

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Курганский мясокомбинат» Стандарт» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Директор – Петров Александр Сергеевич

Главный бухгалтер – Быкова Елена Николаевна

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться у установленном порядке.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Курганский мясокомбинат» Стандарт»

Сокращенное наименование:

ООО «Стандарт»

ООО «Стандарт» (далее – Общество) было создано 08.08.2008года.

ОГРН 1086670027828, ИНН 6670224350.

Юридический адрес Общества: 121151, ул. Можайский Вал, дом 8Б, этаж/ком 4/11/

Общество имеет следующие обособленные структурные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

- Отделение ООО «Стандарт» в г. Кургане по адресу 640007, Курганская область, Курган г, Некрасова ул., 1. КПП 450145001;
- Отделение ООО «Стандарт» в г.Екатеринбурге по адресу 620014, Свердловская область, Екатеринбург г, Бориса Ельцина ул, дом 3/2, 2.06 КПП665845001.

Филиалов и представительств Общество не имеет.

Сведения о лицензиях:

-лицензия № ВХ-01 008669 Предостав от 25.11.2019 г. на осуществление: «Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, и III классов опасности».

2. Краткая характеристика общества за 2022 год.

Вид деятельности:

Основными видами деятельности Общества являются:

- 10.13 Производство продукции из мяса убойных животных и мяса птицы
 - 10.11.1 Производство мяса в охлажденном виде
 - 10.11.2 Производство пищевых субпродуктов в охлажденном виде
 - 10.11.3 Производство мяса и пищевых субпродуктов в замороженном виде
 - 10.13.2 Производство колбасных изделий
 - 10.13.3 Производство мясных (мясосодержащих) консервов
 - 10.13.4 Производство мясных (мясосодержащих) полуфабрикатов
 - 10.13.6 Производство прочей пищевой продукции из мяса или мясных пищевых субпродуктов
- 46.32.1 Торговля оптовая мясом и мясом птицы, включая субпродукты
- 46.32.3 Торговля оптовая консервами из мяса и мяса птицы

Учредителями Общества, являются:

- 1) Общество с ограниченной ответственностью "Уральская агропромышленная группа" ИНН 6670224529 , ОГРН 1086670027620, размер доли 99%, номинальная стоимость доли в уставном капитале (в рублях) - 7128000,00 рублей.
- 2) Петров Андрей Анатольевич ИНН 666104072830, размер доли 1%, номинальная стоимость доли в уставном капитале (в рублях) 72000,00 рублей.

Орган управления Общества:

- общее собрание участников Общества;
- единоличный исполнительный орган – директор.

Единоличный исполнительный орган (директор).

Протоколом внеочередного собрания участников Общества №9/2019 от 02.12.2019г. директором избран с 07 декабря 2019г. Антонов Сергей Николаевич сроком на 3года. Протоколом внеочередного собрания участников Общества №9/2022 от 05.12.2022г. директором избран с 07 декабря 2022г. Антонов Сергей Николаевич сроком на 3года. Протоколом внеочередного собрания участников Общества №03/2023 от 01.03.2023г. директором избран с 02 марта 2023г. Петров Александр Сергеевич сроком на 3 года.

Информация об аудиторе Общества:

ООО «Стандарт» подлежит обязательному аудиту.

Обязательный аудит Общества проводит общество с ограниченной ответственностью «Аудит и Бизнес - решения» (ОГРН 194501005763, ИНН4501153118).

Сокращенное наименование: ООО «Аудит и Бизнес - решения»;

Местонахождения: 640002, г. Курган, ул. Володарского д. 65, офис 311;

ООО «Аудит и Бизнес-решения» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11206054372.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 503 человека (на 31 декабря 2021г. – 483 человек, на 31 декабря 2020 г. – 487 человек).

3. Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями и дополнениями), а также, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

3.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3.3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденные Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Общество осуществило переход на ФСБУ 6/20 упрощенным способом, корректировки отражены 31.12.2021г., не пересчитывая сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Учетной политикой предприятия не предусмотрена переоценка основных средств.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, производится в случае достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации.

Амортизация объектов основных средств производится в течение всего срока их полезного использования линейным способом.

В 2022 году Обществом применены утвержденные и вступившие в силу нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

Переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» осуществлен исходя из «Переходных положений» ФСБУ 25/2018. Общество в отношении договоров аренды, в которых оно выступает арендатором, не отражает ретроспективного последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Вместо ретроспективного пересчета, общество по каждому договору аренды единовременно признает на 31 декабря 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Основные корректировки, повлиявшие на показатель нераспределенной прибыли в Бухгалтерском балансе, связанные с началом применения ФСБУ6/2020 «Основные средства» и ФСБУ25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» представлены в виде таблицы (тыс.руб) :

№	Наименование корректировки	Строка баланса	на 31.12.2021г. до корректировки	Разница в связи с ФСБУ6/2020 и ФСБУ25/2018	на 31.12.2021г. после корректировки
	АКТИВ				
1.	Основные средства	1150	244279	161595	405874
	ПАССИВ				

2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	41387	2865	44252
3.	Прочие обязательства		-	156067	156067
	в том числе				
3.1	-прочие долгосрочные обязательства	1450	-	103526	103526
3.2	-прочие краткосрочные обязательства	1520	-	52541	52541
4.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	215600	2663	218263

3.4. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н и учетной политикой Общества.

Общество в отношении запасов, принадлежащих для управленческих нужд, применяет Федеральный стандарт ФСБУ5/2019. Стоимость запасов, предназначенных для управленческих нужд, учитывается на счете 10 «Материалы», по мере отпуска списывается на счет 26 «Управленческие расходы».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ «Запасы» 5/2019 отражается перспективно только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, в которую включаются фактические затраты на приобретение запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Оценка списываемых запасов производится по способу средней взвешенной себестоимости, рассчитанной по каждому виду сырья. Причем в течение месяца стоимость списания МПЗ рассчитывается по средней скользящей, а в конце месяца при закрытии она корректируется до средней взвешенной.

