

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	139	1 201	(85)	(1 170)	85
	5250	за 2021г.	139	101	-	(101)	139
в том числе:							
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
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	-	24 725	24 895
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 и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ким Игорь Валентинович
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ким Игорь Валентинович
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ким Игорь Валентинович
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	769	(70)	24 401	-	(24 019)	(17)	(70)	-	-	-	994	-	
	5530	за 2021г.	3 199	(17)	33 618	-	(36 048)	-	-	-	-	-	769	(70)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	71	(70)	18 841	-	(18 584)	(17)	(70)	-	-	-	171	-	
	5531	за 2021г.	1 762	(17)	27 134	-	(28 825)	-	-	-	-	-	71	(70)	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	124	-	2 196	-	(2 122)	-	-	-	-	-	198	-	
	5532	за 2021г.	44	-	1 865	-	(1 785)	-	-	-	-	-	124	-	
Прочая	5513	за 2022г.	574	-	3 364	-	(3 313)	-	-	-	-	-	625	-	
	5533	за 2021г.	1 393	-	4 619	-	(5 438)	-	-	-	-	-	574	-	
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2022г.	769	(70)	24 401	-	(24 019)	(17)	(70)	X	-	-	994	-	
	5520	за 2021г.	3 199	(17)	33 618	-	(36 048)	-	-	X	-	-	769	(70)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 585	28 445	-	(25 817)	(9)	-	-	-	4 204
	5580	за 2021г.	6 862	33 809	19	(38 835)	(270)	-	-	-	1 585
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1 092	10 489	-	(10 183)	(9)	-	-	-	1 389
	5581	за 2021г.	4 016	11 166	-	(13 977)	(113)	-	-	-	1 092
авансы полученные	5562	за 2022г.	162	10 457	-	(8 714)	-	-	-	-	1 905
	5582	за 2021г.	545	8 598	-	(8 981)	-	-	-	-	162
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	44	5 667	-	(4 801)	-	-	-	-	910
	5583	за 2021г.	-	4 228	19	(4 046)	(157)	-	-	-	44
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	1 800	-	-	(1 800)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	287	1 832	-	(2 119)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	501	9 817	-	(10 031)	-	-	-	-	287
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	1 585	28 445	-	(25 817)	(9)	X	-	-	4 204
	5570	за 2021г.	6 862	33 809	19	(38 835)	(270)	X	-	-	1 585

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ким Игорь Валентинович
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	3 605	16 128
Расходы на оплату труда	5620	6 242	8 766
Отчисления на социальные нужды	5630	1 539	2 209
Амортизация	5640	2 502	5 049
Прочие затраты	5650	807	2 982
Итого по элементам	5660	14 695	35 134
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	9 487	7 308
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	24 182	42 442

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

Ким Игорь Валентинович
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	475	538	(984)	-	29

Руководитель _____
(подпись)

Ким Игорь Валентинович
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ким Игорь Валентинович
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		211	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		211	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего		за 2022г. 5910	-	-	-	-
		за 2021г. 5920	-	-	-	-
в том числе:						
		за 2022г. 5911	-	-	-	-
		за 2021г. 5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ким Игорь Валентинович
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за период с 01 января по 31 декабря 2022г.**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Золотой теленок».

Юридический адрес: Пермский край, г. Чайковский, с. Ольховка, ул. Камская, 108.

Дата государственной регистрации: 11.07.2002г.,

Основной государственный регистрационный номер: 1025902029790.

Основные виды деятельности в отчетном периоде – разведение мясного и прочего крупного рогатого скота.

Уставная деятельность не лицензируется.

Информация об аудиторе Общества: ООО «Информ-Налогконсалтинг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «ААС», ОРНЗ №12006114208. Аудит за 2022 год проводился ООО «Информ-Налогконсалтинг».

Среднесписочная численность: 23 чел.

Исполнительный орган: директор Ким Игорь Валентинович.

Конечные бенефициары: Ким И.В., Банникова А.М.

Организация бухгалтерского учета и отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с принципами бухгалтерского учета, установленными Законом «О бухгалтерском учете», Положением о бухгалтерском учете и отчетности, Планом счетов и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

Отчетность подготовлена в соответствии с положениями, установленными Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Учетная политика

Внутренние регламенты, принятые Обществом для организации бухгалтерского и налогового учета, сформированы согласно ПБУ 1/2008 с учетом следующих допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- материально-производственные запасы принимаются по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости.
- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 "Запасы" отражаются перспективно (только в отношении фактов

хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

С 1 января 2022 г. в учетную политику Общества внесены изменения в связи с началом применения следующих федеральных стандартов бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 "Основные средства";
- ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения";
- ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Финансово-хозяйственная деятельность

Балансовая стоимость основных средств, находящихся в собственности Общества, на начало года составила 73540 тыс. руб. В отчетном периоде за счет собственных источников профинансированы капитальные вложения во внеоборотные активы на сумму 1170 тыс. руб. На отчетную дату балансовая стоимость собственных основных средств составила 27516 тыс. руб.

