ПОЯСНЕНИЯ
к отчету за 2022 год
ООО «Петропавловский зерновой комплекс»

1. Сведения об организации

На основании внеочередного общего собрания акционеров ПАО "Птицефабрика Челябинская" от 16.12.2016г. (протокол б/н от 21.12.2016г.) и разделительного баланса ПАО "Птицефабрика Челябинская", утверждённого соответствующим решением внеочередного общего собрания акционеров), путём реорганизации в форме выделения 13 апреля 2017 года зарегистрировано дочернее ООО «Петропавловский зерновой комплекс» (ОГРН 1177456027210, ИНН 7455029415) и наделено имуществом в соответствии с передаточными актами.

Единственным учредителем предприятия является ПАО "Птицефабрика Челябинская".

Основными видами деятельности ООО являются производство, переработка, хранение и реализация сельскохозяйственной продукции, а также оказание услуг по обработке земель сельскохозяйственного назначения.

Юридический адрес – Российская Федерация, Челябинская область, Верхнеуральский район, пос. Петропавловский, ул. Набережная, дом 1А, помещение 5.

Среднесписочная численность работников за 2021 г. составляет 198 чел.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

2. Раскрытие учетной политики

Учетная политика на предприятии ведется на основании Положения об учетной политике, утвержденного генеральным директором ООО приказом № 1 от 13.04.2017г.

Учет основных средств ведется согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

К основным средствам относится имущество со сроком службы более 12 месяцев и имеющие следующие критерии п.4 стандарта:

1. Обладает материально-вещественной формой. Раньше этого критерия не было, хотя на практике он подразумевался.
2. Предназначен для использования организацией в её обычной деятельности, как коммерческой, так и некоммерческой. При этом фактически объект может и не использоваться. В перечень возможных направлений использования основных средств в новом стандарте добавлена охрана окружающей среды.
3. Компания предполагает использовать объект в будущем в течение длительного времени:
   - получать с его помощью доход, если речь идёт о коммерческой компании;
   - достигать целей, определённых уставом некоммерческой организации.

Новый стандарт не распространяется на следующие объекты учёта, даже если они обладают перечисленными признаками (п. 6 ФСБУ 6/2020):

1. Капитальные вложения — учет ведется по стандарту ФСБУ 26/2020.
2. Долгосрочные активы, предназначенные для перепродажи. Такие активы учитывают в соответствии с ПБУ 16/02.

Оценка материально-производственных запасов производится по фактической себестоимости, в которую включаются стоимость приобретения и затраты на приобретение. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по среднемесячной фактической себестоимости. Оценка товаров общественного питания производится по стоимости их приобретения. Оценка готовой продукции осуществляется по фактической производственной себестоимости.

Оценка незавершенного производства производится по фактическим производственным затратам. Управленческие расходы списываются ежемесячно в затратные счета реализованного имущества/продукции. Общепроизводственные расходы ежемесячно распределяются на выпущенную продукцию и остатки незавершенного производства.

Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) определяется по мере отгрузки продукции и предъявления покупателю расчетных документов. Расходы на продажу ежемесячно полностью списываются на счет учета продаж.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в отношении краткосрочных финансовых вложений и косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам.

К денежным эквивалентам относятся беспроцентные векселя и депозиты, открытые в кредитных организациях до востребования и депозиты, погашенные до даты подписания отчетности.

При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета плановая инвентаризация ТМЦ проводится ежегодно в IV квартале.

3. Сведения об отдельных активах и обязательствах

Уставный капитал общества составляет 300 000 тыс. руб.

В уставный капитал предприятия внесены единственным учредителем ПАО "Птицефабрика Челябинская" активы на сумму 282 841 тыс. руб., в том числе основные средства – 162 994 тыс. руб., ТМЦ – 8 606 тыс. руб., объект незавершенного строительства – 60 тыс. руб., дебиторская задолженность – 34 889 тыс. руб., денежные средства – 76 291 тыс. руб.

Амортизация не начисляется на земельные участки, первоначальная стоимость данных участков составляет 35 894 тыс. руб.