3.5. Учет нематериальных активов

Первоначальная оценка НМА производится в сумме фактических затрат на приобретение (создание).

Переоценка и обесценение НМА не производится.

Срок полезного использования вновь приобретаемых нематериальных активов определяется на основании первичных документов либо самостоятельно организацией. Определение срока полезного использования НМА производится исходя из срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности, ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход). Амортизация начисляется линейным способом. Погашение стоимости нематериальных активов производится путем накопления амортизационных отчислений на отдельном счете (счет 05).

Если из документов установить срок полезного использования невозможно, срок полезного использования такого актива считается неопределенным.

По нематериальным активам с неопределенным или неограниченным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

3.6. Финансовые вложения

Оценка ценных бумаг по фактическим затратам. Оценка выбытия ценных бумаг: при реализации или ином выбытии ценных бумаг списание на расходы стоимости выбывших ценных бумаг осуществляется по стоимости единицы. Признание дохода (расхода) по финансовым

вложениям: финансовые вложения признаются прочими доходами и начисляются равномерно на финансовые результаты, по мере причитающегося по ним дохода в соответствии с условиями договоров и условиями выпуска ЦБ. Проценты по выданным займам учитываются на счете 76.3

3.7. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К расходам будущих периодов могут быть отнесены:

- объекты интеллектуальной собственности, в отношении которых организация не обладает исключительным имущественным правом (обладает правами по лицензионным либо сублицензионным договорам);
- получение товарного знака по лицензионному соглашению;
- лицензии на осуществление видов деятельности (если лицензия получена на определенный срок);
- сертификация товаров, выпуск которых планируется в следующих отчетных периодах;
- расходы понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда;
- расходы на страхование заложенного имущества;
- иные виды затрат.

В случае если период списания расходов документально не подтвержден, такие расходы списываются в течение отчетного года или другого срока, определенного самим Предприятием.

Расходы будущих периодов подлежат отражению в составе бухгалтерской отчетности по строке «Внеоборотные активы», «Запасы», «Дебиторская задолженность».

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

3.9. Уставный, добавочный капитал.

Уставный капитал состоит из долей, принадлежавших участниками Общества.

Добавочный капитал Общества включает суммы доходов и расходов, непосредственно влияющих на добавочный капитал.

Резервный фонд в Обществе не создается.

3.10. Кредиты и займы полученные

В Обществе долгосрочные обязательства по заемным средствам (кредитам и займам), срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную не производится

Проценты по полученным займам и кредитам отражаются на счетах 66, 67, признаются прочими расходами и включаются в их состав равномерно (ежемесячно - до даты погашения), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Расходы на страхование заложенного имущества, учитываются равномерно в составе расходов будущих периодов в течение срока кредитного договора (договора залога).

Расходы по выплате вознаграждения по договорам поручительства, расходы на предоставление третьим лицом в залог имущества включаются в расходы единовременно на дату выдачи поручительства (залога).

Расходы на начисление процентов по полученным займам и кредитам производятся в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Дополнительные затраты, производимые в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств, могут включать следующие расходы:

- ✓ оказание заемщику юридических и консультационных услуг;
- ✓ осуществление копировально-множительных работ;
- ✓ оплата налогов и сборов (в случаях, предусмотренных действующим законодательством);
- ✓ проведение экспертиз;
- ✓ потребление услуг связи;
- ✓ расходы по предоставлению в залог имущества третьего лица;
- ✓ другие затраты, непосредственно связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств.

Включение дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится единовременно на дату заключения кредитного договора или на дату осуществления таких затрат.

3.11. Оценочные обязательства, оценочные резервы

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- резерв на предстоящую оплату отпусков работникам. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Общество создает следующие оценочные резервы:

- резерв по сомнительным долгам;

3.12. Признание доходов

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

3.13. Признание расходов

Расходы, связанные с производством и (или) реализацией, подразделяются на прямые и косвенные расходы.

В состав прямых расходов на производство и реализацию включаются следующие расходы:

- материальные расходы, а именно, расходы на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в основном производстве продукции Общества и образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве продукции;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе основного производства продукции Общества, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, расходы на обязательное социальное страхование, расходы на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве продукции (сумма амортизации основных средств основного производства).

Прямые расходы относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода по мере реализации продукции, работ, услуг, в стоимости которых они учтены.

В случае оказания услуг (в том числе при оказании услуг по переработке давальческого сырья и изготовлению из него продукции), Общество относит сумму прямых расходов, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства.

К косвенным расходам относятся все суммы расходов, которые не вошли в прямые, за исключением внереализационных расходов.

Сумма прямых расходов, приходящихся на остатки в незавершенном производстве и остатки готовой продукции на складе, определяется как произведение остатка в суммовом выражении на конец отчетного периода по счетам 21 и 43 соответственно, умноженных на процент содержания прямых расходов в общем объеме понесенных затрат основного производства за отчетный период.

3.14. Налог на прибыль

Учет налога на прибыль в Обществе осуществляется в соответствии с Приказом Минфина России «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02» от 19.11.2002 №114н.

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Текущий налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Согласно Положения ПБУ 18/02 отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерской (финансовой отчетности) в виде сальдированной (свернутой) суммы.

Применяемая ставка налога на прибыль -20%.

