

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	7 298	(2 824)	-	-	-	(1 190)	-	7 298	(4 014)
	5110	за 2021 г.	7 298	(1 650)	-	-	-	(1 175)	-	7 298	(2 824)
в том числе:											
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022 г.	7 298	(2 824)	-	-	-	(1 190)	-	7 298	(4 014)
	5111	за 2021 г.	7 298	(1 650)	-	-	-	(1 175)	-	7 298	(2 824)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	1	-	-
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	1	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-



Руководитель _____
Галюс Петр Лешек
(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло объектов		Переоценка		на конец периода
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	14 144 107	(1 730 653)	8 211 403	(302 669)	65 060	(1 439 074)	-	(3 104 667)
в том числе:										
Здания	5210	за 2021 г.	13 919 986	(1 751 338)	491 007	(261 710)	45 368	(266 925)	-	(1 972 895)
Сооружения	5201	за 2022 г.	5 246 121	(403 641)	3 173 284	-	-	(206 448)	-	(610 089)
	5211	за 2021 г.	5 389 596	(405 433)	-	(143 476)	20 682	(19 618)	-	(404 369)
	5202	за 2022 г.	3 720 134	(496 232)	1 749 064	-	-	(280 029)	-	(776 261)
	5212	за 2021 г.	3 554 350	(484 881)	165 784	-	-	(88 576)	-	(573 457)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022 г.	4 721 786	(689 763)	2 066 575	(259)	213	(676 841)	-	(1 366 391)
	5213	за 2021 г.	4 757 453	(775 583)	5 606	(36 097)	10 549	(83 005)	-	(848 039)
Земельные участки	5204	за 2022 г.	27 832	-	475	(295)	-	-	-	-
	5214	за 2021 г.	27 480	-	1 554	(1 202)	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022 г.	31 697	(4 863)	19 168	-	-	(3 627)	-	(8 490)
	5215	за 2021 г.	21 455	(5 395)	10 656	(414)	303	(1 215)	-	(6 307)
Офисное оборудование	5206	за 2022 г.	31 809	(13 762)	2 449	(125)	99	(7 012)	-	(20 675)
	5216	за 2021 г.	8 037	(4 892)	23 772	-	-	(13 294)	-	(18 186)
Транспортные средства	5207	за 2022 г.	128 981	(76 594)	3 951	-	-	(10 694)	-	(87 288)
	5217	за 2021 г.	149 864	(75 154)	-	(20 883)	6 972	(8 557)	-	(76 739)
Продуктивный скот	5208	за 2022 г.	235 747	(45 798)	1 196 437	(301 990)	64 748	(254 423)	-	(235 473)
	5218	за 2021 г.	11 751	-	283 635	(59 638)	6 862	(52 660)	-	(45 798)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022 г.	9 098 255	3 944 668	(1 326 597)	(8 211 674)	3 504 652
	5250	за 2021 г.	6 297 505	3 294 795	(3 039)	(491 007)	9 098 255
в том числе:							
Незавершенное строительство всего, в т.ч.	5241	за 2022 г.	7 822 768	2 466 514	(35 879)	(6 973 588)	3 279 815
	5251	за 2021 г.	5 844 114	2 179 938	-	(201 284)	7 822 768
Свиноводческий комплекс	5242	за 2022 г.	14 914	115 512	-	(19 765)	110 661
	5252	за 2021 г.	14 914	-	-	-	14 914
Скотобойня с холодильниками	5243	за 2022 г.	2	718	-	(720)	-
	5253	за 2021 г.	-	2	-	-	2
Проект 2 (СВК-4, 5, 6, 7, 8, Расширение ЦПК)	5244	за 2022 г.	5 708 337	1 424 719	(24 634)	(4 306 504)	2 801 918
	5254	за 2021 г.	4 710 841	997 496	-	-	5 708 337
Проект 3 (СВК-9)	5245	за 2022 г.	1 443 563	885 254	(11 245)	(2 317 572)	-
	5255	за 2021 г.	655 137	788 426	-	-	1 443 563
Прочие объекты строительства	5246	за 2022 г.	655 952	40 311	-	(329 027)	367 236
	5256	за 2021 г.	463 222	394 014	-	(201 284)	655 952
Земельные участки	5247	за 2022 г.	-	230	(12)	(218)	-
	5257	за 2021 г.	-	258	-	(258)	-
Приобретение объектов ОС	5248	за 2022 г.	37 489	55 455	-	(41 447)	51 497
	5258	за 2021 г.	28 264	15 057	-	(5 832)	37 489
Оборудование к установке	5249	за 2022 г.	1 237 998	226 048	(1 290 706)	-	173 340
	5259	за 2021 г.	425 128	815 909	(3 039)	-	1 237 998
Животные основного стада	5250	за 2022 г.	-	1 196 421	-	(1 196 421)	-
	5260	за 2021 г.	-	283 633	-	(283 633)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	16 926	184
в том числе:			
Здание производственный корпус ЦПК	5261	2 677	-
Здание склад сырья, бытовые помещения ЦПК	5262	1 071	-
Паровая котельная №10	5263	2 371	-
Прочие объекты основных средств	5264	10 807	184
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	4 400	-	4 400
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	40 967	42 192	42 192
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	214 468	275 898	236 674
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	-	-	-
Залог земельных участков и объектов недвижимости	5287	79 514 098	10 400 638	1 024 319
Залог оборудования	5288	4 167 176	1 052 401	1 053 528
Залог животных основного стада	5289	143 379	-	214 148



