

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ПУБЛИЧНОГО
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ПТИЦЕФАБРИКА
«БОРОВСКАЯ» ИМЕНИ А.А.СОЗОНОВА»
ЗА 2022 ГОД**

I. Общие сведения

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

III. Раскрытие существенных показателей

ПОЯСНЕНИЯ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Публичное акционерное общество «Птицефабрика «Боровская» имени А.А.Созонова», далее Общество, создано в 1963 году, занимается разведением сельскохозяйственной птицы.

Юридический адрес: Российская Федерация, Тюменская область, Тюменский район, рабочий поселок Боровский, улица Островского дом 1А, строение 1.

Фактический (почтовый адрес): Российская Федерация, 625504, Тюменская область, Тюменский район, пос. Боровский, улица Островского дом 1А.

Дата государственной регистрации: 25 декабря 2002 года, Свидетельство серия 72 № 00408773, ОГРН: 1027200875965.

Идентификационный статистический код предприятия ОКПО 00635572.

Код организационно-правовой формы (ОКОПФ) 1 22 47.

Основной код вида экономической деятельности (ОКВЭД) 01.47.

Идентификационный налоговый номер (ИНН) 7224008030.

Код причины постановки на учет (КПП) 722401001.

ОКТМО 71644412 ОКАТО 71244812001

Межрайонная инспекция ФНС России № 6 по Тюменской области.

Информация об исполнительных и контрольных органах

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров Общества;
- Совет директоров Общества;
- Единоличный исполнительный орган Общества (ЕИО) в лице генерального директора.

Статус и порядок деятельности Общего собрания акционеров, Совета Директоров и генерального директора определены и осуществляются в соответствии с Уставом Общества.

Совет директоров Общества избран на годовом общем собрании акционеров 30.06.2022 года (Протокол № 1 от 5 июля 2022 года).

В состав Совета директоров Общества входят:

1. Чейметов Владимир Николаевич (председатель)
2. Огородникова Наталья Юрьевна
3. Бетляев Рустем Османович
4. Несват Евгений Георгиевич
5. Ивлева Алена Денева
6. Чернявская Ольга Борисовна
7. Скворцов Максим Михайлович

Ранее действовавший состав Совета директоров был избран годовым общим собранием акционеров 29 июня 2021 года (Протокол № 1 от 01 июля 2021 года):

1. Чейметов Владимир Николаевич (председатель)

2. Огородникова Наталья Юрьевна
3. Бетляев Рустем Османович
4. Несват Евгений Георгиевич
5. Ивлева Алена Денева
6. Чернявская Ольга Борисовна
7. Южакова Татьяна Васильевна

Функции единоличного исполнительного органа в отчетном периоде выполнял генеральный директор Несват Евгений Георгиевич на основании Протокола заседания Совета директоров от 27 февраля 2019 г. № 2, Протокола заседания Совета директоров от 28 февраля 2022 г. № 2. Генеральный директор Общества акциями не владеет.

Органами контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является ревизионная комиссия в составе: Приступа Оксана Васильевна, Волковицкая Марина Владимировна, Кичиков Александр Владимирович. Члены ревизионной комиссии Общества акциями не владеют.

АКЦИИ ОБЩЕСТВА

По состоянию на 31 декабря 2022 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

	Общее количество	Номинальная стоимость, руб.	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества, руб.
Обыкновенные акции	3 413 849 683	1,00	3 413 849 683,00
Привилегированные акции	-	-	-
Итого:	3 413 849 683	1,00	3 413 849 683,00

За отчетный год изменений в уставном капитале Общества не было.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Разведение сельскохозяйственной птицы
- Выращивание зерновых, технических и прочих сельскохозяйственных культур
- Разведение крупного рогатого скота
- Производство готовых кормов и их составляющих для животных, содержащихся на фермах;
- Розничная торговля молочными продуктами, яйцами;
- Производство продукции птицеводства, животноводства, растениеводства;
- Переработка и реализация готовой продукции, полуфабрикатов и сельхозпродукции
- Племенное разведение птицы и скота
- Производство и реализация удобрений
- Производство комбикормов для собственных нужд и на продажу
- Деятельность автомобильного грузового транспорта и транспортная обработка грузов;

Общество также может осуществлять любые иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерние и зависимые хозяйственные общества:

1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Возрождение»

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Возрождение»**

Место нахождения: 627111, Российская Федерация, Тюменская обл., Заводоуковский р-н., с. Новая Заимка, ул. Авторемонтная 6 **ИНН:** 7215000620 **ОГРН:** 1057200449778

Производство продукции растениеводства и животноводства.

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен. Доля в уставном капитале 100%.

2. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Заводоуковский элеватор»

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Заводоуковский элеватор»**

Место нахождения: 627141, Российская Федерация, Тюменская обл., г. Заводоуковск, пер. Элеваторный 2 **ИНН:** 7215000469 **ОГРН:** 1057200445763

Производство продуктов мукомольно-крупяной промышленности.

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен. Доля в уставном капитале 100%.

3. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Шестаковское»

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Шестаковское»**

Место нахождения: 627113, Российская Федерация, Тюменская обл., Заводоуковский р-н, с. Шестаково, ул. Шоссейная, 15 **ИНН:** 7207005784 **ОГРН:** 1157232012630

Производство и реализация сельскохозяйственной продукции.

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен. Доля в уставном капитале 100%.

4. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Сельскохозяйственное предприятие «Голышмановское»

Сокращенное фирменное наименование: **ООО СП «Голышмановское»**

Место нахождения: 627320, Российская Федерация, Тюменская обл., Голышмановский р-н, с. Голышманово, ул. Головина, 2 **ИНН:** 7214008190 **ОГРН:** 1077214000104

Производство продукции растениеводства и животноводства.