4.1.2. Информация о балансовой стоимости объектов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего, в том числе:	150847	150847	152825
Земельные участки	150847	150847	152825
Многолетние насаждения			

4.1.3. Незавершенные капитальные вложения.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за периоды	Принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	Прочее выбытие	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. ОС, всего, -	За 2022г.	144	45638	(40590)		5191
	За 2021г.	17868	26331	(43489)	(566)	144
в том числе: строительство и приобретение объектов основных средств	За 2022г.	144	45638	(40590)		5191
	За 2021г.	17868	26331	(43489)	(566)	144

4.1.4. Изменение стоимости основных средств.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
Увеличение стоимости объектов ОС в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего, в том числе:	-	-
Здания	-	-
Сооружения	-	-
Передаточные устройства	-	-
Машины и оборудование	-	-
Производственный и хоз. инвентарь	-	-

4.1.5. Иное использование основных средств. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	8710	8710	10929
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	4572	161200	230276
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	159994	154893	
Объекты основных средств переданных в залог	9236	7701	9246

С 01.01.2022 вступил в силу ФСБУ 6/2020 утвержденный приказом Минфина от 17.09.2020г. № 204н, в котором определены элементы амортизации. К элементам амортизации относятся: срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации. Срок полезного использования устанавливается из фактических предполагаемых сроков использования. Ликвидационная стоимость определяется ориентировочной стоимостью активов, которые останутся после ликвидации объекта ОС, за минусом затрат на демонтаж, утилизацию и прочее выбытие. Определено три способа начисления амортизации:

- линейный способ;
- способ уменьшаемого остатка;
- способом пропорционально количеству продукции.

Амортизация основных средств в обществе производится линейным способом.

Объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений на 31.12.2022 г. нет.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации на 31.12.2022 г. нет.

Характер деятельности организации, связанной с договорами финансовой аренды, направлен на производство продукции из мяса убойных животных и мяса птицы.

Сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам, составила в 2022 году 5566 тыс. руб.

Ставка дисконтирования определена в размере 10% на основе имеющегося кредита.

4.2. Нематериальные активы (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные активы - всего	2022	52	(3)	-	-	-	(5)	52	(8)
	2021	148	(106)	52	(148)	120	(18)	52	(3)
в том числе: Прочие нематериальные активы	2022	52	(3)	-	-	-	(5)	52	(8)
	2021	148	(106)	52	(148)	120	(18)	52	(3)

4.3. Результаты исследований и разработок. (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Давшие положительный результат		Давшие отрицательный результат	На конец года
				Разработки с положительным результатом	Накопленная амортизация		
НИОКР	2022 г.	964	9287	7709	(1681)	(1578)	6992
	2021 г.		1848	1095	(131)	(753)	964

Результаты исследований и разработок отражены в бухгалтерском балансе по строке 1120.

4.4. Прочие внеоборотные активы. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
Прочие внеоборотные активы	5031	5191	1699
Всего, в т.ч.			
Расходы будущих периодов свыше 12 месяцев	3684	296	576
расходы на НИОКР	1347	4895	1123

ООО «Стандарт» в 2022 году осуществляло расходы на НИОКР, а именно общество занималось разработкой новых рецептур. В бухгалтерском балансе за 2022 год величина НИОКР отражена по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» и учитывается на счете 08.08 в разрезе рецептур. Фактические расходы сложились из заработной платы, страховых взносов сотрудников подразделения «Центра исследований и разработок», амортизационных отчислений, лизинговых расходов, стоимости сырья.

4.5. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).

4.5.1. Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов).

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первонач. стоимость	накопленная корректировка ¹	поступило	выбыло		текущей рыночной стоимости	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальн. стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные, всего, в том числе:	3а 2022 г.	220000						220000	
	3а 2021 г.	220000						220000	
	3а 2022 г.	220000						220000	
	3а 2021 г.	220000						220000	
Краткосрочные, всего, в том числе:	3а 2022 г.	62478		41743	(16615)			87606	
	3а 2021 г.	36823		31439	(5784)			62478	
Предоставленные займы	3а 2022 г.	62478		41743	(16615)			87606	
	3а 2021 г.	36823		31439	(5784)			62478	
Финансовые вложения – всего	3а 2022 г.	282478		41743	(16615)			307606	
	3а 2021 г.	256823		31439	(5784)			282278	

тыс. руб.

¹ Накопленная корректировка определяется как:

- разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью – по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью – по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
- величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

4.6. Денежные средства и их эквиваленты.

Денежными эквивалентами признаются:

- открытые в кредитных организациях кредиты до востребования;
- краткосрочные (сроком не более 3 календарных месяцев) депозиты;

Наименование показателя	на 31 декабря 2022г.	на 31 декабря 2021г.	на 31 декабря 2020г.
Денежные средства в кассе организации	101	122	259
Денежные средства на расчетных счетах	102353	9544	525
Краткосрочный депозит			
Денежные средства на прочих спец. счетах			
Итого	102454	9666	784

В целях сопоставимости представленной информации в отчетности за 2022 год изменены данные отчета о движении денежных средств за 2021 год. Выручка от реализации товаров (работ, услуг) в сумме 417248 тыс. руб., полученная от факторинговых компаний отражена по строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг», ранее указанная сумма была отражена по строке 4119 «Прочие поступления». Сумма оплаты поставщикам в размере 255496 тыс. руб., произведенная через факторинговые компании отражена по строке 4121 «Оплата поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги». Ранее указанная сумма была отражена по строке 4129 «Прочие платежи».

4.7.Запасы.

