

**Аудиторское заключение независимого аудитора
о годовой бухгалтерской отчётности
Общества с ограниченной ответственностью «Отрада Фармз»
за 2022 год**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Отрада Фармз»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчётности Общества с ограниченной ответственностью «Отрада Фармз» (ООО «Отрада Фармз», ОГРН 1054800032319), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчёта о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, в том числе отчёта об изменениях капитала и отчёта о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учётной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчётность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Отрада Фармз» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчётности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчётности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчётность

Руководство несёт ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчётности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчётности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчётности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчётности руководство несёт ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчётности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчётности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчётность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчётности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- 1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчётности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- 2) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учётной политики, а также обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- 4) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределённость в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределённости, мы должны

привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

5) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, её структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в её основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор аудиторской организации
(ОРНЗ 29406002995)

Евсеев Михаил Андреевич

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение (ОРНЗ 22006164835)

Мерinov Владимир Викторович

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
«Профессионалы аудита»



Российская Федерация, город Москва
ОГРН 1207700210024

Член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 12006270292

« 24 » июль 2023 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью Отрада Фармз
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Разведение свиней
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 399440, Липецкая обл., Добринский р-н, с. Большая Отрада

КОДЫ			
Форма по ОКУД			
0710001			
Дата (число, месяц, год)	24	03	2023
По ОКПО	76522675		
ИНН	4802008717		
по ОКВЭД 2	01.46		
по ОКОПФ/ОКФС	12300	23	
по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора Профессионалы Аудита, ООО

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН	7726465390
ОГРН/ ОГРНИП	1207700210024

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2022 г. ³	На 31 декабря 2021 г. ⁴	На 31 декабря 2020 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	500	589	679
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	3 242 540	3 149 542	3 314 190
2.1	Здания, сооружения и передаточные устройства	1151	-	1 861 310	1 970 928
2.1	Машины и оборудование	1152	-	1 091 896	1 155 549
2.1	Транспортные средства	1153	-	75 220	81 340
2.1	Производственный и хозяйственный инвентарь	1154	-	15 241	20 566
2.1	Продуктивный скот	1155	-	105 852	85 784
2.1	Земельные участки и объекты природопользования	1156	-	23	23
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	184 435	236 409	120 047
2.2	Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	1191	-	236 409	120 047
	Итого по разделу I	1100	3 427 475	3 386 540	3 434 916
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	970 335	1 039 073	844 775
4.1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	-	491 951	357 399
4.1	Животные на выращивании и откорме	1212	-	511 211	451 542
4.1	Готовая продукция и товары для перепродажи	1213	-	13 992	15 394
4.1	Расходы будущих периодов	1214	-	21 919	20 440
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	2 027	3 665
	Дебиторская задолженность	1230	417 709	642 322	602 020
5.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	1231	-	299 265	287 993
5.1	Авансы выданные	1232	-	82 155	29 706
5.1	Прочие	1233	-	260 902	284 321
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	55 000	149 600	149 600
3.1	Займ выданный	1241	-	149 600	149 600
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 313	63 586	31 872
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 450 357	1 896 608	1 631 932

БАЛАНС

1600

4 877 832

5 283 148

5 066 848

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2022 г. ³	На 31 декабря 2021 г. ⁴	На 31 декабря 2020 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	239 334	239 334	239 334
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	250 980	250 980	250 980
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 287 463	1 429 129	1 321 775
	Итого по разделу III	1300	1 777 777	1 919 443	1 812 089
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	269 433	1 104 516	1 021 428
5.3	Займы	1411	-	6 287	20 928
5.3	Кредиты	1412	269 433	1 098 229	1 000 500
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	1 349	4 993	2 060
	Итого по разделу IV	1400	270 782	1 109 509	1 023 488
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	1 937 167	1 035 686	1 254 424
5.3	Кредиты	1511	1 937 167	1 035 686	1 254 424
	Кредиторская задолженность	1520	524 529	793 307	540 182
	Доходы будущих периодов	1530	332 053	359 405	386 494
	Оценочные обязательства	1540	35 524	65 798	50 171
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 829 273	2 254 196	2 231 271
	БАЛАНС	1700	4 877 832	5 283 148	5 066 848

Руководитель

Можаровский А.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 24 " марта 2023 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-П/К от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