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен. Доля в уставном капитале 100%.

5. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Сельскохозяйственное предприятие «Ситниковское»

Сокращенное фирменное наименование: **ООО СП «Ситниковское»**

Место нахождения: 627081, Российская Федерация, Тюменская обл., Омутинский р-н, с. Ситниково, ул. МТС, 5 **ИНН:** 7220504768 **ОГРН:** 1087220000130

Производство продукции растениеводства и животноводства

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен. Доля в уставном капитале 100 %.

6. Полное фирменное наименование: Акционерное общество «БИКОР»

Сокращенное фирменное наименование: **АО «БИКОР»**

Место нахождения общества: 627111, Российская Федерация, Тюменская область, Заводоуковский район, километр 1-3 км. западнее с. Новая заимка.

ИНН: 7215007175 **ОГРН:** 1027201592043

Производство готовых кормов, торговля зерном.

Совет директоров (наблюдательный совет) предусмотрен. Доля в уставном капитале 100%.

7. Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Бенат»

Сокращенное фирменное наименование: **АО «Бенат»**

Место нахождения общества: 625001, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Мельзаводская, д. 18.

Производство дистиллированных питьевых алкогольных напитков

ИНН 7202027953, **ОГРН** 1027200796215

Совет директоров (наблюдательный совет) предусмотрен. Доля в уставном капитале 39%.

Филиалы и представительства:

Голышмановский филиал

дата открытия: **30.04.2008 г.**

место нахождения: Российская Федерация, Тюменская область, р.п. Голышманово, ул. Ленина, д. 139

Деятельность по Голышмановскому филиалу осуществляется в соответствии с кодом ОКВЭД 01.47

Бухгалтерский учёт деятельности филиала осуществляется без выделения на отдельный баланс.

Московское представительство

дата открытия: **19.01.2011 г.**

место нахождения: г. Москва, ул. Каховка, д. 10. корп. 3

Деятельность по Московскому представительству не ведется

Общество осуществляет деятельность в соответствии с лицензиями, полученными на осуществление отдельных видов деятельности:

Вид деятельности	№ лицензии	Срок действия
Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности	№ (72)-680-Т/П	Бессрочно
Разрешение на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух (за исключением радиоактивных веществ)	Разрешение №110	22.11.2025
Пользование недрами с целью добычи пресных подземных вод в пределах участков вод	Лицензия Серия ТЮМ №80480 ВЭ	13.11.2038
Деятельность в области использования возбудителей инфекционных заболеваний человека и животных (за исключением случая, если указанная деятельность осуществляется в медицинских целях) и генно-инженерно-модифицированных организмов III и IV степени потенциальной опасности, осуществляемой в замкнутых системах	Лицензия №72.ОЦ.01.001.Л.000045.07.09	Бессрочно
Эксплуатация взрывопожарных производственных объектов	Лицензия №ВП-57-014995	Бессрочно
Водопользование: сброс сточных вод	Решение о предоставлении водного объекта в пользование № 72-14.01.05.022-О-РЕВХ-С-2019-02395/00	31.12.2023
Медицинская деятельность	Лицензия ЛО-72-01-002184	Бессрочно
Деятельность в области гидрометеорологии и в смежных с ней областях	Лицензия №Р/2016/3142/100/Л	Бессрочно

Племенной репродуктор второго порядка по разведению кур кросса хайлайн браун	Свидетельство о регистрации в государственном племенном регистре серия ПЖ 77 №008476	12.07.2023
Перевозки автобусами иных лиц лицензиата для его собственных нужд	№ АН-72-001118	Бессрочно

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составляет 977 человек (31 декабря 2021 г. – 1324 человек, 31 декабря 2020 г. – 1404 человек).

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2022 г. Курсы валют составили на эту дату 72.1303 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2021 г. – 74.2926 руб., 31 декабря 2020 г. 73.8757 руб.), 76.6446 руб. за 1 евро (31 декабря 2021 г. – 84.0695 руб., 31 декабря 2020 г. – 90.6824 руб.).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила (прочие расходы)– 657 тыс. руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, составила (прочие доходы) –322 тыс. руб.

КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В составе нематериальных активов отражаются приобретенные Обществом товарные знаки. Амортизация этих активов начисляется линейным способом.

В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования. Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды: срок полезного использования по товарным знакам – 99-100 месяцев.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показываются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом, исходя из следующих сроков полезного использования:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	20-50
Сооружения	7-10
Офисное оборудование	3-5
Машины и оборудование	6 – 9
Транспортные средства	6 – 8
Прочие	2 – 8

Переоценка основных средств и по текущей рыночной стоимости не производится.

Величину незавершенных капитальных вложений, суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражать в разд. I «Внеоборотные активы» по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам разницы между суммой фактических затрат на

приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования, в отношении которой по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость такой задолженности и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данной задолженности над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются способом средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

Запасы материалов, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с:

имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен,

- существенной потерей первоначальных качеств в результате длительного хранения или событий не преодолимой силы, отражаются по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости материалов образуется резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе запасов, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на учет в количественном выражении на счет 10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации».

В соответствии с п. 7.4 ПБУ 1/2008 принято решение отступления от положений ПБУ 6/01 и ФСБУ 5/2019 в отношении специальных средств производства стоимостью не более 40 000 руб. и сроком полезного использования превышающего 12 месяцев или обычный операционный цикл (например, спецодежда, хозяйственный инвентарь и/или оборудование) ввиду того, что информация о таких специальных средствах производства не является существенной для целей принятия экономических решений пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности, спецодежда подлежат учету в

составе запасов Общества на счете «Материалы» на отдельном субсчете «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации».

НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ

Незавершенное производство, кроме незавершенного производства продукции растениеводства, оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Незавершенное производство продукции растениеводства оценивается по плановой себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

В составе готовой продукции отражаются законченные производством продукты и изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценивается по сокращенной фактической производственной себестоимости без учета управленческих расходов.

РЕЗЕРВЫ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Общество ежегодно при проведении инвентаризации запасов проводит их оценку и создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на 31 декабря. Оценка запасов проводится комиссией, утвержденной руководителем.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

УЧЕТ ДОЛГОСРОЧНЫХ АКТИВОВ К ПРОДАЖЕ

Объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже принимается к учету в качестве оборотных активов на дату принятия руководством соответствующего решения. Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов.

В случае снижения стоимости долгосрочного актива к продаже на конец отчетного периода в бухгалтерском учете создается резерв под снижение стоимости этого актива. Если в конце следующего отчетного периода выявляется дальнейшее снижение стоимости, то сумма резерва увеличивается на соответствующую величину. Если выявляется повышение стоимости этого актива, то сумма резерва уменьшается. Создание, доначисление и уменьшение резерва изменяют расходы (доходы) периода, в котором совершаются эти операции. Прибыль (убыток), связанная с долгосрочными активами к продаже (в том числе создание и изменение величины резерва под снижение стоимости, результат продажи), включается в статью отчета о финансовых результатах: «Прочие расходы», «Прочие доходы».

ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей (обыкновенных акций), приобретенных участниками (акционерами), и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств и нематериальных активов, определенных при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Поскольку по итогам 2021 года получен убыток, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

Расходования средств резервного фонда не осуществляло.

Иные фонды, кроме резервного, не формируются.

КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения, в том отчетном периоде, к которому они относятся.

ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных

документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Прочие доходы в отчетности отражаются за вычетом соответствующих расходов, если расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности (например, предоставление во временное пользование своих активов), не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе прочих доходов.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Государственная помощь отражается в учете на дату фактического получения денежных средств или имущества.

Средства государственной помощи, полученные на финансирование капитальных затрат, представляются в бухгалтерском балансе в качестве обособленной статьи в составе долгосрочных обязательств. При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов в качестве отдельной статьи доходов.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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 во внебюджетные фонды. 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.

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ:

СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Денежные потоки Общества подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Лизинговые платежи по договору финансовой аренды классифицировать как денежные потоки от финансовой деятельности.

Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы как от текущих, инвестиционных и финансовых операций, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Денежные эквиваленты - это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам Общества относятся открытые в кредитных организациях депозитные вклады (депозиты) до востребования, сроком возврата до 30 дней и банковские векселя, принадлежащие Обществу, срок погашения которых на отчетную дату наступил. Стоимость финансовых вложений, которые организация относит к денежным эквивалентам, отражается в Бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

НДС, полученный от покупателей, уплаченный поставщикам и перечисленный в бюджет, отражается в ОДДС свернуто

Если получилась сумма НДС, уплаченного поставщикам и перечисленного в бюджет больше НДС, полученного от покупателей или из бюджета, то эта разница отражается по строке 4129 «Прочие платежи» в скобках, а если НДС, полученного от покупателей или из бюджета, превысит сумму налога уплаченного поставщикам и перечисленного в бюджет, то разница отражается в строке 4119.

ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.
- Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.
- Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности

согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. 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.
- Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3. 1. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Корректировка данных в связи с изменениями учетной политики

				тыс. руб.
Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	корректировка	Сумма после корректировки
На 31 января 2021 года				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	3 105 786	(144 583)	2 961 203
Доходные вложения в материальные ценности	1160	100 142	2 050	102 192
Итого по разделу I	1100	5 024 090	(142 533)	4 881 557
БАЛАНС	1700	7 649 915	(142 533)	7 507 382
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 462 777	(140 406)	1 322 371
Итого по разделу III	1300	5 054 016	(140 406)	4 913 610
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	36 580	(1 272)	35 308
Итого по разделу IV	1400	1 786 355	(1 272)	1 785 083
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	298 690	(855)	297 835
Итого по разделу V	1500	809 544	(855)	808 689
БАЛАНС	1700	7 649 915	(142 533)	7 507 382

3.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о структуре нематериальных активов. (в 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	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 2022 г.	1 714	(720)	9452	-	-	(207)	-	-	-	11 166	(927)
	за 2021 г.	1342	(558)	372	-	-	(162)	-	-	-	1 714	(720)
в том числе: товарные знаки	за 2022 г.	1 714	(720)	9452	-	-	(207)	-	-	-	11 166	(927)
	за 2021 г.	1342	(558)	372	-	-	(162)	-	-	-	1 714	(720)

3.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

3.3.1. Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2022 г.	6 012 237	(3 051 034)	443 794	(71 018)	39 556	(633 743)	-	-	-	6 385 013	(3 645 221)
	за 2021 г.	6 187 143	(2 648 519)	93 315	(241 492)	32 659	(317 320)	-	-	-	6 038 966	(2 933 180)
в том числе: ППА	за 2022 г.	67 174	(130 03)	-	-	-	(7 234)	-	-	-	67 174	(20 237)
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания, сооружения и передаточные устройства	за 2022 г.	2496520	(648151)	46528	(309)	90	(76081)	-	-	-	2542739	(724142)
	за 2021 г.	2 500 201	(416 540)	2 190	(5 871)	667	(75 751)	-	-	-	2 496 520	(491 624)
Машины и оборудования	за 2022 г.	2 940062	(2 106 689)	212 112	(7 289)	2043	(399 095)	-	-	-	3 144 885	(2 503 741)
	за 2021 г.	2 950 364	(1 934 986)	13 973	(2 455)	2 455	(196 973)	-	-	-	2 961 882	(2 129 504)
Транспортные средства	за 2022 г.	334 184	(255 926)	148 673	(27 360)	26493	(139 314)	-	-	-	455497	(368747)
	за 2021 г.	415 909	(266 809)	5 655	(18 977)	18 466	(32 823)	-	-	-	402 587	(281 166)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022 г.	5559	(5 187)	-	(44)	44	(85)	-	-	-	5 515	(5 228)
	за 2021 г.	8 698	(8 300)	630	(89)	89	(599)	-	-	-	9 239	(8 810)
Рабочий скот	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	за 2022 г.	82 200	(22 078)	32 798	(26 938)	10 886	(11 934)	-	-	-	88 060	(23 126)
	за 2021 г.	76 799	(21 884)	31 168	(25 767)	10 982	(11 174)	-	-	-	82 200	(22 076)
Другие виды основных средств	за 2022 г.	86 538	-	3 683	(9 078)	-	-	-	-	-	81 143	-
	за 2021 г.	235 172	-	39 699	(188 333)	-	-	-	-	-	86 538	-
из них:	за 2022 г.	86 538	-	3 683	(9 078)	-	-	-	-	-	81 143	-