4.7.1.Наличие и движение запасов.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение				
Всего запасы, в т.ч.:	За 2022г.	318102		9460719	(9209301)				569520	(-)
	За 2021г.	335042		6813340	(6830280)				318102	(-)
Сырье, материалы	За 2022 г.	183645		3811007	(3719855)				274797	(-)
	За 2021г.	135170		2660756	(2612281)				183645	(-)
Готовая продукция	За 2022 г.	106122		4123660	(4073655)				156127	(-)
	За 2021 г.	171077		3112387	(3177342)				106122	(-)
Товары для перепродажи	За 2022 г.	6541		359484	(243555)				122470	(-)
	За 2021 г.	13270		171662	(178391)				6541	(-)
Товары и готовая продукция отгруженные	За 2022 г.	2		7614	(5372)				2244	(-)
	За 2021 г.			30	(28)				2	(-)
Затраты в незавершенном производстве	За 2022 г.	17562		1157990	(1162509)				13043	(-)
	За 2021г.	14843		863342	(860623)				17562	(-)
Расходы будущих периодов	За 2022 г.	4230		964	(4355)				839	(-)
	За 2021 г.	682		5163	(1615)				4230	(-)
Прочие запасы	За 2022 г.									(-)
	За 2021 г.									(-)

Запасов, которые переданы в залог по состоянию на 31.12.2022 г. нет.

4.8.Дебиторская задолженность.

4.8.1.Наличие дебиторской задолженности.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность (со сроком погашения менее 12 месяцев) - всего,	1276574	753489	599996
в том числе			
<i>Покупатели и заказчики за минусом резерва по сомнительным долгам</i>	803950	544937	367366
<i>Авансы выданные (не включая авансы под внеоборотные активы)</i>	377121	121616	150502
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	204	1345	2344
<i>Расчеты по социальному страхованию</i>	0	0	2042
<i>Прочие дебиторы всего, в том числе:</i>	95299	85591	77742
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	17758	12080	10872
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	68235	66246	63977
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	1181	2	
Расчеты с подотчетными лицами	361	416	174
Расчеты с персоналом по оплате труда	1054	689	79
Расчеты по претензиям	5500	5064	1010
Расчеты по исполнительным документам работников	3	14	12
Расходы будущих периодов	1207	1080	1618

Начислен резерв по сомнительным долгам в сумме 14154 тыс. руб.

4.8.2.Просроченная дебиторская задолженность.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	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
Просроченная дебиторская задолженность, всего	109907	95753	86488	74262	78830	64342
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	109907	108493	86488	74262	78830	64342

4.9. Капитал и резервы

4.9.1. Уставный капитал.

Уставный капитал на 31.12.2022 г. составляет 7200 тыс. рублей.

Резервный капитал не создается Обществом.

4.9.2. Добавочный капитал.

Добавочный капитал на 31.12.2022 составляет 150807 тыс. рублей.

Добавочный капитал на 31.12.2021 составляет 150807 тыс. рублей.

4.10. Кредиторская задолженность.

4.10.1. Наличие кредиторской задолженности.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	1012404	634451	50715
Долгосрочные кредиты	941698	530925	50715
Долгосрочные лизинговые обязательства	70706	103526	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	947272	718128	563519
Поставщики и подрядчики	246893	300626	259466
Авансы полученные	23293	6748	29044
Задолженность по налогам и сборам	20049	8307	1769
Краткосрочные кредиты и займы	432791	147343	183916
Задолженность перед персоналом организации	13257	12834	11274
Задолженность перед гос.внебюджет.фондами	7795	20181	13087
Краткосрочные лизинговые обязательства	42222	52541	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	160265	162213	64716
Прочие кредиторы	707	7335	247

В составе долгосрочных кредитов, в том числе отражена задолженность по договору об открытии возобновляемой кредитной линии № 28644АСРМ_МФ от 14.04.2021 с ПАО Сбербанк в сумме 230 000 тыс. руб., заключенному на срок до 12.04.2024. Согласно условиям договора с 15.12.2023 лимит составляет 150 000 тыс. руб.

4.10.2.Наличие просроченной кредиторской задолженности.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего просроченная кредиторская задолженность, в том числе:	85756	98556	113987
Задолженность с поставщиками и подрядчиками	85756	98556	113987

4.11.Оценочные обязательства.

(тыс. руб.)

Наименование	Сальдо на конец 2021 г.	Признано	Погашено	Сальдо на конец 2022 г.
Резерв отпусков	20170	27717	25116	22771

4.12.Обеспечения обязательств.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные обеспечения обязательств - всего	-	-	-
Выданные обеспечения обязательств - всего	84074	88337	87713
залоговая стоимость основных средств	84074	88337	87713

Государственную помощь в 2022г., 2021г, 2020 г. общество не получало.

4.13.Выручка от продаж.

4.13.1.Информация о выручке (нетто) и себестоимости продаж.

(тыс. руб.)

Вид деятельности	Показатель			
	2022 г.		2021 г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
Выручка				
Выручка от производства продукции из мяса убойных животных и мяса птицы	4978604	94,14%	3512726	93,98%
Выручка от продажи товаров	287026	5,43%	208519	5,58%
Выручка от прочей деятельности	22933	0,43%	16616	0,44%
Всего выручка	5288563	100 %	3737861	100 %
Себестоимость				
Себестоимость от производства продукции из мяса убойных животных и мяса птицы	(3634445)	94,18%	(2795646)	94,65%
Себестоимость от продажи товаров	(209533)	5,43%	(141595)	4,79%
Себестоимость от прочей деятельности	(14862)	0,39%	(16458)	0,56%
Всего себестоимость	(3858840)	100%	(2953699)	100%

4.13.2. Затраты на производство.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	3 476 808	2 551 461
Расходы на оплату труда	295 826	236 344
Отчисления на социальные нужды	84 228	67 324
Амортизация	40 225	15 658
Прочие затраты	825 292	578 581
Итого по элементам	4 722 380	3 449 369
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-163 657	0
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	0	68 963
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 558 723	3 518 332

4.14. Проценты к получению.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Проценты к получению всего, в том числе:	8844	8934
проценты, причитающиеся организации по выданным ссудам и займам	8844	8934
проценты, причитающиеся организации по договорам банковского вклада (депозита)		
проценты, выплачиваемые банком за пользование денежными средствами, находящимися на расчетном счете организации		

4.15. Прочие доходы и расходы.