**Отчет о финансовых результатах
за 2022 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью Отрада Фармз
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Разведение свиней
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц _____
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ	
Дата (число, месяц, год)	0710002	
По ОКПО	24	03 2023
ИНН	76522675	
по ОКВЭД 2	4802008717	
по ОКОПФ/ОКФС	01.46	
по ОКЕИ	12300	23
	384	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2022 г. ³	За 2021 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	2 410 657	2 414 188
	Себестоимость продаж	2120	(2 268 805)	(2 073 023)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	141 852	341 165
	Коммерческие расходы	2210	(100 905)	(48 696)
	Управленческие расходы	2220	(197 640)	(252 594)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(156 693)	39 875
	Доходы от участия в других организациях	2310	103	-
	Проценты к получению	2320	9 046	18 801
	Проценты к уплате	2330	(217 019)	(198 156)
	Прочие доходы	2340	435 424	585 804
	Прочие расходы	2350	(199 321)	(337 969)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(128 460)	108 355
	Налог на прибыль	2410	(1 441)	(1 001)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(1 441)	(1 001)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(129 901)	107 354

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2022 г. ³	За 2021 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	(129 901)	107 354
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Можаровский А.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 24 " марта 2023 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

**Отчет об изменениях капитала
за 2022 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью Отрада Фармз
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Разведение свиней
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц _____
Единица измерения: тыс. руб.

	КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710004		
Дата (число, месяц, год)	24	03	2023
По ОКПО	76522675		
ИНН	4802008717		
по ОКВЭД 2	01.46		
по ОКОПФ/ОКФС	12300	23	
по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. ¹	3100	239 334	-	250 980	-	1 321 775	1 812 089
за 2021 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	107 354	107 354
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	107 354	107 354
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. ²	3200	239 334	-	250 980	-	1 429 129	1 919 443
за 2022 г.³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(141 666)	(141 666)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(129 901)	(129 901)
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(11 765)	(11 765)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. ³	3300	239 334	-	250 980	-	1 287 463	1 777 777

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2020 г. ¹	Изменения капитала за 2021 г. ²		На 31 декабря 2021 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	-	-	-	-
до корректировок	3410	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	-	-	-	-
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый	3401	-	-	-	-
убыток):					
до корректировок	3411	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	-	-	-	-
после корректировок					
другие статьи капитала, по которым					
осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

**Отчет о движении денежных средств
за 2022 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью Отрада Фармз
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Разведение свиней
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц _____
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)	24 03 2023		
Форма по ОКУД	0710005		
По ОКПО	76522675		
ИНН	4802008717		
по ОКВЭД 2	01.46		
по ОКОПФ/ОКФС	12300	23	
по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 480 449	2 695 049
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 356 737	2 445 180
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	123 712	249 869
Платежи - всего	4120	(2 582 703)	(2 326 527)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 761 075)	(1 537 592)
в связи с оплатой труда работников	4122	(430 251)	(407 488)
процентов по долговым обязательствам	4123	(217 031)	(221 258)
налога на прибыль организаций	4124	(147)	(1 046)
прочие платежи	4129	(174 199)	(159 143)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(102 254)	368 522

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	277 381	998 695
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	63 877	4 109
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	153 600	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	59 904	994 586
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(280 727)	(1 225 666)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(221 727)	(235 666)
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	(4 000)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
заем	4225	(-)	(990 000)
прочие платежи	4229	(55 000)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 346)	(226 971)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 273 583	3 960 723
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 273 583	3 960 723
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
Платежи - всего	4320	(2 224 256)	(4 070 560)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(11 765)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 205 385)	(4 070 560)
прочие платежи	4329	(7 106)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	49 327	(109 837)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(56 273)	31 714
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	63 586	31 872
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 313	63 586
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Можаевский А.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 24 " марта 2023 г.

2

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

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

Организация (орган исполнительной власти)
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма
Единица измерения: тыс. руб.