Земельные участки	за 2021 г.	235 172	-	39 699	(188 333)	-	-	-	-	86 538	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2022 г.	598 140	(495 948)	27 557	(319 823)	318 464	(53 612)	-	-	305 874	(231 096)
в том числе:	за 2021 г.	674 960	(465 309)	-	(76 820)	13 109	(45 798)	-	-	598 140	(497 998)
здания	за 2022 г.	3 506	(1387)	-	(37 122)	4 482	(732)	-	-	3 506	(1425)
	за 2021 г.	40 629	(4 543)	-	-	-	-	-	-	3 507	(793)
Сооружения	за 2022 г.	-	-	-	(2 025)	2 025	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	2 025	(2 025)	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудования	за 2022 г.	477 012	(380 294)	910	(208 425)	207 735	(32 059)	-	-	269 497	(204 618)
	за 2021 г.	479 006	(345 774)	-	(1 994)	1 994	(39 165)	-	-	477 012	(382 945)
Транспортные средства	за 2022 г.	116 961	(114 267)	19 894	(110 760)	110 729	(21 515)	-	-	26 095	(25 053)
	за 2021 г.	121 591	(112 427)	-	(4 631)	4 068	(5 901)	-	-	116 960	(114 260)
Производственный и хоз.инвентарь	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	540	(540)	-	(540)	540	-	-	-	-	-
Рабочий скот	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	6 776	-
Земельные участки	за 2022 г.	661	-	6 753	(638)	-	-	-	-	661	-
	за 2021 г.	31 169	-	-	(30 508)	-	-	-	-	-	-

3.3.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 2022 г.	23 634	537 452	-	(443 794)	117 292
	за 2021 г.	26 485	90 464	-	(93 315)	23 634

В составе Незавершенных капитальных вложений по состоянию на 01.01.2022 года отражена стоимость основных средств, не введенных в эксплуатацию. Величина незавершенных капитальных вложений отражена в разд. I «Внеоборотные активы» по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»

3.3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	13 546	7
в том числе	-	7
1. Прицеп самосвальный (инв. №№ 0002418-0002421)	1	-
2. Автомобиль самосвал КАМАЗ 43255-G5, 4*2 задняя разгрузка Т 968 КТ 72	9	-
3. Здание (птичник №108) общая площадь 1291,4	-	-

кв.м.(инв.№000000180)		
4. Здание, назначение: Нежилое здание общ.площадь 1839,80 кв.м. (инв.№000000441)	446	-
5. Кольцевой водопровод (инв.№000021339)	359	-
6. Корпус инкубатора №2 (инв.№000000231)	62	-
7. Магистральный водопровод от скважин (инв.№00022923)	742	-
8. Площадки производственные с покрытием 19238 кв.м. пт-ка Голышмановская (инв. №00022216)	1 986	-
9. Полуприцеп кормовоз MENCİ BV 7060 72 (инв.№00025046)	52	-
10. Полуприцеп кормовоз MENCİ BV 7299 72 (инв.№00025047)	52	-
11. Полуприцеп кормовоз саморазгружающийся BV 8495 72 (инв.№00025105)	52	-
12. Полуприцеп кормовоз саморазгружающийся BV 8510 72 (инв. №00025104)	52	-
13. Полуприцеп тракторный самосвальный ковшовый ПСКТ-18 «Хозяин» 77 PE 1237	1	-
14. Полуприцеп тракторный самосвальный ковшовый ПСКТ-18 «Хозяин» 77 PE 1238	1	-
15. Птичник №16 цех выращивания (инв.№000002066)	618	-
16. Птичник №14 цех выращивания (инв.№000002405)	554	-
17. Птичник №1, 2, 3, 4 цех выращивания общая площадь 7886,5 кв.м. (инв.№000000282)	2 747	-
18. Птичник №11, цех выращивания общая площадь 1780,2 кв.м. (инв.№000000292)	607	-
19. Птичник №5, цех выращивания общая площадь 1686,7 кв.м. (инв.№000000286)	535	-
20. Птичник №6, цех выращивания общая площадь 1682,9 кв.м. (инв.№000000287)	536	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	305 874	598 140	674 924
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	725 102	725 102	719 394
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	6 265	6 686	6 803
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	126 070	120 792	183 098
Основные средства, переведенные на консервацию	422 393	66 184	66 130
Иное использование основных средств (заклад), в том числе	1 970 683	2 172 095	425 146
Здания	1 102 527	932 218	268 371
Сооружения	176 271	181 088	333
Машины и оборудование	616 088	1 058 704	-
Транспортные средства	48 389	-	-
Земельные участки	27 408	85	156 442

Переоценка основных средств не проводилась.