4.15.1. Прочие доходы.

Прочие доходы Отчета о прибылях и убытках за 2022 г. (строка 2340) представлены в Таблице:

(тыс. руб.)

(тыс. руб.)

Прочие доходы	2022 г.	2021 г.
Доходы от реализации имущественных прав		
Доходы от реализации основных средств и ТМЦ	121044	36179
Доходы от штрафных санкций за нарушение хозяйственных договоров	2626	9482
Доходы от премий, выданных поставщиками		132
Стоимость имущества, выявленного по результатам инвентаризации	7299	5134
Прочие доходы	17721	5628
ИТОГО (стр. 2340)	148690	56555

4.15.2. Прочие расходы.

Прочие расходы Отчета о прибылях и убытках за 2022 г. (строка 2350) представлены в Таблице:

(тыс. руб.)

Прочие расходы	2022 г.	2021 г.
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	121291	12416
Налог на имущество	1103	539
Расходы, связанные с реализацией и списанием основных средств	5099	417
Расходы на услуги банков	29659	12567
Премии, выданные покупателям	55864	24014
Расходы по штрафным санкциям за нарушение хозяйственных договоров	11291	16308
Расходы по браку продукции	30775	21358
Расходы прочие	127863	53624
ИТОГО (стр. 2350)	382945	141243

4.16. Расчет текущего налога на прибыль с учетом влияния постоянных и временных разниц, тыс. руб.

(тыс. руб.)

Показатели	2022 г.	2021 г.
Условный расход по налогу на прибыль	(80769)	(15299)
Постоянные налоговые активы	(6181)	(2915)
Отложенные налоговые активы	-	(6)
Отложенные налоговые обязательства	(12793)	(1264)
Текущий налог на прибыль	(74157)	(16944)

4.17. Связанные стороны.

4.17.1. Перечень связанных сторон Общества.

№ п/п	Полное фирменное наименование юридического лица / фамилия, имя, отчество физического лица - связанной стороны	Место нахождения юридического лица / место жительства физического лица - связанной стороны	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной
1	2	3	4
Учредители общества			
1	Юр.лицо/ Общество с ограниченной ответственностью "Уральская агропромышленная группа" ОГРН 1086670027620 ИНН6670224529	620014, Свердловская обл, Екатеринбург г, Бориса Ельцина ул, стр 3/2, оф.2.01	размер доли в уставном капитале 99%, номинальная стоимость доли 7128000,00 рублей.
2.	Физ.лицо/ Петров Андрей Анатольевич	Россия	размер доли в уставном капитале 1%, номинальная стоимость доли 72000,00 рублей. Бенефициарный владелец
Основной управленческий персонал			
1.	Физ.лицо/ Петров Александр Сергеевич	Россия	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества

Дочерние хозяйственные общества		
1.	ООО "Курганский свиноводческий комплекс" ОГРН1064510014249 ИНН 4510021950	640007, Курганская обл, г Курган, ул. Некрасова, 1 размер доли в уставном капитале 99%, номинальная стоимость доли 9900,00 рублей.
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества		
-	-	-
Зависимые хозяйственные общества		
-	-	-
Другие связанные стороны		
1.	Юр.лицо/ Общество с ограниченной ответственностью "Хлеб Зауралья" ОГРН1044500015229 ИНН4501109599	640003, Курганская обл, г Курган, ул Бажова, 142 Управляется одним лицом
2.	ООО «ХОББС» ОГРН1226600027983 ИНН6658553284	620014, Свердловская обл, г Екатеринбург, ул Бориса Ельцина, 3/2, оф 3.05 Управляется одним лицом
3.	Юр.лицо/ Общество с ограниченной ответственностью "Гринволд" ОГРН1126685008735 ИНН6685008672	620144, Свердловская обл, г Екатеринбург, ул Серова, 45, кв 120 Управляется одним лицом
4.	Физ.лицо/ИП Петров Андрей Анатольевич ОГРН321665800101827 ИНН666104072830	Свердловская обл, р-н Сысертский, д Большое Седельниково Управляется одним лицом
5.	Юр.лицо/ Общество с ограниченной ответственностью "Хлебокомбинат №1" ОГРН 1184501004401 ИНН4501221030	640006, Курганская обл, г Курган, ул Куйбышева, 159, оф Управляется одним лицом
6.	Юр.лицо/ Общество с ограниченной ответственностью "Зауральские баранки" ОГРН1104501007434 ИНН4501164092	640032, Курганская обл, г Курган, ул Бажова, 142 Управляется одним лицом
7.	ООО «Исток» ИНН: 6685035877ОГРН: 1136685011990	620014, Свердловская обл, г Екатеринбург, ул Февральской революции, 15, кв 205 Управляется одним лицом
8.	ООО «Исеть» ИНН: 6658544113ОГРН: 1216600027027	620014, Свердловская обл, г Екатеринбург, ул Бориса Ельцина, 3/2, оф 2.04 Управляется одним лицом

4.17.2.Информация о связанных сторонах, сгруппированная по видам операций со связанными сторонами. (руб.)