Руководитель
Галюс Петр Лешек
(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	174 000	-	-	-	-	-	-	174 000	-
	5311	за 2021 г.	950 476	-	174 000	(950 476)	-	-	-	174 000	-
в том числе:											
	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	174 000	-	-	-	-	-	-	174 000	-
	5310	за 2021 г.	950 476	-	174 000	(950 476)	-	-	-	174 000	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



 Руководитель
 Галус Петр Лешек
 (расшифровка подписи)
 13 марта 2023 г. г. Белая

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	1 748 171	-	9 783 418	(6 506 771)	-	-	X	3 059 449	-
	5420	за 2021 г.	639 333	-	3 173 668	(2 064 830)	-	-	X	1 748 171	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	468 521	-	4 348 058	(102 789)	-	-	(4 027 418)	686 372	-
	5421	за 2021 г.	405 912	-	1 362 125	(27 270)	-	-	(1 272 246)	468 521	-
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	11 056	-	4 972 230	(4 770 838)	-	-	(121 157)	91 291	-
	5422	за 2021 г.	-	-	-	(625 924)	-	-	636 980	11 056	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	100	-	-	(100)	-	-	-	-	-
	5425	за 2021 г.	96	-	1 326 539	(577 078)	-	-	(749 457)	100	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2022 г.	4 769	-	-	(2 030)	-	-	-	2 739	-
	5427	за 2021 г.	7 751	-	-	-	-	-	(2 982)	4 769	-
Животные на выращивании и откорме	5408	за 2022 г.	1 263 725	-	463 130	(1 631 014)	-	-	2 183 206	2 279 047	-
	5428	за 2021 г.	225 574	-	485 004	(834 558)	-	-	1 387 705	1 263 725	-

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель
Галиос Петр Лешек
(расшифровка подписи)

(подпись)

1193

13 марта 2023

[illegible]

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	51 648	-	50 863	-	74 529	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	324	-	443	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	144	-	145	-	895	-
прочая	5543	51 504	-	50 394	-	73 191	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат				перевод из долгосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)									
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	20 970 005	4 455 510	-	-	(4 652 806)	-	-	-	-	20 914 112	
	5571	за 2021 г.	15 958 977	5 702 558	-	-	(691 530)	-	-	-	-	20 970 005	
	5552	за 2022 г.	14 909 504	114 504	-	-	-	-	-	-	-	15 024 008	
	5572	за 2021 г.	11 512 404	3 751 136	-	-	(354 036)	-	-	-	-	14 909 504	
	5553	за 2022 г.	5 769 562	4 341 006	-	-	(4 652 806)	-	-	-	-	5 457 762	
	5573	за 2021 г.	4 304 768	1 490 842	-	-	(26 048)	-	-	-	-	5 769 562	
	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022 г.	10 310	506 113	-	-	(447 215)	-	-	X	X	69 208	
	5575	за 2021 г.	-	321 756	-	-	(311 446)	-	-	X	X	10 310	
	5556	за 2022 г.	280 629	378 446	-	-	(295 941)	-	-	X	X	363 134	
	5576	за 2021 г.	141 805	138 824	-	-	-	-	-	X	X	280 629	
	5560	за 2022 г.	1 309 922	14 041 146	35 208	-	(11 175 108)	-	-	-	-	4 211 168	
	5580	за 2021 г.	2 826 808	9 011 360	14 802	(10 542 792)	(256)	-	-	960	-	1 309 922	
	5561	за 2022 г.	751 372	7 417 919	-	-	(5 445 063)	-	-	-	-	2 724 228	
	5581	за 2021 г.	1 334 302	5 403 700	-	-	(5 986 630)	-	-	-	-	751 372	
	5562	за 2022 г.	9 066	5 089 724	-	-	(5 003 241)	-	-	-	-	95 549	
5582	за 2021 г.	84 808	1 238 907	-	-	(1 314 393)	(256)	-	-	-	9 066		
5563	за 2022 г.	15 994	238 325	-	-	(112 739)	-	-	-	-	141 580		
5583	за 2021 г.	17 152	168 022	-	-	(169 180)	-	-	-	-	15 994		
5564	за 2022 г.	500 000	500 000	35 208	-	(35 208)	-	-	-	-	1 000 000		
5584	за 2021 г.	500 000	500 000	9 766	-	(509 766)	-	-	-	-	500 000		
5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5585	за 2021 г.	855 951	1 680 865	-	-	(2 536 816)	-	-	-	-	-		
5566	за 2022 г.	33 490	795 178	-	-	(578 857)	-	-	-	-	249 811		
5586	за 2021 г.	34 595	19 866	5 036	-	(26 007)	-	-	-	-	33 490		
5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
Итого	5550	за 2022 г.	22 279 927	18 496 656	35 208	(15 827 914)	-	-	X	X	25 125 280		
	5570	за 2021 г.	18 785 785	14 713 918	14 802	(11 234 322)	(256)	-	X	X	22 279 927		

