

## **6. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности Организации**

Текущая задолженность организации составила на 31.12.2022 года:

- дебиторская – 64 404 тыс. руб.
- кредиторская задолженность - 34 261 тыс. руб.

## **7. Долгосрочные и краткосрочные обязательства.**

По состоянию на 01.01.2022г. в бухгалтерском учете числятся полученные займы:

**Кт 66.03 – 4 592 000 руб.**

**Кт 67.03 – 14 820 404 руб.**

На конец отчетного периода, в бухгалтерском учете числятся полученные займы:

**Кт 66.03 – 0 руб.**

**Кт 67.03 – 164 191 608,09 руб.**

Начисленные проценты за пользование займами в 2022 году составили 3 097 784,82 руб.

#### **8. Расшифровка затрат организации**

Затраты общества в 2022 году:

- материальные затраты – 3 749 тыс. руб.

- заработная плата с отчислениями на соц. страхование -25 211 тыс. руб.

- амортизация – 2 457 тыс. руб.

- прочие затраты – 17 671 тыс. руб.

Итого по элементам – 49 088 тыс. руб.

#### **9. Информация об операциях в иностранной валюте**

Операций в иностранной валюте не производилось.

#### **10. Информация о финансовых вложениях.**

Финансовые вложения не производились.

#### **11. Финансовый результат**

Выручка за 2022 год составила - 47 371 тыс. руб., в том числе по видам деятельности:

- аренда и управление собственным или

арендованным недвижимым имуществом – 25 781 тыс.руб.,

- ремонт и обслуживание машин и оборудования – 6 197 тыс.руб.,

- предоставление услуг в области животноводства – 2 155 тыс.руб.,

- исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения – 3 764 тыс.руб.,

- деятельность по управлению ФПГ – 1 429 тыс. руб.,

- деятельность в области бухгалтерского учета и составления бухгалтерской и налоговой отчетности – 2 358 тыс.руб.,

- деятельность в области права – 2 347 тыс. руб.,

- деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации – 3 323 тыс.руб.

- мойка автотранспортных средств – 16 тыс.руб.

Расходы составили – 49 088 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2022 г. составил: (1 717) тыс.руб.

Прочие операционные доходы составили: 5 833 тыс. руб.

Прочие операционные расходы составили :7 049 тыс. руб.

Общий финансовый результат - убыток в сумме (2 933) тыс. рублей

#### **12. Выплаты в пользу участников Организации и дивиденды.**

В 2022 году не выплачивались.

### 13. Информация о разнице между бухгалтерским и налоговым учетами

Наименование расхода	Сумма, принимаемая в бух.учете	Сумма, принимаемая в налоговом учете	Разница
Амортизация основных средств	2 552 277,20	1 900 954,85	651 322,35
Имущество до 100 000 руб. (матер.расходы)		41 967,72	-41 967,72
Услуги лизинга (лизинговый платеж)		41 077,00	-41 077,00
Экспертиза промышленной безопасности эксплуатации объектов	180 442,41		180 442,41
Сумма убытка от реализации амортизируемого имущества		328 383,12	-328 383,12
Расходы на содержание закон.объектов (НДС)	14 981,70		14 981,70
Услуги по обращению с ТКО (пр-т Октябрьский 75а)	48 305,50		48 305,50
Пени по налог платежам	394,06		394,06
Оплата по договору ГПХ	61 169,34		61 169,34
Услуги автотранспорта по разгрузке молочного оборудования	5 467,01		5 467,01
Материальная помощь	80 000,00		80 000,00
Новогодние подарки, корпоратив.мероприятие	87 779,05		87 779,05
Продление регистрации домена	360,00		360,00
Компенсация за использ.личного имущества сверх нормы	60 081,87		60 081,87
Возмещение штрафа за нарушение ПДД	2 250,00		2 250,00
Списание капвложений на финансовый результат	396 300,00		396 300,00
Невозмещаемый НДС при отсутствии счета-фактуры	13 140,33		13 140,33
Премия к профессиональному празднику	233 261,00		233 261,00
Членские взносы	12 500,00		12 500,00
<b>Итого расходы</b>	<b>3 748 709,47</b>	<b>2 312 382,69</b>	<b>1 436 326,78</b>
Возврат стоимости путевок по ООО "УК "ВМК" за прошлый год	17 248,00		17 248,00
Субсидия, признанная в доходах	436 956,84	216 505,49	220 451,35
<b>Итого доходы</b>	<b>454 204,84</b>	<b>216 505,49</b>	<b>237 699,35</b>

#### **14. Информация об уплаченных налогах и сборах**

В 2022 году Организацией уплачивались следующие налоги:

- налог на доходы физических лиц – 2 657 тыс. руб.
- налог на имущество – 264 тыс.руб.
- земельный налог – 658 тыс.руб.
- налог на прибыль – 504 тыс. руб.
- страховые взносы – 4 321 тыс. руб.
- налог на добавленную стоимость – 2 тыс.руб.

Общая сумма уплаченных налогов составила 8 406 тыс. руб.

Сальдо расчетов по налогам и сборам составляет 1 430 тыс. рублей

#### **15. Информация о сделках со связанными сторонами:**

Бенефициарным владельцем Организации является: ООО «Техноформат».

Краткосрочные выплаты основному управленческому персоналу в 2022 году составили:  
ФОТ- 4 913 тыс. рублей

Долгосрочных и иных выплат не осуществлялось. Иных сделок в 2022 году не осуществлялось.  
Дивиденды, оплата лечения, медицинских услуг в 2022 г не выплачивались.

#### **16. Информация об исках и незаконченных судебных разбирательствах.**

Незаконченных судебных процессов и исков, выдвинутых против Организации, на 1 января 2023 года нет.

#### **17. События после отчетной даты.**

После подписания отчетности не произошло событий, требующих корректировки бухгалтерской отчетности за 2022 год.

#### **18. Информация о непрерывности хозяйственной деятельности.**

В 2023 году Организация будет продолжать свою деятельность в том же направлении, у него отсутствуют намерения в ликвидации и существенном сокращении деятельности.

#### **19. Риски**

Существенными рисками хозяйственной деятельности Организации являются:

- Рыночные риски, по причине изменения в 2022 году рыночных параметров, в частности, таких как цены и ценовые индексы (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы и др.); изменения процентных ставок; колебаний курсов иностранных валют;
- Правовые риски, по причине изменений валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства;
- Страновые риски, по причине изменения политической и экономической ситуации. Такие изменения связаны с проведением Россией специальной военной операции в Украине и экономическими санкциями недружественных стран против России.

#### **20. Прочие обстоятельства.**

В настоящий момент Организация пытается анализировать возможные воздействия на финансовое положение организации **специальной военной операции на Украине** и ситуации, сложившейся вокруг этого события (введение санкций, колебания курсов валют и т.п.). Несмотря на меры, предпринимаемые Правительством РФ, продолжается негативное влияние на

экономическую и политическую ситуацию России, на которую мы в свою очередь, не можем оказать влияние.

Считаем, что возможны все варианты развития, на одни предприятия – это событие может никак не повлиять, другим принести рост заказов, третьим – падение бизнеса. Ситуация не стандартная. Относительно ООО «ХК «ВАПК» следует отметить, что на данном этапе специальная военная операция и события, связанные с ней, не оказали влияния на деятельность и финансовое положение Организации.

«10» февраля 2023 год

Президент ООО «ХК «ВАПК»



Куликов В.В.