АО Бенат	за 2022 г.	287668	-	-	-	-	-	287668	-
	за 2021 г.	287668	-	-	-	-	-	287668	-
Краткосрочные - всего	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 2022 г.	1712040	(71003)	-	-	-	(467000)	1712040	(538003)
	за 2021 г.	1639977	(195562)	72 063	-	-	124559	1712040	(71003)

Иное использование финансовых вложений отсутствует

3.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих внеоборотных активов отражены:

(тыс. руб.)

Наименование показателя (по группам)	31.12.2021	Поступление	Выбытие	31.12.2022
Оборудование к установке (сч.07)	124	61 873	(22109)	39 888
Вложения во внеоборотные активы (сч.08)	66 921	244 316	(182 538)	128 699
в том числе разработка технологии получения полезной информации на основе птичьего помета	33 986	17 309	-	51 295
Авансы за работы, услуги, связанные со строительством объектов ОС	8 752	177 159	(8 655)	177 256
в т. ч.				
ГЕОХИ РАН	8 655	-	(8 655)	-
ГОЛДМАРК МБД ООО	97	-	-	97
ООО «Промтех-Сибирь»	-	171 478	-	171 478
ПК ЗАО «Котлострой»	-	2 790	-	2 790
ООО Управление ГЭПД	-	2 605	-	2 605
Автовыбор.ру ООО	-	286	-	286
Итого	75 797	213 302	(213 302)	345 843

3.6. ЗАПАСЫ

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются:

- сырье для производства
- корма,
- горюче-смазочные материалы
- запасные части,
- строительные материалы,
- животные на выращивании (молодняк птицы).

Информация о структуре, наличие и движение запасов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и закрытия	выбыло			оборот запасов между их группами (балансовый)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения			
Запасы - всего	за 2022 г.	1 520 147	(90 338)	10 031 271	(9 783 786)	61 169	-	-	1 767 632	(29 169)
	за 2021 г.	2 088 477	(27 761)	20 008 735	(20 577 065)	(62 577)	-	-	1 520 147	(90 338)
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022 г.	1 311 874	(68 104)	2 503 979	(2 993 979)	56 177	-	-	821 968	(11 927)
	за 2021 г.	948 414	(10 228)	6 881 056	(6 517 596)	(57 876)	-	-	1 311 874	(68 104)
Животные на выращивании о откорме	за 2022 г.	175 760	-	790 052	(114 660)	-	-	-	851 152	-
	за 2021 г.	1 041 056	-	1 204 964	(2 070 260)	-	-	-	175 760	-
Готовая	за 2022 г.	30 300	(22 234)	3 063 514	(3 007 187)	4 992	-	-	86 627	(17 242)

продукция и товары для перепродажи	за 2021 г.	94 172	(17 533)	10 907 914	(10 971 786)	(4 701)	-	-	30 300	(22 234)
Затраты в незавершенном производстве	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

МПЗ в залоге по состоянию на конец отчетного периода отсутствуют.

В 2022 году Обществом сформирован резерв под снижение стоимости материальных ценностей (в тыс. руб.):

Наименование видов материально-производственных запасов	Период	Остаток на начало периода	Списано	Сумма начисленного резерва	Остаток на конец периода
Запасные части	за 2022 г.	4 212	(139)	-	4 073
	за 2021 г.	4 791	(579)	-	4 212
Строительные материалы	за 2022 г.	951	(133)	-	818
	за 2021 г.	1 498	(547)	-	951
Готовая продукция	за 2022 г.	4 701	(10)	1545	6 236
	за 2021 г.	-	-	4 701	4 701
Корма	за 2022 г.	47 689	(47 456)	-	233
	за 2021 г.	-	-	47 689	47 689
Прочие материалы	за 2022 г.	32 785	(15 141)	165	17 809
	за 2021 г.	21 467	(1 033)	12 346	32 785
ИТОГО	за 2022 г.	90 338	(62 879)	1 710	29 169
	за 2021 г.	27 761	(2159)	64 736	90 338

На необходимость формирования резерва повлияли следующие обстоятельства, выявленные в ходе проведения инвентаризации материально- производственных запасов:

- морально устарели,
- полностью или частично потеряли свое первоначальное качество,
- по ряду причин не будут использоваться для производства продукции,
- не могут быть проданы,
- не могут использоваться для управленческих нужд Общества,

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили 714 307 по состоянию на 31.12.2022 г., 506 240 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. и 456 985 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г.

3.7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличие и движение дебиторской задолженности (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгов краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	*	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	395 003	-	930 357	-	(752 112)	-	-	(325 031)	248 217	-
	за 2021 г.	402 660	-	71 236	-	(10 327)	-	-	(68 566)	395 003	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	78 244	-	40 304	-	(114 375)	-	-	(4 173)	-	-
	за 2021 г.	49 117	-	38 429	-	(9 302)	-	-	-	78 244	-
авансы выданные	за 2022 г.	316 759	-	890 053	-	(637 737)	-	-	(320 858)	248 217	-
	за 2021 г.	353 543	-	32 807	-	(1 025)	-	-	(68 566)	316 759	-
прочие	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	396 232	(11196)	2 865 312	-	(2 357 894)	-	(133 616)	- 325 031	1 228 681	(144 812)
	за 2021 г.	694 094	(3 279)	167 490	-	(533 918)	-	(7 917)	68 566	396 232	(11 196)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	69 411	(812)	2 532 259	-	(1 872 564)	-	-	-	733 279	(812)
	за 2021 г.	554 672	(3 193)	8 472	-	(493 733))	-	2 381	-	69 411	(812)
авансы выданные	за 2022 г.	199 404	-	325 172	-	(378 300)	-	(133 679)	320 858	467 134	(133 679)
	за 2021 г.	117 317	(7)	51 353	-	(37 832)	-	7	68 566	199 404	-
прочие	за 2022 г.	127 417	(10384)	7 881	-	(107 030)	-	63	-	28 268	(10 321)
	за 2021 г.	22 105	(79)	107 665	-	(2 353)	-	(10 305)	-	127 417	(10 384)
Итого	за 2022 г.	791 235	(11 196)	3 795 669	-	(3 110 006)	-	(133 616)	X	1 476 898	(144 812)
	за 2021 г.	1 096 754	(3 279)	238 726	-	(544 245)	-	(7 917)	X	791 235	(11 196)

7* - причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления

В отношении Векселедержателя ООО «Эра-98» введена процедура наблюдения Определением Арбитражного суда Тюменской области по делу № А70-17854/2021 от 09 ноября 2021 года о несостоятельности (банкротстве). Общество подало Заявление о включении в реестр требований кредиторов задолженности по вексям и начисленных процентов.

В настоящий момент проводится процедура продажи имущества должника на повторных торгах. Срок, по истечении которого последовательно снижается начальная цена – каждые 3 календарных дня.

Обществом принято решение создать резерв под обесценение векселей ООО «Эра-98» в размере 177000 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего, тыс. руб.	143 130	8 639	17 225	16 413	7 580	3 908
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	7 764	6 952	16 673	15 861	3 494	301
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	135 366	1 687	540	540	3 915	3 908
прочая	-	-	12	12	171	92

3.8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

тыс. руб.

Показатели	Сальдо на 31.12.2021	Сальдо на 31.12.2021	Сальдо на 31.12.2020
Расчетные счета, в том числе:	157 041	175 741	132 499
ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ БАНК ПАО			
СБЕРБАНК	50 946	4 200	29 559
ЗАПСИБКОМБАНК	-	-	102 940
АО «РОССЕЛЬХОЗБАНК»	106 095	171 541	-
Валютные счета	-	-	-
Депозит и специальные счета в банках	-	-	-
Денежные средства в кассе	312	302	405
Переводы в пути	93	-	113
Итого	157 446	176 043	133 017

При формировании бухгалтерской отчетности за 2022 г. к денежным эквивалентам Общество относило денежные средства, находящиеся на расчетных счетах и в кассе предприятия.

Лимит остатка центральной кассы на 2021 год, установленный приказом № 282-а от 29.12.2018 г., составил 816 000 руб. Лимит остатка кассы в течение года не менялся.

По состоянию на 31.12.2022 г., на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2022 г., на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Существенные денежные потоки между Обществом и дочерними обществами представлены в таблице.

Денежные потоки от текущих операций	За 2022 г., тыс. руб.	За 2021 г., тыс. руб.
Поступления - всего	219 150	69 158
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	121 378	29 785
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	97 772	39 373
Платежи - всего	(887 284)	(1 013 375)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(887 284)	(1 013 375)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Платежи - всего	-	(72 063)
в том числе:		
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	-	(72 063)

3.9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Наименование видов материально-производственных запасов	Остаток на начало периода	Поступило	Выбыло	Остаток на конец периода
НДС с авансов полученных (сч.76AB)	2 344	24 837	(26 636)	545
Недостачи и потери от порчи ценностей (сч.94)	-	76 631	(76 379)	252
Денежные документы	-	260	(260)	-
Расчеты по оплате труда с персоналом	10	-	(10)	-
Расходы будущих периодов (сч. 97)	2 914	7 264	(6 103)	4 075
Долгосрочные активы к продаже	223 084	-	(4 414)	218 670
в т. ч. земельные участки	188 332	-	2 361	185 971
Итого	228 352	108 992	(113 802)	223 542

3.10. КАПИТАЛ

Информация по резервному фонду (в тыс. руб.):

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Размер фонда, установленный учредительными документами в размере уставного капитала общества	5%	5%
Размер фонда в денежном выражении на дату окончания соответствующего отчетного периода и в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда); руб./ %	126 532/ 3.7 %	126 532/ 3.7 %
Размер отчислений в фонд в течение соответствующего отчетного периода, руб.	-	15 438
Размер средств фонда, использованных в течение соответствующего отчетного периода, руб.	-	-

В течение отчетного года отчисления в указанный резервный фонд не производились, в 2021 году отчисления составили 15 438 тыс. руб. (Протокол годового общего собрания акционеров № 1 от 1 июля 2021 года). Расходование средств резервного фонда не осуществлялось.

Иные фонды, кроме резервного, не формируются.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2022 увеличились на 7.7 % или на 433073 тыс. руб., за счет получения прибыли.

3.11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличии и движении кредиторской задолженности (в тыс. руб.)

Информация о структуре, наличии и движении										
Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч ную задолжен- ность	*		**
			в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начислени- я	погаше- ние	списание на финансовы- й результат				
Долгосрочная	за 2022 г	1 250 976	-	23 826	(23 826)	-	320 100	-	-	1 571 076