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	-	-	-
	5593	-	-	-



Галиос Петр Лешек
(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	3 387 455	568 841
Расходы на оплату труда	5620	740 097	515 676
Отчисления на социальные нужды	5630	218 396	160 891
Амортизация	5640	1 422 554	219 207
Прочие затраты	5650	8 612	8 429
Итого по элементам	5660	5 777 114	1 473 044
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(91 292)	(11 060)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 685 822	1 461 984



 Руководитель

 Галиос Петр Лешек

 (расшифровка подписи)

 13 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	51 876	85 437	(64 106)	-	73 207
в том числе:						
Резерв на отпуск	5701	51 876	85 437	(64 106)	-	73 207



Руководитель

Галюс Петр Лешек
(расшифровка подписи)

(подпись)

13 марта 2023 г.

г. Белая

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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	12 261 653	11 453 039	11 510 866
	5811	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Галюс Петр Лешек
(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	109 705		10 534	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	109 705		10 479	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		55	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
за 2022 г.	5910	-	-	-	-
за 2021 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022 г.	5911	-	-	-	-
за 2021 г.	5921	-	-	-	-


 Руководитель _____
 (расшифровка подписи)
 13 марта 2023 г.

Галиус Петр Лешек
 (расшифровка подписи)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«КОРАЛЛ»
(ООО «КОРАЛЛ»)

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2022 год**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Настоящие пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Коралл» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2022 года.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Коралл».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке наименование: ООО «Коралл».

Полное фирменное наименование на английском языке: Limited liability company «Corall».

Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке: LLC «Corall».

Юридический адрес: 171940, Российская Федерация, Тверская область, Бежецкий район, деревня Алексеевское, дом 5.

Почтовый адрес: 171982, Тверская область, Бежецкий район, город Бежецк, улица Большая Штабская, дом № 1а.

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 2 по Тверской области 29 марта 2010 года, свидетельство о государственной регистрации серия 69 № 001879143, ОГРН 1106906000101.

Общество поставлено на учет в налоговом органе Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №2 по Тверской области, свидетельство о постановке на учет серия 69 № 001778420, ИНН 6906011193 КПП 690601001.

Общество применяет общий режим налогообложения (ОСНО).

Основной деятельностью Общества является животноводство (ОКВЭД 01.4).

Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2022 года составил 256 305 тыс. руб.

Учредителями Общества являются:

- Смирнов Алексей Сергеевич, владеющий долей в размере 89% в уставном капитале;
- Сандлер Дмитрий Михайлович, владеющий долей в размере 10% в уставном капитале;
- ООО «РСХБ-Финанас» ИНН 7704794218, владеющий долей в размере 1% в уставном капитале.

Бенефициарным владельцем Общества является Смирнов Алексей Сергеевич.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

В промежутках между Общими собраниями участников руководство Обществом осуществляет Совет Директоров.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2022 году составила 1 001 человек.