Общество с ограниченной ответственностью "Уральская агропромышленная группа" ОГРН 1086670027620 ИНН6670224529

Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Уральская агропромышленная группа (Инвест-Трейд)						
договор займа №74-04/15 от 30.04.2015 по договору новации №461/15 от 30.04.2015						
58	9 809 407,98			9 315 625,41	493 782,57	
76	2 961 007,06		653 972,35		3 614 979,41	
Итого:	12 770 415,04		653 972,35	9 315 625,41	4 108 761,98	
договор № 1055/11 от 01.01.2011 (аренда недвижимого имущества)						
60	2 057 081,23		60 646 000,00	62 703 081,23		
76		66 470 277,08	59 520 000,00	36 001 767,50		42 952 044,58
Итого:		64 413 195,85	120 166 000,00	98 704 848,73		42 952 044,58
договор № 1057/11 от 01.01.2011 (аренда оборудования)						
60			902 148,00	902 148,00		
Итого:			902 148,00	902 148,00		
договор № 1216/11 от 01.03.2010 (питание сотрудников)						
62	9 589,00		92,00		9 681,00	
Итого:	9 589,00		92,00		9 681,00	
договор № 135/22 от 01.06.2022 (лицензионный договор)						
60			14 400 000,00	14 400 000,00		
Итого:			14 400 000,00	14 400 000,00		
договор № 308/20 от 01.06.2020 (сублизинг)						
62	5 012 810,41		2 813 196,88		7 826 007,29	
Итого:	5 012 810,41		2 813 196,88		7 826 007,29	
договор № 315/22 от 30.11.2022 (услуги по предоставлению поручительства)						
60			7 200 000,00	7 200 000,00		
Итого:			7 200 000,00	7 200 000,00		
договор № 323/20 от 01.06.2020 (договор аренды автомобиля)						
60			1 804 670,21	1 804 670,21		
Итого:			1 804 670,21	1 804 670,21		
договор № 331/2020 от 26.06.2020 (аренда)						
62	804 903,96		531 679,68		1 336 583,64	
Итого:	804 903,96		531 679,68		1 336 583,64	
договор № 360/14 от 01.11.2014 (аренда недвижимого имущества)						
60			1 412 000,00	1 412 000,00		
76		35 958 337,77	32 089 140,00	19 412 294,31		23 281 492,08
Итого:		35 958 337,77	33 501 140,00	20 824 294,31		23 281 492,08
договор № 45-04/17 от 01.04.2017 (выданный займ)						
58	3 500 000,00				3 500 000,00	

76	788 794,47		314 999,96		1 103 794,43
Итого:	4 288 794,47		314 999,96		4 603 794,43
договор № 45/15 от 01.01.2015 (субаренда земельного участка - парковки)					
60			186 500,00	186 500,00	
Итого:			186 500,00	186 500,00	
договор № 46-05/17 от 01.05.2017 (выданный займ)					
58	3 500 000,00				3 500 000,00
76	788 794,47		314 999,96		1 103 794,43
Итого:	4 288 794,47		314 999,96		4 603 794,43
договор № 47-06/17 от 01.06.2017 (выданный займ)					
58	3 000 000,00				3 000 000,00
76	676 109,61		270 000,02		946 109,63
Итого:	3 676 109,61		270 000,02		3 946 109,63
договор № 485/14 от 01.07.2014 (аренда земельного участка)					
60			1 836 000,00	1 836 000,00	
Итого:			1 836 000,00	1 836 000,00	
договор № 65-08/17 от 01.08.2017 (выданный займ)					
58	4 000 000,00				4 000 000,00
76	901 479,41		359 999,98		1 261 479,39
Итого:	4 901 479,41		359 999,98		5 261 479,39
договор № 66-09/17 от 01.09.2017 (выданный займ)					
58	3 000 000,00				3 000 000,00
76	676 109,61		270 000,02		946 109,63
Итого:	3 676 109,61		270 000,02		3 946 109,63
договор № 72-12/17 от 01.12.2017 (выданный займ)					
58	4 000 000,00				4 000 000,00
76	901 479,41		359 999,98		1 261 479,39
Итого:	4 901 479,41		359 999,98		5 261 479,39
договор № 807/16 от 01.12.2016 (аренда земельного участка 187)					
60			110 500,00	110 500,00	
Итого:			110 500,00	110 500,00	
договор № 812/16 от 01.12.2016 (договор аренды земельного участка 185)					
60			1 534 000,00	1 534 000,00	
Итого:			1 534 000,00	1 534 000,00	
Договор сублизинга №561/16 от 21.09.16					
62	323 250,05				323 250,05
Итого:	323 250,05				323 250,05
перевыставление расходов					
60			351 224,00	351 224,00	
Итого:			351 224,00	351 224,00	
перевыставление расходов					
76	772 372,45		493 955,28		1 266 327,73
Итого:	772 372,45		493 955,28		1 266 327,73
Разовая реализация					
62	262 172,25		60 611,40		322 783,65
Итого:	262 172,25		60 611,40		322 783,65
Итого:		54 683 253,48	188 435 689,72	157 169 810,66	23 417 374,42
Итого:		54 683 253,48	188 435 689,72	157 169 810,66	23 417 374,42