кредиторская задолженность - всего	за 2021 г	1 543 110	1 745 559	28 108	(1 681 208)	-	(383 321)	-	-	1 252 248
в том числе:	за 2022 г	1 215 668	-	23 826	(23 826)	-	332 310	-	-	1 547 978
кредиты	за 2021 г	1 495 972	1 745 559	28 108	(1 681 208)	-	(372 763)	-	-	1 215 668
займы	за 2022 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2021 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2022 г	36 580	-	-	-	-	-	(12 210)	-	-	23 098
за 2021 г	47 138	-	-	-	-	-	(10 558)	-	-	36 580
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022 г	770 598	3 570 694	2 850	(3 554 773)	-	(320 100)	-	-	469 269
в том числе:	за 2021 г	601 281	286 481	627	(500 048)	(209)	383 321	-	-	771 453
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022 г	213 103	2 152 312	-	(2 118 816)	-	-	-	-	246 599
авансы полученные	за 2021 г	239 682	133 441	-	(159 811)	(209)	-	-	-	213 103
расчеты по налогам и взносам	за 2022 г	28 589	769 571	-	(783 549)	-	-	-	-	14 611
кредиты	за 2021 г	18 910	28 240	-	(18 561)	-	-	-	-	28 589
займы	за 2022 г	8 240	105 336	-	(94 907)	-	-	-	-	18 669
прочая	за 2021 г	13 458	8 228	-	(13 446)	-	-	-	-	8 240
за 2022 г	472 763	-	2 850	(2 850)	-	(332 310)	-	-	-	140 453
за 2021 г	284 505	100 000	627	(285 132)	-	372 763	-	-	-	472 763
Итого	за 2022 г	2 021 574	3 570 694	26 676	(3 578 599)	-	X	-	-	2 040 345
	за 2021 г	2 144 391	2 032 040	28 735	(2 181 256)	(209)	X	-	-	2 023 701

*перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность

**перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность

Просроченная кредиторская задолженность.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего, тыс. руб.	144 488	35 865	43 907
в том числе:			
краткосрочная	144 488	35 865	43 907
из нее:			
расчеты с покупателями и заказчиками	867	136	158
расчеты с поставщиками и подрядчиками	143 621	35 729	43 749
Авансы полученные	-	-	-

3.12. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Долгосрочные кредиты

Кредитор	Процентная ставка	Срок погашения	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
АО «Россельхозбанк»	1,5	2021-2029гг Согласно графику гашения кредита: ежемесячно с марта 2021г. по январь 2029г	645 002 18 429	436 468 226963
АО «Россельхозбанк»	1,5	2021-2030гг Согласно графику гашения кредита: ежемесячно с 1 марта	902 976 22 024	779 200 145800

		2022г. по сентябрь 2030г		
Итого			1 547 978	1 215 668
В т. ч. перевод в краткосрочную задолженность			40 453	372 763

По состоянию на 31.12.2022 г. общая сумма неиспользованного кредитного лимита у Общества отсутствует.

По рублевым долгосрочным кредитам фиксированные процентные ставки в 2022г. составляют 1.5 % годовых, в 2021г – 1.5 % годовых, на условиях привлечения кредитов по сниженной процентной ставке по программе льготного кредитования сельхозпроизводителей.

Выплата процентов производится ежемесячно, согласно графику погашения. Сумма платежей по возврату кредита в 2022 году в размере 40 453 тыс. руб. переведена в краткосрочную задолженность по кредитам.

Прочие долгосрочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя (по группам)	Период	Остаток на начало года	Поступило (Оплачено)	Переведено из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Остаток на конец года
Лизинговые платежи (сч.76)	за 2022	35 308	-	(12 210)	23 098
Лизинговые платежи (сч.76)	за 2021	47 138	-	(10 558)	36 580

3.13. КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Кредиты

тыс. руб.

Кредитор	Процентная ставка (годовых)	Срок погашения	Остаток задолженности на 31.12.2022	Остаток задолженности на 31.12.2021
АО «Россельхозбанк»	2,85	30.06.2023	100 000	100 000
АО «Россельхозбанк» долгосрочный кредит	Перевод из долго срочной задолжен- ности	31.12.2023	40 453	372 763
Итого			140 453	472 763

Общая сумма краткосрочных кредитов, на 31.12.2022 составила 100000 тыс. руб.

По рублевым краткосрочным кредитам фиксированная процентная ставка в 2021 г. составила 2,85% годовых, на условиях привлечения кредитов по сниженной процентной ставке по программе льготного кредитования сельхозпроизводителей. Выплата процентов производится ежемесячно, сумма выплаченных за 2022г. процентов составляет – 2 850 тыс. руб., за 2021 год – 627 тыс. руб.

Займы, полученные и выданные в 2022 году, у Общества отсутствуют.

3.14. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ И ГАРАНТИЯХ

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2022г	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	1 923 323	1 923 323	2 015 369
в том числе:			
Договоры поручительства от ООО	1 688 431	1 688 431	1 780 477
СП «Голышмановское», ООО	107 885	107 885	107 885
«Возрождение», ООО	127 007	127 007	127 007

«Шестаковское», ООО СП «Ситниковское», АО «Бикор», ООО «Заводоуковский элеватор» ООО «Эра-98» договор об ипотеке ООО «Эра-98» договор о залоге			
Выданные - всего	1 331 979	888 493	2 159 799
в том числе: Объекты основных средств, переданных в залог	1 331 979	888 493	2 159 799

3.15. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном году Общество получило следующие виды государственной помощи (в тыс. руб.):

Вид государственной помощи (с указанием документа – основания)	Остаток на 01.01.2022г.	Использовано в 2022 г.	Фактически получено в 2022 г.	Остаток на 31.12.2022г.
Субсидия за счет средств областного бюджета на возмещение затрат на уплату страховых премий	0	0	0	0
Субсидия за счет средств областного и федерального бюджетов на 1 кг реализованного и (или) отгруженного на собственную переработку молока, утвержденным (Постановление Правительства Тюменской области от 14 мая 2012 г. № 180-п)	0	9 179	9 179	0
Субсидии на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям	0	1 008 700	1 008 700	0
ИТОГО ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ ИЗ БЮДЖЕТА	0	1 017 879	1 017 879	0
Средства ФСС на возмещение страхователям расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний (Приказ №607-Ф от 16.12.2021)	0	0	0	0
ИТОГО ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ		1 017 879	1 017 879	0

Государственная помощь		
Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Получено бюджетных средств - всего	1 017 879	14 683
в том числе:		
на текущие расходы	1 017 879	14 683
на вложения во внеоборотные активы	-	-
СПРАВОЧНО: сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода	-	-

Сумма использованной субсидии на капитальные вложения во внеоборотные активы отражена в бухгалтерском балансе по статье «Доходы будущих периодов» в разделе IV Долгосрочные обязательства» и будет списываться на доходы по мере амортизации созданной за счет нее производственных объектов:

тыс. руб.