В 2022 году продолжилась работа по обновлению парка сельскохозяйственной техники и обеспечения предприятия современными материально-техническими ресурсами (транспортными средствами), в связи с чем были заключены новые договора финансовой аренды с лизинговыми компаниями – СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО, также продалжается выплата по договорам заключенным ранее с контрагентами ДЛЛ ЛИЗИНГ ООО, АГКО ФИНАНС ООО, СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО, БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО, ВТБ ЛИЗИНГ АО, ООО Росагролизинг, ДЖОН ДИР ФАЙНЭНШЛ ООО. Общая сумма лизинговых платежей по договорам лизинга за 2022 г.г. составила 74 435 тыс. рублей.

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включены денежные средства в кассе предприятия в сумме 34 тыс. руб., денежные средства на расчетных счетах в сумме 5083 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на конец 2022 года составляет 366 989 тыс. рублей. В состав дебиторской задолженности включены следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 250 404 тыс. рублей;
- авансы выданные – 75 683 тыс. рублей.

Авансы выданные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам, включая НДС, по которым не были получены товары и услуги.

- прочие дебиторы – 40 902 тыс. рублей, в том числе дебиторская задолженность а виде процентов по займам выданным.

Кредиторская задолженность на конец 2022 года составляет – 169 871 тыс. рублей. В состав кредиторской задолженности включены следующие существенные виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 67 824 тыс. рублей;
- авансы, полученные в счет предстоящих поставок – 75 236 тыс. рублей;

- прочие кредиторы – 893 тыс.рублей.
- текущая кредиторская задолженность по налогам и страховым взносам – 23 205 тыс. рублей
- текущая кредиторская задолженность по оплате труда – 2 713 тыс. рублей

В течение 2022 года в составе прочих доходов и расходов учтены затраты в виде процентов по полученным кредитам и займам.

Получены кредиты и займы:

Кредиты на финансирование текущей деятельности

Контрагенты/договоры	Долг на 01.01.22	Выплачено основной долг	Получено траншей	Остаток долга	Сумма процентов
АКБ ЦЕНТРОКРЕДИТ АО	115 588 203,60	165 588 203,60	50 000 000,00		7 099 248,17
ДСК/149 от 29/03/2021 г	115 588 203,60	115 588 203,60			5 048 526,70
ДСК/188 от 28.03.2022		50 000 000,00	50 000 000,00		2 050 721,47
БАНК ВТБ (ПАО) кредит	466 777 104,75	409 804 224,70	442 388 604,53	499 361 484,58	28 222 343,65
Кредитное соглашение № КС-ЦН-779002/2022/00041 от 22.04.2022			103 280 708,65	103 280 708,65	2 291 511,25
Кредитное соглашение №КС-ЦН-728710/2020/000159 от 16.12.2020	133 534 000,00	133 534 000,00			5 343 987,15
Кредитное соглашение №КС-ЦН-779002/2021/00107 от 21.05.2021	201 192 757,35	75 416 535,24	100 023 777,89	225 800 000,00	14 284 900,89
Кредитное соглашение №КС-ЦН-779002/2021/00170 от 26.11.2021	132 050 347,40	199 999 901,61	67 949 554,21		5 303 316,26
Кредитное соглашение №КС-ЦН-779002/2022/00063 от 09.06.2022		853 787,85	111 685 393,78	110 831 605,93	957 909,49
Кредитное соглашение №КС-ЦН-779002/2022/00091 от 09.08.2022			59 449 170,00	59 449 170,00	40 718,61

Займы на финансирование текущей деятельности

Контрагенты/договоры	Долг на 01.01.22	Выплачено основной долг	Получено	Остаток долга	Сумма процентов
АГРОФИРМА БАЙРАМГУЛ ООО			13 600 000,00	13 600 000,00	1 198 273,97
БП-001417 от 01.02.2022 (13 600 000, 10% годовых)			13 600 000,00	13 600 000,00	1 198 273,97
ЕКАТЕРИНБУРГСКАЯ ИНВЕСТИЦИОННО-ФИНАНСОВАЯ КОМПАНИЯ ООО	35 000 000,00	35 000 000,00			1 141 890,41
Договор займа ДЗ-01 от 23.08.2021 9 %	35 000 000,00	35 000 000,00			1 141 890,41