Аудит Общества за 2022 год проводился аудиторской фирмой ООО «АТЛАНТ АУДИТ», членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС): основной регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 11606056615.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения по состоянию на 31.12.2022 отсутствуют.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

3.2. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

3.3. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Главного бухгалтера.

3.4. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3.5. Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения".

3.6. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

3.7. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

3.8. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

3.9. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

3.10. Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

3.11. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости и определяется исходя из средней за период фактической себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

3.12. Учет аренды (лизинга) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

3.13. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

3.14. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

3.15. В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 Общество по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 года

(в межотчетный период) право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

3.16. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

3.17. Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

3.18. Общество составляет расчет по оценочному обязательству в виде резерва на оплату отпусков, в котором отражается расчет размера ежемесячных отчислений в резерв, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков, включая сумму начисленных взносов на обязательное страхование.

3.19. Общество создает резерв по сомнительным долгам. Сомнительным признается долг, который с высокой вероятностью не будет погашен полностью или частично. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3.20. Резерв под обесценение запасов создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов). Признаками обесценения запасов, при наличии которых определяется размер обесценения и формируется резерв, являются: длительный срок хранения, моральное устаревание и утрата (частичная утрата) потребительских свойств. Длительным сроком хранения запасов признается срок нахождения на балансе организации в течение более, чем 180 календарных дней. Если на текущую отчетную дату срок нахождения на балансе конкретного номенклатурного номера запасов не превышает указанный срок, проверка таких запасов на обесценение не производится и резерв на обесценение не создается.

3.21. Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008.

3.22. Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

3.23. Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

3.24. Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99.

3.25. Раскрытие перехода на новые ФСБУ:

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в Бухгалтерский баланс внесены корректировки на 31.12.2021 года.

Изменения строк Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 года приведены в таблице:

Сумма (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021 до перехода	На 31.12.2021 после перехода	Разница
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	21 274 643	21 511 423	236 780
Итого по разделу I	1100	21 969 476	22 206 256	2360
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	1 005 724	1 012 915	7 191
Налог на добавленную стоимость	1220	5 937	263	(5 674)
Итого по разделу II	1200	3 193 867	3 195 384	1 517
БАЛАНС	1 600	25 163 343	25 401 640	238 297
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 042 156	1 280 453	238 297
Итого по разделу III	1300	2 831 540	3 069 837	238 297
БАЛАНС	1700	25 163 343	25 401 640	238 297

4. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

АКТИВ

I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Строка 1110 «Нематериальные активы»

По строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса отражены нематериальные активы в размере 3 284 тыс. руб. на 31.12.2022 года.

В составе нематериальных активов отражено:

Сумма (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование нематериальных активов	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Товарный знак «ОБРАЗЦОВО»	1 672	1 941
2	Товарный знак «PigNic»	518	587
3	Товарный знак «КОРАЛЛ»	339	394
4	Товарный знак «PIGNIC»	285	340
5	Товарный знак «ТВЕРСКОЙ СТАНДАРТ»	215	257
6	Товарный знак «Clean Hand»	52	59
7	Товарный знак «Нежный край»	37	44
8	Товарный знак «Чистые руки»	52	59
9	Товарный знак «ART DE MEAT»	33	38
10	Фильм имиджевый широкого использования	81	571
ИТОГО		3 284	4 474

За отчетный период по нематериальным активам начислена амортизация в размере 1 190 тыс. руб.

Движение (поступление и выбытие) в отчетном периоде по нематериальным активам не осуществлялось.

Уменьшение нематериальных активов в 2022 году по сравнению с 2021 годом составляет 1 190 тыс. руб. (на сумму начисленной амортизации в отчетном году).

Срока 1150 «Основные средства»

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражены основные средства и капитальные вложения.

Строка 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 года составляла 21 274 643 тыс. руб.

В результате применения ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств» в бухгалтерский учет внесены корректировки на 31.12.2021 года:

- увеличены сроки полезного использования (СПИ) объектов основных средств, исходя из ожидаемого периода эксплуатации;
- пересчитана сумма амортизации, разница отнесена на нераспределенную прибыль.

В результате применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в бухгалтерский учет внесены корректировки по договорам аренды (лизинг) на 31.12.2021 года:

- единовременно признано право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде;
- стоимость ППА скорректирована до справедливой стоимости за счет нераспределенной прибыли, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой соответствует привлеченным кредитным средствам на сопоставимых с договором аренды условиях;
- выделены проценты, налог на добавленную стоимость (НДС) по аренде;
- начисленная амортизация по договорам лизинга, ранее учитываемым как арендованные ОС, отнесена на стоимость ОС.