ООО "Ограда Фармз"
Сельское хозяйство
Общество с ограниченной ответственностью

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по КОПФУЖФС
по ОКЕИ

КОДЫ	
710005	
31	12 2022
76522675	
4802008717	
01.23	
65	23
384	

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	Изменения за период											
			На начало года		выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		На конец периода			
			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	902	(313)	()	()	()	(89)	()	()	()	()	902	(402)
	за 2021 г.	5110	902	(223)	()	()	()	(90)	()	()	()	()	902	(313)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период											
			На начало года		выбыло объектов		поступило	начислено амортизации**	первоначальная стоимость*	накопленная амортизация**	переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация**	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	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2022 г.	5200	4 914 276	(1 764 734)	643 651	(257 745)	149 879	(442 787)	()	()	()	5 300 182	(2 057 642)	
	за 2021 г.	5210	4 801 462	(1 487 272)	372 124	(259 310)	135 570	(413 033)	()	()	()	4 914 276	(1 764 734)	
в том числе:	за 2022 г.	5201	2 621 725	(760 415)	273 270	()	0	(124 055)	()	()	()	2 894 995	(884 470)	
здания, сооружения и передаточные устройства	за 2021 г.	5211	2 609 790	(638 862)	21 700	(9 765)	1 358	(122 911)	()	()	()	2 621 725	(760 415)	
машины и оборудование	за 2022 г.	5202	1 824 035	(732 139)	85 174	(83)	77	(126 971)	()	()	()	1 909 126	(859 033)	
	за 2021 г.	5212	1 766 072	(610 523)	73 845	(15 882)	5 101	(126 717)	()	()	()	1 824 035	(732 139)	

0710005 с. 2

Наименование	Период	Коды	Изменения за период											
			На начало года		выбыло объектов		поступило	начислено амортизации**	первоначальная стоимость*	накопленная амортизация**	переоценка		На конец периода	
1	2	3	4	5	6	7					8	9	10	11

показатели	период	код	первоначальная стоимость *	накопленная амортизация **	поступило	первоначальная стоимость *	накопленная амортизация **	исключено амортизации **	использованная часть стоимости **	накопленная амортизация **	первоначальная стоимость *	накопленная амортизация **
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
транспортные средства	за 2022 г.	5203	175 077	(99 858)	31 795	(21 448)	6 221	(20 862)			185 424	(114 499)
	за 2021 г.	5213	170 962	(89 623)	37 002	(32 887)	5 422	(15 657)			175 077	(99 858)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022 г.	5204	78 941	(63 698)	8 422	577	507	6 789			86 786	(69 980)
	за 2021 г.	5214	84 049	(63 481)	11 775	(16 883)	14 257	(14 474)			78 941	(63 698)
рабочий скот	за 2022 г.	5205		()		()		()				()
	за 2021 г.	5215		()		()		()				()
продуктивный скот	за 2022 г.	5206	214 475	(108 624)	244 666	(235 637)	143 074	(164 110)			223 504	(129 660)
	за 2021 г.	5216	170 566	(84 783)	227 802	(183 893)	109 432	(133 273)			214 475	(108 624)
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		()		()		()				()
	за 2021 г.	5219		()		()		()				()
в том числе: земельные участки	за 2022 г.	5209.1	23	()	324	()		()			347	()
и объекты природопользования	за 2021 г.	5219.1	23	()		()		()			23	()
капитальные вложения	за 2022 г.	5209.2		()		()		()				()
на коренное улучшение земель	за 2021 г.	5219.2		()		()		()				()
Учтено в составе доходных вложений в материальные	за 2022 г.	5220		()		()		()				()
	за 2021 г.	5230		()		()		()				()

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период				На конец периода
			На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2022 г.	5240	236 409	591 677	()	(643 651)	184 435
	за 2021 г.	5250	120 047	488 486	()	(372 124)	236 409

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

Наименование показателя	Коды	3а 2022 г.		3а 2021 г.	
		3	4	5	6
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260				
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	()	()	()	()

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
		3	4	5	6	7	8
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280						
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						
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284						
Основные средства, переведенные на консервацию	5285						
Иное использование основных средств (залог)	5286						

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		6	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка***		поступило	выбыло (погашено)		наращение процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка**
							первоначальная стоимость	накопленная корректировка***				
Долгосрочные - всего	за 2022 г.	5301	0									
	за 2021 г.	5311										
Краткосрочные - всего	за 2022 г.	5305	149 600	0	55 000	(149 600)					55 000	
	за 2021 г.	5315	149 600		0	(0)					149 600	
Предоставленные займы	за 2022 г.	5305	149 600			(149 600)					0	
	за 2021 г.	5315	149 600		0	(0)					149 600	
Депозит	за 2022 г.	5305			55 000	()					55 000	
	за 2021 г.	5315			0	(0)					0	
Финансовых вложений - ИТОГО	за 2022 г.	5300	149 600		0	(149 600)					55 000	
	за 2021 г.	5310	149 600			(0)					149 600	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
		1	2	3	4	5	6
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320						
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325						
Иное использование финансовых вложений	5329						