В связи с применением ФСБУ6/2020 в межотчетный период 31.12.2021 года были сделаны проводки Д 02 К 84 на сумму 10580тр и Д 84 К 02 на сумму 12тр.. Это было связано с изменением срока полезного использования основных средств. Изменен лимит стоимости основных средств (установлен свыше 60 тыс. руб.). В межотчетный период за счет начисленного износа списано ОС стоимостью до 60 тыс. руб. на сумму 178 тыс. руб. В результате изменилось сальдо на конец 2021 года и начало 2022 года по основным средствам и нераспределенной прибыли в балансе, а также валюта баланса (валюта баланса увеличилась на 10568 тыс. руб.).

В отчетном периоде обязательства налогоплательщика и налогового агента составили 4798 тыс. руб. На отчетную дату текущие обязательства перед бюджетом отсутствуют.

Обязательства по страховым взносам в отчетном периоде начислены на сумму 1736 тыс. руб. На отчетную дату текущие обязательства отсутствуют.

Состояние расчетов по налогам и страховым взносам свидетельствует об ответственности Общества по своим обязательствам.

В отчетном периоде реализовано продукции:

Наименование продукции	Кол-во (тн.)
КРС в живом весе	78,4
Кормовые культуры	3,8

Выручка составила 14046 тыс. руб. (без учета НДС). Себестоимость продаж 22653 тыс. руб. Чистый убыток составил 19432 тыс. руб.

Оценочные обязательства

В бухгалтерском учете признаются оценочные обязательства. Оценочные обязательства формируются в виде резерва на оплату предстоящих отпусков работникам. Резерв формируется из предполагаемой суммы выплат в году, предшествующем отчетному, с учетом страховых взносов и установленного процента по начислению резерва.

Наименование	Описание оценочного резерва, обязательства	Остаток на предыдущую отчетную дату	Возникло (начислено) за отчетный период	Сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат	Остаток на отчетную дату
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности	Резерв на оплату отпусков	475	538	984	29

События после отчетной даты

События после отчетной даты - это события, как благоприятные, так и неблагоприятные, которые имеют место в период между отчетной датой и датой утверждения финансовой отчетности к выпуску и которые оказали, или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Существенные события после отчетной даты у Общества отсутствуют.

Данные по использованным энергоресурсам

№	Наименование вида энергетического ресурса	Сумма (тыс.руб.)
1	Электрическая энергия (в составе арендной платы)	248,0
2	Вода	340,8

Информация о связанных сторонах

Для Общества аффилированными лицами являются следующие юридические и физические лица:

Наименование связанной стороны	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным
Ким Игорь Валентинович	Лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа. Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, от составляющих уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.
ЗАО «Агрофирма «Мясо»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «Прикамье»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество

Характер операций со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Вид операции	Задолженность на начало года		Начислено	Оплачено	Задолженность на конец года	
		Д	К			Д	К
ЗАО «Агрофирма «Мясо» (арендодатель)	Аренда имущества		92	331	308		115
ЗАО «Агрофирма «Мясо» (покупатель)	Покупка скота		178	15508	17425		2095
ООО «Прикамье» (покупатель)	Аренда имущества, продажа ТМЦ			5316	5216	100	
ООО «Прикамье» (поставщик)	Продажа скота, аренда оборудования		902	5566	5216		1252

Краткосрочное вознаграждение основному управленческому персоналу в 2022 году составило 266296,96 рублей.

Управление рисками

Возможные риски	Последствия	Методы управления
1. Возможные эпизоотии	Ухудшение финансового состояния	Повышение уровня ветеринарных мероприятий
2. Возможное негативное влияние климата на объем продукции растениеводства	Ухудшение финансового состояния	Создание резервного запаса кормов

Прочая информация

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

В отчетном году не было фактов прекращения деятельности по сегментам или совокупности сегментов.

В отчетном году финансирования из краевого и федерального бюджета не осуществлялось.

Существенные ошибки за предшествующие отчетные периоды не выявлены.

В отчетном году Общество в совместной деятельности не участвовало.

В 2022 году на деятельность Организации оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с распространением коронавирусной инфекции.

Руководство Организации внимательно следит за потенциальным воздействием этих событий и готово предпринимать все возможные

меры для снижения возможных негативных последствий. На текущий момент руководство Организации не ожидает, что введенные и потенциальные будущие санкции и ограничения могут негативным образом сказаться на ее деятельности, однако количественно определить соответствующий финансовый эффект не представляется возможным. Организация подтверждает, что выявленные в отчетном периоде события не способны оказать какое-либо значимое влияние на восприятие заинтересованными пользователями информации, представленной в настоящей бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Директор

Главный бухгалтер



И.В. Ким

О.В. Зиятдинова

«27» марта 2022 года