Сумма корректировок составила 236 780 тыс.руб.:

- 237 975 тыс.руб. увеличены СПИ объектов ОС и сумма накопленной амортизации в размере отнесена в кредит нераспределенной прибыли;
- 3 980 тыс.руб. пересчитана амортизация лизингового имущества и отнесена в кредит нераспределенной прибыли в размере;
- 5 175 тыс.руб. скорректирована стоимость ППА и отнесена в дебет нераспределенной прибыли.

В результате корректировок строка 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 года составила 21 511 423 тыс.руб.

Строка 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 года составляла 22 452 826 тыс. руб., в том числе основные средства в размере 18 948 174 тыс. руб. и незавершенные капитальные вложения в размере 3 504 652 тыс. руб.

В составе основных средств отражено:

Сумма (тыс.руб.)						
№ п/п	Группа ОС	Балансовая стоимость на 01.01.2022	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Балансовая стоимость на 31.12.2022
1	Здания	4 842 480	3 173 284	-	(206 448)	7 809 316
2	Сооружения	3 223 902	1 749 064		(280 029)	4 692 937
3	Транспортные средства	52 387	3 951	-	(10 694)	45 644
4	Машины и оборудование (кроме офисного)	4 032 023	2 066 575	(46)	(676 841)	5 421 711
5	Земельные участки	27 832	475	(295)	-	28 012
6	Производственный и хозяйственный инвентарь	26 834	19 168	-	(3 627)	42 375
7	Животные основного стада	189 949	1 196 437	(237 242)	(254 423)	894 721
8	Офисное оборудование	18 047	2 449	(26)	(7 012)	13 458
Итого		12 413 454	8 211 403	(237 609)	(1 439 074)	18 948 174

В составе капитальных вложений отражено:

Сумма (тыс.руб.)		
№ п/п	Наименование незавершенных капитальных вложений	На 31.12.2022
1	Объект «Свиноводческий комплекс с законченным производственным циклом на 450 тысяч свиней», в том числе:	2 895 926
1.1	Площадка №13 СВК №5	1 338 463
1.2	Площадка №16 СВК №8	1 462 732
1.3.	Станция сепарации	94 731
2	Объект «Спортивный комплекс «Коралл Арена»	236 353
3	Объект «Расширение холодильных мощностей» на территории Мясоперерабатывающего комплекса »	16 185
4	Объект «Цех по производству травяной муки»	7 198
5	Проект «Автоматизация производства и бизнес-процессов»	5 063
6	Прочие объекты строительства	119 090
7	Приобретение основных средств	51 497
8	Оборудование к установке	173 340
Итого		3 504 652

Строка 1170 «Финансовые вложения»

По строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса отражены финансовые вложения в размере 174 000 тыс. руб. на 31.12.2022 года.

В составе финансовых вложений отражено:

Сумма (тыс.руб.)

№ п/п	Финансовые вложения	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Доля 100% в уставном капитале ООО «Альтаир Транс» ИНН 6906013190	174 000	174 000
	Итого	174 000	174 000

Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены прочие внеоборотные активы в размере 1 107 817 тыс.руб. на 31.12.2022 года.

В составе прочих внеоборотных активов отражено:

Сумма (тыс.руб.)

№ п/п	Вид внеоборотных активов	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Авансы поставщикам и подрядчикам по инвестиционной деятельности	1 101 088	510 294
2	Расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 месяцев тыс. руб. (лицензии, проекты по экологии, программное обеспечение, спецоценка условий труда).	6 729	6 065
	Итого	1 107 817	516 359

Увеличение прочих внеоборотных активов в 2022 году по сравнению с 2021 годом составило 591 458 тыс. руб., что обусловлено выплатой авансов поставщикам и подрядчикам по инвестиционной деятельности.

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Строка 1210 «Запасы»

По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса отражены запасы в размере 3 059 449 тыс. руб. на 31.12.2022 года.

В составе запасов отражено:

Сумма (тыс.руб.)