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	за 2022 г.	5400	1 039 073	()	15 123 354	(15 192 092)			970 335	()
	за 2021 г.	5420	844 775	()	12 550 673	(12 356 375)			1 039 073	()
в том числе:	за 2022 г.	5401	491 952	()	5 772 730	(5 804 344)			460 338	()
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021 г.	5421	357 398	()	4 463 319	(4 328 765)			491 952	()
животные на выращивании и откорме	за 2022 г.	5402	511 211	()	6 907 679	(6 940 978)			477 912	()
затраты в незавершенном производстве	за 2021 г.	5422	451 543	()	5 665 890	(5 606 222)			511 211	()
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2022 г.	5404	13 992	()	2 426 796	(2 427 092)			13 696	()
товары отгруженные	за 2021 г.	5405	15 394	()	2 398 318	(2 399 720)			13 992	()
расходы будущих периодов	за 2022 г.	5406	21 918	()	16 149	(19 678)			18 389	()
прочие запасы и затраты	за 2021 г.	5407	20 440	()	23 146	(21 668)			21 918	()
	за 2022 г.	5427		()						()

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
		1	2	3
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период							На конец периода				
			На начало года			поступление				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		
			4	5	6	7	8	9	10				11	12
учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)*****	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления*****	погашение	выбыло списание на финансовый результат*****	восста- новление резерва	11	12	13					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	5501	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 2021 г.	5521	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	5502	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 2021 г.	5522	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 2022 г.	5503	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 2021 г.	5523	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
прочие	за 2022 г.	5504	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 2021 г.	5524	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	5510	642 322	()	417 709	()	()	642 322	()	()	()	()	417 709	()
	за 2021 г.	5530	602 020	()	642 322	()	()	602 020	()	()	()	()	642 322	()
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	5511	299 265	()	296 679	()	()	299 265	()	()	()	()	296 679	()
	за 2021 г.	5531	287 990	()	299 265	()	()	287 990	()	()	()	()	299 265	()
авансы выданные	за 2022 г.	5512	82 155	()	9 258	()	()	82 155	()	()	()	()	9 258	()
	за 2021 г.	5532	29 706	()	82 155	()	()	29 706	()	()	()	()	82 155	()
прочие	за 2022 г.	5513	260 902	()	111 772	()	()	260 902	()	()	()	()	111 772	()
	за 2021 г.	5533	284 324	()	260 902	()	()	284 324	()	()	()	()	260 902	()
Итого	за 2022 г.	5500	642 322	()	417 709	()	()	642 322	()	()	()	()	417 709	()
	за 2021 г.	5520	602 020	()	642 322	()	()	602 020	()	()	()	()	642 322	()

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						
в том числе:							
долгосрочная	5541						
краткосрочная	5542						

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 краткосрочную 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	1 109 509	138 249	4 167	(33 413)	(0)	(947 730)	270 782	
	за 2021 г.	5571	1 023 488	1 361 602	3 880	(140 390)	(0)	(1 139 071)	1 109 509	
в том числе:										
кредиты	за 2022 г.	5552	1 098 229	138 249		(22 959)	()	(944 086)	269 433	
	за 2021 г.	5572	1 000 500	1 328 434	0	(102 510)	()	(1 128 195)	1 098 229	
займы	за 2022 г.	5553	6 287	4 167	4 167	(10 454)	()	()	0	
	за 2021 г.	5573	20 928	0	3 880	(18 521)	(0)	()	6 287	
прочие	за 2022 г.	5554	4 993			()	()	(3 644)	1 349	
	за 2021 г.	5574	2 060	33 168	0	(19 359)	()	(10 876)	4 993	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022 г.	5560	1 828 993	2 659 862	217 019	(3 188 264)	()	944 086	2 461 696	
	за 2021 г.	5580	1 794 606	3 436 246	195 175	(4 736 105)	()	1 139 071	1 828 993	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2022 г.	5561	547 587	340 178		(547 587)	()		340 178	
	за 2021 г.	5581	265 020	547 587		(265 020)	()		547 587	