ООО "Курганский свиноводческий комплекс" ОГРН1064510014249 ИНН 4510021950

Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Курганский свиноводческий комплекс ООО						
договор 01-01/20 от 23.03.2020г. (выданный займ)						
76	822 475,09				822 475,09	
Итого:	822 475,09				822 475,09	
договор 03-09/22 от 30.09.2022г. (выданный займ)						
58			41 743 285,61		41 743 285,61	
76			946 943,57		946 943,57	
Итого:			42 690 229,18		42 690 229,18	
договор 07-02/21 от 04.03.2021г. (выданный займ)						
58	30 565 419,21			7 300 000,00	23 265 419,21	
76	2 173 646,47		2 021 760,60		4 195 407,07	
Итого:	32 739 065,68		2 021 760,60	7 300 000,00	27 460 826,28	
договор 131/22 от 28.06.2022 (договор уступки ЗМК)						
76			173 790,00	173 790,00		
Итого:			173 790,00	173 790,00		
договор 151/18 от 13.05.2018 (хранение)						
62	180 935,58		119 874,23		300 809,81	
Итого:	180 935,58		119 874,23		300 809,81	
договор 36/11 от 01.07.2011 (уступка дз тд кмк)						
76	4 591 933,74			950 238,26	3 641 695,48	
Итого:	4 591 933,74			950 238,26	3 641 695,48	
договор № 1060/11 от 01.01.2011 (субаренда нежилых помещений)						
62	381 141,84		159 620,40	173 790,00	366 972,24	
Итого:	381 141,84		159 620,40	173 790,00	366 972,24	
договор № 1217/11 от 01.03.2010 (питание сотрудников)						
62	370 457,86		556 906,00		927 363,86	
Итого:	370 457,86		556 906,00		927 363,86	
договор № 23/13 от 01.01.2013г (субаренда недвижимого имущества)						
62	1 762 498,39		845 091,43		2 607 589,82	
Итого:	1 762 498,39		845 091,43		2 607 589,82	
договор № 273/12 от 01.07.2012 (оказание IT-услуг)						
62	151 200,00		86 400,00		237 600,00	
Итого:	151 200,00		86 400,00		237 600,00	
договор № 457/20 от 31.12.2020 (приобретение мясного сырья)						
60	31 052 512,50		460 991 768,70	443 793 423,01	48 250 858,19	
Итого:	31 052 512,50		460 991 768,70	443 793 423,01	48 250 858,19	
договор № 551/14 от 25.09.2014 (сублизинг)						
62	148 042,13				148 042,13	
Итого:	148 042,13				148 042,13	
Договор б/н от 01.04.2014 (утилизация отходов)						
60			1 023 411,30	1 023 411,30		
Итого:			1 023 411,30	1 023 411,30		

перевыставление расходов					
76	44 404,50		42 606,00		87 010,50
Итого:	44 404,50		42 606,00		87 010,50
перевыставление услуг связи					
76	1 805,70		9 608,50		11 414,20
Итого:	1 805,70		9 608,50		11 414,20
Разовая реализация					
62	85 158,45		82 306,48		167 464,93
Итого:	85 158,45		82 306,48		167 464,93
Итого:	72 331 631,46		508 803 372,82	453 414 652,57	127 720 351,71
Итого:	72 331 631,46		508 803 372,82	453 414 652,57	127 720 351,71

Общество с ограниченной ответственностью "Хлеб Зауралья" ОГРН1044500015229 ИНН4501109599

Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Хлеб Зауралья ООО						
договор № 141/21 от 13.08.2021 (оказание услуг по предоставлению имущества в залог)						
60		36 000,00				36 000,00
Итого:		36 000,00				36 000,00
договор № 206/19 от 08.02.2019 (оказание услуг по предоставлению имущества в залог)						
60		101 000,00				101 000,00
Итого:		101 000,00				101 000,00
договор № 25/16 от 25.01.2016 (оказание услуг по предоставлению имущества в залог)						
60		2 596,43				2 596,43
Итого:		2 596,43				2 596,43
договор № 430/17 от 16.08.2017 (оказание услуг по предоставлению имущества в залог)						
60		65 000,00				65 000,00
Итого:		65 000,00				65 000,00
договор № 90-07/11 от 06.07.2011 (выданный займ)						
58	1 103 090,87				1 103 090,87	
76	453,33		165 463,66		165 916,99	
Итого:	1 103 544,20		165 463,66		1 269 007,86	
договор б/н от 31.12.2008 уступки (по договору уступки №1272/11 от 31.03.11))						
76	11 726 078,36				11 726 078,36	
Итого:	11 726 078,36				11 726 078,36	
перевыставление расходов						
76	54 404,51				54 404,51	
Итого:	54 404,51				54 404,51	
Итого:	12 679 430,64		165 463,66		12 844 894,30	
Итого:	12 679 430,64		165 463,66		12 844 894,30	

ООО «ХОББС» ОГРН1226600027983 ИНН6658553284

Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ХОББС ООО						
основной						
60			22 541 000,00	22 536 000,00	5 000,00	
Итого:			22 541 000,00	22 536 000,00	5 000,00	
перевыставление расходов						
76			46 612,20		46 612,20	
Итого:			46 612,20		46 612,20	
Питание в столовой						
62			13 349,00		13 349,00	
Итого:			13 349,00		13 349,00	
Разовая реализация						
62			4 349,28		4 349,28	
Итого:			4 349,28		4 349,28	
Итого:			22 605 310,48	22 536 000,00	69 310,48	
Итого:			22 605 310,48	22 536 000,00	69 310,48	