№ п/п	Вид запасов	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Животные на выращивании и откорме	2 279 047	1 263 725
2	Сырье и материалы, в том числе:	689 111	473 389
2.1	Сырье покупное для производства комбикормов	180 115	166 416
2.2	Комбикорма собственного производства	49 630	20 793
2.3	Комбикорма покупные	14 363	2 024
2.4	Ветеринарные препараты	113 631	35 046
2.5	Запасные части	106 404	52 478
2.6	Топливо	9 039	8 753
2.7	Строительные материалы	27 921	24 112
2.8	Строительные материалы, переданные подрядчикам	33 644	43 434
2.9	Тара и тарные материалы	35 372	24 316
2.10	Расходные материалы производственного назначения	42 393	23 807
2.11	Инвентарь и хоз.принадлежности	30 721	34 793
2.12	Прочие материалы	29 704	25 628
2.13	Спец.оснастка и спец.одежда	16 174	11 789
3	Готовая продукция мясопереработки	88 183	11 057
4	Полуфабрикаты собственного производства	3 108	-
	Итого	3 059 449	1 748 171

Увеличение запасов в 2022 году по сравнению с 2021 годом составило 1 311 278 тыс. руб., что обусловлено увеличением поголовья животных в отчетном году.

Строка 1220 «Налог на добавленную стоимость»

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость» Бухгалтерского баланса отражен налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, не принятый к вычету.

Строка 1220 «Налог на добавленную стоимость» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 года составляла 5 937 тыс. руб.

В результате перехода на ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в бухгалтерский учет внесены корректировки на 31.12.2021 года.

Сумма корректировок составила 5 674 тыс.руб.:

– налог на добавленную стоимость по лизинговым обязательствам учтен в составе дебиторской задолженности.

В результате корректировок строка 1220 «Налог на добавленную стоимость» «Налог на добавленную стоимость» Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 года составила 263 тыс.руб.

Строка 1220 «Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 года составила 507 тыс.руб., в том числе:

– 3 тыс.руб. налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям;

– 504 тыс.руб. налог на добавленную стоимость по приобретенным услугам.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 года составляла 1 005 724 тыс. руб.

В результате перехода на ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в бухгалтерский учет внесены корректировки на 31.12.2021 года.

Сумма корректировок составила 7 191 тыс.руб.:

– 1 517 тыс.руб. дисконтированные проценты по лизинговым обязательствам;

– 5 674 тыс.руб. налог на добавленную стоимость по лизинговым обязательствам.

В результате корректировок строка 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 года составила 1 012 915 тыс.руб.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 года составила 533 589 тыс.руб.

В составе дебиторской задолженности отражено:

Сумма (тыс.руб.)

№ п/п	Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2022
1	Долгосрочная дебиторская задолженность	-
2	Краткосрочная дебиторская задолженность	533 589
2.1	Расчеты с покупателями	60 332
2.2	Авансы выданные	329 136
2.3	Расчеты по налогам и сборам	62 678
2.4	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	81 443

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств, находящиеся на расчетных счетах в размере 46 591 тыс.руб. на 31.12.2022 года.

В составе денежных средств отражено:

Сумма (тыс.руб.)

№ п/п	Денежные средства на расчетных счетах	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Тверское РФ АО «Россельхозбанк»	45 783	432 549
2	Тверское отделение № 8607 ПАО «Сбербанк»	542	8
3	АО «ОТП БАНК»	266	-
Итого .		46 591	432 557

Строка 1260 «Прочие оборотные активы»

По строке 1260 «Прочие оборотные активы Бухгалтерского баланса отражены прочие внеоборотные активы (расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев) в размере 632 тыс.руб. на 31.12.2022 года.

В составе прочих внеоборотных активов отражено:

Сумма (тыс.руб.)

№ п/п	Вид прочих оборотных активов	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Программное обеспечение и сопровождение	537	1 389
2	Проекты по экологии	59	89
Итого		632	1 478

Уменьшение прочих оборотных активов в 2022 году по сравнению с 2021 годом составляет 846 тыс. руб., что обусловлено списанием расходов будущих периодов по срокам погашения.

ПАССИВ

III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Строка 1310 «Уставный капитал»

По строке 1310 «Уставный капитал отражена величина уставного капитала в размере 256 305 тыс. руб. на 31.12.2022 года.

Сумма (тыс.руб.)

№ п/п	Учредители	Доля в уставном капитале	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Смирнов Алексей Сергеевич	89%	228 111	228 111
2	Сандлер Дмитрий Михайлович	10%	25 630	25 630
3	ООО «РСХБ-Финанс	1%	2 564	2 564
Итого			256 305	256 305

Строка 1350 «Добавочный капитал»

По строке 1350 «Добавочный капитал» бухгалтерского баланса отражен добавочный капитал в размере 1 533 079 тыс. руб. на 31.12.2022 года.