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долгов в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)*****	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления *****	выбыло		8		
						погашение	списание на финансовый результат *****			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
авансы полученные	за 2022 г.	5562	170 989	101 397		(170 989)	()			101 397
	за 2021 г.	5582	187 808	170 989		(187 808)	()			170 989
расчеты по налогам и сборам	за 2022 г.	5563	6 980	5 948		(6 980)	()			5 948
	за 2021 г.	5583	44 580	6 980		(44 580)	()			6 980
кредиты	за 2022 г.	5564	1 035 686	2 135 334	217 019	(2 394 957)	()	944 086		1 937 168
	за 2021 г.	5584	1 254 424	2 653 815	195 175	(4 195 923)	()	1 128 195		1 035 686
займы	за 2022 г.	5565				()	()			
	за 2021 г.	5585				()	()			
прочие	за 2022 г.	5566	67 751	77 005		(67 751)	()			77 005
	за 2021 г.	5586	42 774	56 875		(42 774)	()	10 876		67 751
Итого	за 2022 г.	5550	2 938 502	2 798 111	221 187	(3 392 666)	()	947 730		2 732 478
	за 2021 г.	5570	2 818 094	4 797 848	195 175	(4 876 495)	()	1 139 071		2 938 502

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
		1	2	3	4	5	6
Всего							
в том числе:							
долгосрочная							
из нее:							
по кредитам	5590						
займам	5591						
в том числе:							
краткосрочная							
из нее:							
по кредитам	5592						
займам	5593						
по кредитам	5594						
займам	5595						
	5596						

6. Затраты на производство (расходы по обычным видам деятельности)

Наименование показателя	Коды	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	1 508 858	1 414 418
Затраты на оплату труда	5620	348 952	340 631
Отчисления на социальные нужды	5630	82 465	74 882
Амортизация	5640	413 268	374 669
Прочие затраты	5650	213 511	168 241
Итого по элементам затрат	5660	2 567 054	2 372 841
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции (прирост [-])	5670	296	1 472
незавершенного производства, готовой продукции (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 567 350	2 374 313

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Коды	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6
Оценочные обязательства - всего	5700	65 798	(30 274)	(0)	35 524

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	8 826 401	14 829 200	7 348 220
в том числе:				
объекты основных средств	5801			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802			
из них:				
векселя	5802.1			
прочее (поручительства)	5803	8 826 401	14 829 200	7 348 220
Выданные - всего	5810	193 387	477 404	200 000
в том числе:				
объекты основных средств	5811			
из них: переданные в залог	5811.1			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812			
из них: переданные в залог	5812.1			
прочее: (поручительства)	5813	193 387	477 404	200 000
из них: переданные в залог	5813.1			

**Письменные пояснения
к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах за 2022 г.**

1. Сведения об Обществе

1.1. Наименование Общества

Полное наименование Общества: **Общество с ограниченной ответственностью «Отрада Фармз»**

Сокращенное наименование Общества: **ООО «Отрада Фармз»**

1.2. Сведения о государственной регистрации Общества

Номер свидетельства о государственной регистрации Общества: **серия 48 № 000527349**

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию Общества:

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 1 по Липецкой области

Основной государственный регистрационный номер Общества: **1054800032319**

Дата государственной регистрации общества: **07 июня 2005г.**

1.3. Адрес Общества

Юридический адрес Общества: **399440, Липецкая область, Добринский район, с. Большая Отрада**

Почтовый адрес Общества: **399440, Липецкая область, Добринский район, с. Большая Отрада**

1.4. Основные виды деятельности Общества

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- разведение свиней;
- предоставление услуг в области животноводства, кроме ветеринарных услуг

1.5. Сведения о наличии лицензий Общества

Вид лицензируемой деятельности	Номер лицензии	Дата выдачи лицензии	Срок окончания действия лицензии	Наименование лицензирующего органа
Добыча питьевых подземных вод для технологических нужд	ЛПЦ 80168 ВЭ	02.03.2018	01.03.2043	Управление экологии и природных ресурсов Липецкой области
Геологическое изучение в целях поисков и оценки подземных вод и их добычи на участке недр местного значения для хозяйственно-питьевого и технологического водоснабжения	ЛПЦ 80167 ВР	20.04.2017	20.12.2041	Управление экологии и природных ресурсов Липецкой области
Геологическое изучение в целях поисков и оценки подземных вод и их добычи для питьевого, хозяйственно-бытового и технологического водоснабжения	ЛПЦ 80221 ВР	04.12.2017	25.11.2042	Управление экологии и природных ресурсов Липецкой области
Добычи питьевых подземных вод для питьевого, хозяйственно-бытового и технологического водоснабжения	ЛПЦ 80265 ВЭ	26.02.2018	15.02.2043	Управление экологии и природных ресурсов Липецкой области

Добыча питьевых подземных вод для технологического обеспечения водой сельскохозяйственного объекта (здание карантина)	ЛПЦ 80244 ВЭ	27.12.2017	20.12.2042	Управление экологии и природных ресурсов Липецкой области
Добыча питьевых подземных вод для технологического обеспечения водой объекта промышленности (блочная моечная станция)	ЛПЦ 80245 ВЭ	27.12.2017	20.12.2042	Управление экологии и природных ресурсов Липецкой области

1.6. Среднесписочная численность работающих в Обществе

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 371 человек.