КФХ Петров Андрей Анатольевич ОГРН312668530700091 ИНН666104072830

Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Петров А.А. ИП						
Договор № 114/21 оказания услуг от 24.06.2021 г.						
60	5 687 010,00		35 790 837,87	14 500 000,00	26 977 847,87	
Итого:	5 687 010,00		35 790 837,87	14 500 000,00	26 977 847,87	
договор №15/21 от 01.01.2021 (договор сублизинга)						
60	1 937 663,05				1 937 663,05	
Итого:	1 937 663,05				1 937 663,05	
Договор №202/22 от 22.07.2022 г. (оказание услуг по предоставлению поручительства)						
60			2 377 000,00	3 200 000,00		823 000,00
Итого:			2 377 000,00	3 200 000,00		823 000,00
Договор №215/21 от 27.08.2021 г. (оказание услуг по предоставлению поручительства)						
60			6 400 000,00	6 400 000,00		
Итого:			6 400 000,00	6 400 000,00		
Договор №2620-201-К-П/4 от 21.10.2020 г. (оказание услуг по предоставлению поручительства)						
60	685 000,00				685 000,00	
Итого:	685 000,00				685 000,00	
Договор №321/22 от 02.11.2022 г. (оказание услуг по предоставлению поручительства)						
60				2 000 000,00		2 000 000,00
Итого:				2 000 000,00		2 000 000,00
Договор №322/22 от 18.11.2022 г. (оказание услуг по предоставлению поручительства)						
60				3 000 000,00		3 000 000,00
Итого:				3 000 000,00		3 000 000,00
Договор №323/22 от 30.12.2022 г. (оказание услуг по предоставлению поручительства)						

60				6 400 000,00	6 400 000,00
Итого:				6 400 000,00	6 400 000,00
Договор №324/22 от 30.12.2022 г. (оказание услуг по предоставлению поручительства)					
60				3 000 000,00	3 000 000,00
Итого:				3 000 000,00	3 000 000,00
Договор №325/22 от 28.12.2022 г. (оказание услуг по предоставлению поручительства)					
60				4 000 000,00	4 000 000,00
Итого:				4 000 000,00	4 000 000,00
договор о переводе долга № 409/20 от 30.09.2020 г.					
76	10 534 617,49			10 534 617,49	
Итого:	10 534 617,49			10 534 617,49	
Договор поставки №54/20 от 20.03.2020 г. (мясное сырье)					
60	770 000,00			770 000,00	
Итого:	770 000,00			770 000,00	
Договор уступки прав 210/22 от 28.09.2022					
76				3 200 000,00	3 200 000,00
Итого:				3 200 000,00	3 200 000,00
Договор уступки прав 83/22 от 31.03.2022					
76				6 400 000,00	6 400 000,00
Итого:				6 400 000,00	6 400 000,00
Итого:	19 614 290,54	44 567 837,87	52 100 000,00	12 082 128,41	
Итого:	19 614 290,54	44 567 837,87	52 100 000,00	12 082 128,41	

Общество с ограниченной ответственностью "Хлебокомбинат №1" ОГРН 1184501004401
ИНН4501221030

Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Хлебокомбинат №1 ООО						
Договор №1657/11 от 10.10.2011 (поставка хлеба и кондитерских изделий)						
60	8 984,70		246 034,00	192 068,00	62 950,70	
Итого:	8 984,70		246 034,00	192 068,00	62 950,70	
перевыставление услуг						
60			28 571,75	28 571,75		
Итого:			28 571,75	28 571,75		
перевыставление услуг сотовой связи						
76	58 159,57		90 436,50	28 571,75	120 024,32	
Итого:	58 159,57		90 436,50	28 571,75	120 024,32	
Разовая реализация						
62	90 279,99		89 573,66		179 853,65	
Итого:	90 279,99		89 573,66		179 853,65	
Итого:	157 424,26		454 615,91	249 211,50	362 828,67	
Итого:	157 424,26		454 615,91	249 211,50	362 828,67	

Общество с ограниченной ответственностью "Зауральские баранки" ОГРН1104501007434
ИНН4501164092

Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Зауральские баранки ООО						
договор № 95/12 от 01.04.2012 (оказание IT услуг)						
62			122 400,00	122 400,00		

Итого:			122 400,00	122 400,00		
перевыставление расходов сотовой связи						
76	25,00		5 185,80	5 160,80	50,00	
Итого:	25,00		5 185,80	5 160,80	50,00	
разовые реализации						
62			69 355,36	63 317,57	6 037,79	
Итого:			69 355,36	63 317,57	6 037,79	
Итого:	25,00		196 941,16	190 878,37	6 087,79	
Итого:	25,00		196 941,16	190 878,37	6 087,79	

ООО «Исток» ИНН: 6685035877 ОГРН: 1136685011990

Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Исток ООО (г.Екатеринбург)						
договор № 711/14 от 08.12.2014 (субаренда недвижимого имущества)						
62	378 594,96			378 594,96		
Итого:	378 594,96			378 594,96		
Итого:	378 594,96			378 594,96		
Итого:	378 594,96			378 594,96		

ООО «Исеть» ИНН: 6658544113 ОГРН: 1216600027027

Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ИСЕТЬ ООО (Демидов)						
Договор сублизинга №1 от 17.05.2021						
60	6 276 481,52		30 329 777,72	32 359 555,44	4 246 703,80	
Итого:	6 276 481,52		30 329 777,72	32 359 555,44	4 246 703,80	
Итого:	6 276 481,52		30 329 777,72	32 359 555,44	4 246 703,80	
Итого:	6 276 481,52		30 329 777,72	32 359 555,44	4 246 703,80	

С остальными связанными сторонами отношений не было.

4.18. События после отчетной даты.

Между отчетной датой 31.12.2022 г. и датой подписания финансовой отчетности по ООО «Стандарт» в его финансово-хозяйственной деятельности не было фактов, оказавших влияние на бухгалтерскую отчетность 2022 года.

4.19. Условные обязательства и активы.

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество не имеет условных обязательств и активов, могущих привести к достаточно вероятному уменьшению, либо увеличению экономических выгод.

4.20. Заключительные положения.

ООО «Стандарт» в 2022 году не осуществляло расходов по освоению природных ресурсов, не получало государственной помощи, не вело совместной деятельности, не прекращало какой-либо деятельности. В период пандемии коронавируса (COVID-19) общество не прекращало своей деятельности.

Директор  (Петров А.С.)

Дата: 31.03.2023г.