(тыс.руб.)

№ п/п	Учредители	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Смирнов Алексей Сергеевич	1 507 033	1 507 033
2	Сандлер Дмитрий Михайлович	26 046	26 046
Итого		1 533 079	1 533 079

Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

По состоянию на 31.12.2021 года нераспределенная прибыль составляла 1 042 156 тыс. руб.

В результате перехода на ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в бухгалтерский учет внесены корректировки на 31.12.2021 года.

Сумма корректировок составила 238 297 тыс.руб.:

- 237 975 тыс.руб. накопленная амортизация;
- 3 980 тыс.руб. амортизация лизингового имущества;
- (5 175) тыс.руб. стоимость ППА;
- 1 517 тыс.руб. дисконтированные проценты по лизинговым обязательствам.

В результате перехода на ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» строка Бухгалтерского баланса 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 1 280 453 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2022 года нераспределенная прибыль составила 390 824 тыс. руб.

IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Строка 1410 «Заемные средства»

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы, кредиты и проценты к уплате в размере 20 914 112 тыс.руб.

В составе долгосрочных заемных средств отражено:

Сумма (тыс.руб.)

№ п/п	Кредитор	Сумма задолженности на 31.12.2022
1	АО «Россельхозбанк»	15 093 216
1.1	Долгосрочный кредит	15 024 008
	Проценты по кредиту	69 208
2	LAKEROIT LIMITED	131 267
2.1	Долгосрочный вексельный займ в валюте	115 368
	Проценты по вексельному займу	15 899
3.	LP-FARM LIMITED	1 380 543
3.1	Долгосрочный вексельный займ	1 184 639
	Проценты по вексельному займу	195 904
4	LAKEROIT LIMITED	3 107 846
4.1	Долгосрочный займ	2 998 792
	Проценты по займу	109 054
5	Сандлер Д.М.	1 201 240
5.1	Долгосрочный займ	1 158 963
	Проценты по займу	42 277

Уменьшение долгосрочных заемных средств в 2022 году по сравнению с 2021 годом составляет 55 893 тыс. руб., что обусловлено выплатой кредитов и займов.

V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Строка 1510 «Заемные средства»

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены краткосрочные кредиты в размере 1 000 000 тыс. руб.

№ п/п	Кредитор	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	АО «Россельхозбанк»	1 000 000	500 000

Увеличение заемных средств в 2022 году по сравнению с 2021 годом составляет 500 000 тыс. руб., что обусловлено получением краткосрочных кредитов.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность в размере 3 211 168 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности отражено:

Сумма (тыс.руб.)

№ п/п	Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Краткосрочная кредиторская задолженность	3 211 168	809 922
1.1.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 724 228	751 372
1.2	Авансы полученные	95 549	9 066
1.3	Расчеты по налогам и сборам	141 580	15 994
1.4	Прочая	249 811	33 490

Валюта баланса по состоянию на 31.12.2022 составила 27 378 695 руб.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2022 составили 2 180 208 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 просроченная задолженность по кредитам и займам, заработной плате, по налогам во все уровни бюджетов отсутствует.

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Финансовые результаты деятельности Общества, сопоставимость данных за отчетный период и предшествующий год приведены в таблице:

Сумма (тыс.руб.)

Наименование показателя	2022 год	2021 год	Увеличение (+), уменьшение (-)
Выручка	4 673 586	1 111 825	+ 3 561 761
Себестоимость продаж	(5 204 683)	(1 177 221)	+ 4 027 462
Валовая прибыль (убыток)	(531 097)	(65 396)	+ 465 701
Коммерческие расходы	(111 197)	(39 898)	+ 71 299
Управленческие расходы	(369 942)	(244 865)	+ 125 077
Прибыль (убыток) от продаж	(1 012 236)	(350 159)	+ 662 077
Проценты к получению	53 093	4 320	+ 48 773
Проценты к уплате	(386 365)	(259 520)	+ 126 845
Прочие доходы	3 481 129	3 430 606	+ 50 523
Прочие расходы	(3 024 040)	(3 574 588)	- 550 548
Прибыль (убыток) до налогообложения	(888 419)	(749 341)	+ 139 048
Текущий налог на прибыль	(1 210)	-	+ 1210
Чистая прибыль (убыток)	(889 629)	(749 341)	+ 140 288

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2022 год:

Прочие доходы составили 3 481 129 тыс. руб., в том числе:

- 3 206 729 тыс. руб. курсовые разницы, доходы от продажи валюты;
- 72 036 тыс. руб. реализация сырья, основных средств;
- 19 312 тыс. руб. услуги по абонентскому обслуживанию, аренде;
- 64 080 тыс. руб. штрафы, пени;
- 109 702 тыс. руб. субсидии;
- 9 270 тыс. руб. прочие доходы.