1.7. Уставный капитал Общества:

Уставный капитал общества составляет:

Наименование участника общества	Общая номинальная стоимость доли, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %
Частная компания с ограниченной ответственностью «Отрада Инвестментс Лимитед»	239 334	100

Доля в уставном капитале оплачена полностью.

1.8. Исполнительный орган Общества

Функции единоличного исполнительного органа Общества осуществляет Генеральный директор – Хоффманн Патрик Эрвен.

2. Сведения об учетной политике

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

2.1. Основные средства

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020г. N 204н.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом. Объекты, стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Ликвидационная стоимость считается равной нулю (п.31 ФСБУ 6/2020), так как ожидаемая сумма дохода от реализации не является существенной.

Элементы амортизации проверялись на 31.12.2022г. Сроки полезного использования ОС не пересматривались, так как режим эксплуатации ОС и способ использования не менялся.

№п/п	Учетная группа ОС	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Балансовая стоимость
1	Здания	-647 141	2 110 736	1 463 596
2	Производственное оборудование	-859 033	1 909 126	1 050 093
3	Сооружения	-237 329	784 259	546 930
4	Транспортные средства	-114 500	185 425	70 925
5	Биологические активы воспроизводства	-129 659	223 503	93 844
6	Производственный инвентарь	-42 429	53 275	10 846
7	Вычислительная техника и офисное оборудование	-15 034	19 297	4 263
8	Прочие ОС	-6 096	7 642	1 546
9	Мебель	-6 421	6 572	152
10	Земельные участки	0	346	346
	Итого	-2 057 642	5 300 182	3 242 540

- в бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

- метод амортизации - линейный.

- биологические активы вводятся в эксплуатацию по рыночной стоимости

- объекты, стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
	с 01.01.2002
Земля	-
Здания	20-25
Машины и оборудование	2-15
Транспортные средства	2 – 10
Выч. техника и офисное оборудование	1-5
Биологические активы	2-3
Прочие	1 – 8

2.2 Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н

2.3 Капитальные вложения

Капитальные вложения организации учитываются в бухучете по правилам, установленным в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н).

2.4 Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н. Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по следующему методу оценки себестоимости товарно-материальных запасов:

- ФИФО;

- по средней себестоимости (ограниченный список номенклатуры ветеринарной продукции, кормов и кормовых ингредиентов).

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Наименование	Сумма
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	460 338
в т.ч.	
Сырье для производства кормов	322 367
Запасные части	30 086
Прочие материалы	29 535
Готовые корма	16 274
Ветеринарная продукция	33 159
Строительные материалы	10 476
ГСМ	5 511
Инвентарь	12 824
Семя хряка	107
Готовая продукция	13 696
Зерно и корма	6 780
Мясо свинины (полутуши)	6 917
Товары	0
Животные на выращивании и откорме	477 912
Расходы будущих периодов со сроком погашения 1 год и менее	18 389
в т.ч.	
Программы	9 755
Расходы на страхование	7 199
Прочие	472
Расходы на лицензирование	963
Итого Запасы	970 335

2.5 Затраты на производство

№ п/п	Статьи затрат	Сумма (тыс.руб)
1	Корма	1 037 405
2	Амортизация	404 875
3	Персональные расходы (зарплата, налоги и т.д.)	246 347
4	Прочие операционные расходы	155 611
5	Ветеринарные препараты, услуги	122 462
6	Материальные расходы	85 657
7	Коммунальные расходы (вкл. материалы)	104 686
8	Производственные накладные расходы	90 872
9	Семя хряка	7 818
10	Охрана производственных объектов	13 073
	ИТОГО	2 268 805

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям. Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры. Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно на счет 90.08 «Управленческие расходы по видам деятельности» с распределением затрат по видам номенклатуры.

2.6 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Отрада Фармз» и покупателями и заказчиками с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок), премий.

Резерв по сомнительным долгам в 2022 году не создавался, задолженности свыше 45 дней не имеется.