ПТИЦЕФАБРИКА ЧЕЛЯБИНСКАЯ АО	69 751 309,98	56 797 678,43		12 953 631,55	2 622 337,18
Договор займа №107197 от 27.12.2020 9% до 26.12.21	69 751 309,98	56 797 678,43		12 953 631,55	2 622 337,18
ПТИЦЕФАБРИКА ЧИКСКАЯ АО			305 000 000,00	305 000 000,00	854 383,56
Договор займа 19-12 от 19.12.2022 (9%)			305 000 000,00	305 000 000,00	854 383,56
СТАНДАРТ КАПИТАЛ ООО	17 000 000,00	8 650 000,00	11 200 000,00	19 550 000,00	1 796 913,69
СТК001/2022 от 17.01.2022 12%		5 000 000,00	5 000 000,00		163 216,44
СТК006/2022 от 01.11.2022 12%			4 550 000,00	4 550 000,00	75 106,85
СТК009/2021 от 11.06.2021 9% до 30.06.22	3 650 000,00	3 650 000,00			214 286,30
СТК016/2021 от 11.10.2021 9% до 30.06.22	13 350 000,00		1 650 000,00	15 000 000,00	1 344 304,10

Кредиты на покупку основных средств

Контрагенты/договоры	Долг на 01.01.22	Выплачено основной долг	Получено траншей	Остаток долга	Сумма процентов
БАНК ВТБ (ПАО) кредит	71 196 409,18	6 629 028,13	133 308 040,82	197 875 421,87	8 755 619,63
Кредитное соглашение №КС-ЦН-779002/2021/00146 от 08.09.2021	71 196 409,18	6 629 028,13	28 468 040,82	93 035 421,87	4 890 067,22
КС-ЦН-779002/2022/00001 от 12.01.2022			104 840 000,00	104 840 000,00	3 865 552,41

Остаток задолженностей на 01.01.2023г. по предоставленным учредителем ПАО «Птицефабрика Челябинская» займам составляет 12 954 тыс. руб.

В составе оценочных обязательств отражены резервы по предстоящим отпускам, которые будут погашены в течение 12 месяцев.

Убыток за 2022 г. составило 1009 тыс. руб., всего по соответствующей строке баланса отражена прибыль, подлежащая распределению в сумме 126 446 тыс. рублей.

4. Информация об отдельных доходах и расходах организации

Выручка от реализации сформирована от доходов, полученных от продажи продукции растениеводства, а также услуг, оказанных на сторону, в том числе сельскохозяйственного направления- связанных с подготовкой полей и услуг в области животноводства.

Прочие доходы и расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто по отношению к соответствующим расходам и доходам.

В состав прочих доходов включены полученные предприятием в 2022 году субсидии в размере 19 772 тыс. рублей, предоставленные Министерством сельского хозяйства Челябинской области:

Субсидии на поддержку с/х производства	9 311 167,00
Субс. Возмещение части затрат на приобретение техники	10 460 410,0

5. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-экономической деятельности Общество проводит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
-аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности были выделены следующие связанные стороны:

- ПАО «Птицефабрика Челябинская» Учредитель 100 % доли. Общая сумма всех операций в 2021 г. составила по Дт 871 514 тыс. руб., по Кт 411 005 тыс. руб.

Дополнительные данные:

Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6 и ФСБУ 25

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	280 709	41 112	321 821
Итого по разделу I	**1100**	**280 709**	**41 112**	**321 821**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	24 838	5 282	30 120
Итого по разделу II	**1200**	**1 142 132**	**5 282**	**1 147 414**
БАЛАНС	**1600**	**1 422 841**	**46 395**	**1 469 236**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	112 757	14 699	127 456
Итого по разделу III	**1300**	**412 757**	**14 699**	**427 456**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	148 333	31 697	180 030
Итого по разделу IV	**1400**	**219 530**	**31 697**	**251 227**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	70 400	0	70 400
Итого по разделу V	**1500**	**790 554**	**0**	**790 554**
БАЛАНС	**1700**	**1 422 841**	**46 395**	**1 469 236**

Генеральный директор
ООО "ПЗК"

Власов Сергей Александрович