Прочие расходы составили 3 024 040 тыс. руб., в том числе:

- 2 906 232 тыс. руб. курсовые разницы, расходы от продажи валюты;
- 67 598 тыс. руб. реализация сырья, основных средств;
- 11 812 тыс. руб. услуги по абонентскому обслуживанию, аренде;
- 6 481 тыс. руб. штрафы, пени, претензии от покупателей;
- 3 385 тыс. руб. услуги банков;
- 741 тыс.руб. проценты по лизинговым обязательствам;
- 15 699 тыс.руб. социально-общественные мероприятия;
- 1 111 тыс.руб. резерв по сомнительным долгам;
- 10 981 тыс.руб. прочие расходы.

6. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2022 году получено государственной помощи в сумме 109 705 тыс. руб., в том числе:

- 33 058 тыс. руб. по страхованию сельскохозяйственных животных;
- 74 500 тыс. руб. субсидии в целях возмещения затрат, связанных с уплатой процентов по кредитам, полученным на пополнение оборотных средств и (или) на финансирование текущей производственной деятельности;
- 1 501 тыс. руб. возмещение затрат от ФСС на предупредительные меры по сокращению травматизма и профзаболеваний;
- 646 тыс. руб. субсидии в целях возмещения затрат, связанных с привлечением студентов для прохождения производственной практики.

7. ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Денежные активы и обязательства Общества, выраженные на отчетную дату в иностранной валюте, пересчитаны в рубли по курсу на эту дату. Операции в иностранной валюте учитываются по курсу на дату совершения операции. Прибыли и убытки, возникшие в результате осуществления расчетов по данным операциям и при пересчете денежных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

8. СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» выделены следующие связанные стороны:

- Смирнов Алексей Сергеевич;
- Сандлер Дмитрий Михайлович;
- ООО «РСХБ-Финанс»;
- ООО «Альтаир Транс» ИНН 6906013190 – единственным участником является ООО «Коралл».

Операции со связанными сторонами в 2022 году:

По состоянию на 01.01.2022 года задолженность ООО «Коралл» перед ООО «Альтаир Транс» по договорам поставки дизельного топлива и услуги составляет в размере 12 175 тыс. руб.

В 2022 году ООО «Альтаир Транс» поставило ООО «Коралл» дизельное топливо на сумму 28 519 тыс. руб., в том числе НДС 4 753 тыс. руб.; оказало транспортные услуги на сумму 170 206 тыс. руб., в том числе НДС 28 368 тыс. руб.

ООО «Коралл» оплатило ООО «Альтаир Транс» задолженность в размере 187 235 тыс. руб., задолженность в размере 2 844 тыс. руб. погашена путем зачета встречных требований.

По состоянию на 31.12.2022 года задолженность ООО «Коралл» перед ООО «Альтаир Транс» составляет в размере 20 821 тыс. руб., в т. ч. за поставку дизельного топлива 1 482 тыс. руб., за транспортные услуги 19 339 тыс. руб.

В 2022 году ООО «Коралл» оказало услуги в области оказания ведения бухгалтерского, налогового, статистического учета ООО «Альтаир Транс» на сумму 2 834 тыс. руб., в том числе НДС 472 тыс. руб. Задолженность в размере 2 834 тыс. руб. погашена путем зачета встречных требований между ООО «Коралл» и ООО «Альтаир Транс».

По состоянию на 31.12.2022 года числится задолженность ООО «Альтаир Транс» перед ООО «Коралл» по претензии в рамках договора оказания транспортных услуг в размере 219 тыс.руб., подлежащая погашению в 2023 году.

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И РЕЗЕРВЫ

Оценочные обязательства на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2022 года составили 73 207 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022 года составил 51 648 тыс. руб.

Резерв под обесценение запасов не создавался по причине отсутствия признаков их обесценения.

10. СУДЕБНЫЕ ДЕЛА

Судебные дела и споры, в которых участвует Общество, которые могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность, отсутствуют.

11. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя 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 в установленном порядке.

12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

И.о.генерального директора



П.Л. Галюс

Главный бухгалтер

Л.В. Шумских

13 марта 2023 года