2.7 Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка по видам деятельности:

№ п/п	Выручка по видам деятельности	Сумма
1	Выручка от продажи генетических свинок	794 182
2	Выручка от продажи товарных свиней (включая неотобранных и отбракованных свинок)	437 288
3	Выручка от продажи полутуш и субпродуктов	1 164 780
4	Выручка от продажи навоза	4 308
5	Выручка от продажи семенных доз	10 099
	ИТОГО	2 410 657

Политика работы с клиентами, закреплённая с 2012 года:

- Продукция отгружается тем клиентам, которые предлагают максимальную цену
- Условия оплаты за продукцию: преимущественно авансовые платежи

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- Субсидии
- Страховые выплаты
- Рыночная стоимость продаваемых основных средств, товаров
- Разница между рыночной стоимостью и себестоимостью свиноматок, переведенных в основное стадо
- Расчеты по предоставленным займам
- Курсовые разницы (кредиты и займы в валюте)
- Расчеты по аренде
- Проценты по приобретенным процентным векселям третьих лиц - в соответствии с процентной оговоркой в векселе при предъявлении его к оплате
- Прочие доходы

2.8 Кредиты и займы

В отчетности ООО «Отрада Фармз» отражены обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, которые относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся, считаются ее операционными расходами, и подлежат включению в финансовый результат.

Начисление процентов по полученным займам Общество производит согласно условиям договора займа.

2.9 Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с производством, разведением свиней, предоставлением услуг в области животноводства, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- Себестоимость проданных основных средств и материалов
- Себестоимость свиноматок, переведенных в основное стадо
- Списание ТМЦ по итогам инвентаризации
- Убытки прошлых лет – по мере выявления
- Резервы (по предстоящим расходам на оплату отпусков)
- Проценты по краткосрочным кредитам и займам
- Курсовые разницы
- Курсовые разницы (в отчете о финансовом результате показаны свернуто)
- Проценты по долгосрочным кредитам и займам
- Налоги
- Расчеты по аренде
- Расчеты с банком
- Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами
- Прочие расчеты с персоналом

3. Финансово-хозяйственная деятельность общества

Убыток по результатам деятельности 2022 г. составила 128 460 тыс. руб.

Выручка за 2022 г. – 2 410 657 тыс. руб.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не возникало.

Полученная прибыль связана с активной деятельностью компании по продажам племенных животных, а также продуктов убоя свиней.

4. Сведения о связанных сторонах.

Информация о связанных сторонах раскрыта в Приложении 1 к Пояснительной записке (в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н)).

5. События после отчетной даты

Геополитическая ситуация после отчетной даты существенно не повлияла на состояние активов и обязательств, которые отражены в бухгалтерской отчетности.

№ п/п	Связанная сторона	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается аффилированным	% акций (долей) в уставном капитале	Вид операций	Сальдо расчетов на начало		Операции за период 2020 год		Сальдо расчетов на конец
					"+" Дт сальдо, "-" Кт сальдо	"-" Кт сальдо	Обороты по Дебету	Обороты по Кредиту	
1	Otrada Investments Limited	Учредитель ООО "Отрада Фармз"	100%	Внос в уставный капитал	-6 286 927	10 454 025	4 167 098	0	0
		Договор займа		Займ	-2 627 172	11 471 359	11 208 416	-2 364 228	-2 364 228
		Договор оказания услуг		Услуги по составлению отчетов	-8 914 099	11 471 359	15 375 513	-2 364 228	-2 364 228
2	ООО "ТД Отрада"	Учредитель - Otrada Investments Limited	100%	Займ	0	0	0	0	0
		Договор займа		Займ	50 275 167	1 189 422 922	1 197 679 948	42 018 141	42 018 141
		Договор поставки и оказания услуг		Оказание услуг, поставка (продажа)	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка основных средств, прочих материалов	50 275 167	1 189 422 922	1 197 679 948	42 018 141	42 018 141
4	ООО "Евро Ген"	Учредитель - Euro Gen APS (Denmark)	99,99999%	Продажа	-159 030 301	468 330 062	328 551 727	-19 251 967	-19 251 967
		Учредитель П.Хоффманн	0,00011%	Покупка	-55 085 921	17 652 042	23 679 186	-61 113 065	-61 113 065
		Договор купли-продажи генетических свинок		Покупка	-214 116 223	485 982 104	385 917 110	-114 051 228	-114 051 228
		Договор поставок услуг (сдача имущества в аренду)		Продажа	246 037 644	40 795 593	55 001 691	231 831 545	231 831 545
		Договор поставок агентских услуг		Продажа	-83 840	614 215	530 375	0	0
5	ООО "Моялино"	Учредитель - Otrada Investments Limited	100%	Продажа	245 953 804	41 409 808	55 532 067	231 831 545	231 831 545
		Договор поставок услуг (сдача имущества в аренду)		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки (оказания услуг)		Продажа	0	0	0	0	0
6	ООО "Евро Агро"	Учредитель - Otrada Investments Limited	99%	Цессия	149 919 632	0	62 000 000	87 919 632	87 919 632
		Учредитель - ООО "Отрада Фармз"	1%	Продажа	195 781 000	0	195 781 000	0	0
		Договор цессии		Оказание услуг, поставка (продажа)	0	0	0	0	0
		Договор займа		Продажа	345 700 632	0	257 761 000	87 919 632	87 919 632
		Договор субаренды земли, прочие поставки		Продажа	0	0	0	0	0
7	ООО "Евро Ланд"	Учредитель - ООО "Евро Агро"	100%	Продажа	-12 747 909	46 405 738	32 395 843	1 261 986	1 261 986
		Займ		Продажа	420 169 000	710 465 000	474 602 000	-184 306 000	-184 306 000
		Договор поставки		Покупка	442 916 909	756 870 738	506 997 843	-183 044 014	-183 044 014
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Продажа	0	0	0	0	0
		Договор поставки		Покупка	0	0</			

6. Информация о бенефициарных владельцах

Фамилия, имя		Хоффманн Патрик Эрвен
Дата рождения		04.06.1963г.
Место рождения		Крётцвальд
Гражданство		Франция
Реквизиты документа, удостоверяющего личность	наименование документа	Паспорт иностранного гражданина
	серия (при наличии) и номер	21DA37802
	дата выдачи	18.08.2021
	наименование выдавшего органа	Префектура Ивелин Версаль
ИНН		480281752654
Адрес места жительства (регистрации)		Адрес регистрации: 48 Рю де Беретой 78670 Медан, Франция
Контактный телефон		8(4742)224570

Финансовый директор



Можаровский А.В.

Кредиты и займы в (указывается валюта займа)

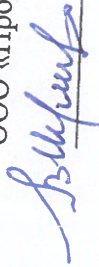
Наименование кредитора	Наименование заемщика	Номер договора	Сумма задолженности			Дата заключения договора	Дата погашения	Срок кредита, дней	Ставка, %	Цель	Обеспечение
			Задолженность по процентам	Задолженность по просрочке по основному долгу	Задолженность по основному долгу						
Филиал Центральный ПАО Банка "ФК Открытие"	ООО "Отрада Фармз"	143-22/НКЛ-7Ф	379 455	-	-	18.10.2022	18.10.2023	365	2,90%	Пополнение оборотных средств (целевое использование в рамках Постановления 1528)	Поручительство ООО "Евро Ланд", ООО "ТД Отрада", ООО "Евро Агро", ООО "Евро Ген".
Филиал Центральный ПАО Банка "ФК Открытие"	ООО "Отрада Фармз"	61-21/НКЛ-7Ф	1 050 000	-	-	23.07.2021	23.07.2026	1 826	9,10%	Пополнение оборотных средств	Поручительство ООО "Евро Ланд", ООО "ТД Отрада", ООО "Евро Агро", ООО "Евро Ген" и Хоффманна П.,Э.
Филиал Центральный ПАО Банка "ФК Открытие"	ООО "Отрада Фармз"	70-21/ВКЛ-7Ф	503 145	-	-	23.07.2021	23.07.2022	365	8,40%	Пополнение оборотных средств	Поручительство ООО "Евро Ланд", ООО "ТД Отрада", ООО "Евро Агро", ООО "Евро Ген" и Хоффманна П.,Э.
Филиал Центральный ПАО Банка "ФК Открытие"	ООО "Отрада Фармз"	82-21/НКЛ-7Ф	274 000	-	-	31.08.2021	30.08.2028	2 556	3,20%	Пополнение оборотных средств	Поручительство ООО "Евро Ланд", ООО "ТД Отрада", ООО "Евро Агро", ООО "Евро Ген" и Хоффманна П.,Э.
Итого			2 206 600								

Пронумеровано, прошнуровано

34 (тридцать четыре) листа

Руководитель аудита

ООО «Профессионалы аудита»

 _____
Меринов В.В.