Наименование показателя (по группам)	Период	Остаток на начало года	Поступило	Списано в прочие доходы	Остаток на конец года
--------------------------------------	--------	------------------------	-----------	-------------------------	-----------------------

Доходы будущих периодов (на кап вложения)	за 2022	534 107	-	(104 370)	429 737
Доходы будущих периодов (на кап вложения)	за 2021	638 477	-	(104 370)	534 107
Безвозмездные поступления и прочие субсидии	за 2022	969	-	(969)	-
Безвозмездные поступления и прочие субсидии	за 2021	996	1 577	(1 604)	969

3.16. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Общество является сельскохозяйственным производителем, ставка налога на прибыль по сельскохозяйственной деятельности в 2022 году - 0%, в 2021 году - 0%; ставка налога на прибыль по прочей деятельности в 2022 году 20%, в 2021 году 20%. Сумма текущего налога на прибыль за 2022 год составила 0 тыс. руб., в 2021 году – 0 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование	2022 год	2021 год
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	97 965	(160 978)
Текущий налог на прибыль	-	-
Постоянный налоговый расход (доход)	(286 959)	167 123
Отложенный налог на прибыль	188 994	(6 145)

Изменение отложенного налогового актива (обязательства)

тыс. руб.

Наименование	период	На начало периода	Начислено	Списано	На конец периода
Отложенные налоговые активы (итого свернуто)	за 2022 г. за 2021 г.	100 334 106 479	191 663 6 130	(2 669) (12 275)	289 328 100 334
Отложенные налоговые активы	за 2022 г. за 2021 г.	100 704 106 903	191 780 6 210	(2 669) (12 409)	289 815 100 704
Отложенные налоговые обязательства	за 2022 г. за 2021 г.	370 424	117 80	- (134)	487 370

3.17. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

3.17.1. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	37 122	59 700	(65 606)	-	31 216
в том числе: оценочное обязательство (резерв) на предстоящую оплату отпусков работникам	37 122	59 700	(65 606)	-	31 216

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 во внебюджетные фонды. 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.

По состоянию на 31.12.2022 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, по неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование, на общую сумму 31 216 тыс. руб. (на 31.12.2021 г. – 37 122 тыс. руб., на 31.12.2020 г. на 39 074 тыс. руб.).

3.17.2. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению Руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

3.17.3. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности, Общество не имеет.

Условные активы и обязательства отсутствуют.

3.18. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ И СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

Наименование товаров, работ, услуг	Выручка, без НДС		Себестоимость		Прибыль	
	2022год	2021год	2022 год	2021 год	2022 год	2021 год
Яичная продукция	973 963	4 629 999	876 226	3 519 893	97 737	1 110 106
Мясная продукция	-	168 761	-	238 030	-	(69 269)
Продукция растениеводства	-	2 438	-	2 676	-	(238)
Продукция животноводства	123 735	90 926	97 905	77 046	25 830	13 880
Живая птица и молодняк крупного рогатого скота	10 986	4 370	53 399	9 969	(42 413)	(5 599)
Прочие услуги и товары	652 271	235 720	716 541	261 334	(64 270)	(25 614)
Сухой птичий помет/органические удобрения	446 788	3 380	202 814	3 180	243 974	200
Товары розничной торговли и общепита	6 666	3 521	8 190	10 574	(1 524)	(7 053)
Итого	2 214 409	5 139 115	1 955 075	4 122 702	259 334	1 016 413

3.19. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

в тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	1 693 076	3 116 586

Расходы на оплату труда	270 627	687 114
Отчисления на социальные нужды	82 157	210 050
Амортизация	142 547	312 110
Прочие затраты	104 129	222 768
Итого по элементам	2 292 536	4 548 628
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(66 991)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	71 195
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 225 545	4 619 823

Состав управленческих расходов (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Оплата труда с начислениями	113 183	145 951
Амортизация	5 095	6 051
Расходы на информационно-консультационные услуги	4 801	2 607
Противоэпидемические мероприятия	530	7 314
Охрана объектов	11 174	9 461
Прочие	66 744	47 735
Итого:	201 527	219 119

Совокупно начисленные затраты на использованные энергетические ресурсы составляют 197338 тыс. руб. и 256 206 тыс. руб. в течение 2022 и 2021 гг. соответственно, в т.ч.:

Вид энергии	Стоимость, тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
Электроэнергия	95 087	134 638
Газ	102 251	121 568

3.20. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Наименование прочих доходов	Сумма, тыс. руб.	
	2022 год	2022 год
Аренда	5 543	2 803
Субсидии на возмещение капитальных расходов	104 370	104 370
Оприходованы ТМЦ по результатам инвентаризации и от разборки основных средств	222 934	66 129
Признан прочий доход в виде субсидии на возмещение текущих расходов	10 148	14 706
Положительные курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	1 192
Претензия	2 267	-
Списание кредиторской задолженности	-	209
Страхование возмещение	-	16 084
Безвозмездно получено имущество	-	2
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	126 940
Субсидии на возмещение ущерба по ЧС	1 008 700	-
Лечение и медуслуги возмещение расходов	-	1 056
Продажа основных средств	5 608	9 079
Прочие доходы	1 757	325
Итого прочие доходы	1 361 327	342 895

Наименование прочих расходов	Сумма, тыс. руб.
------------------------------	------------------

	2022 год	2021 год
Резервы под обесценивание финансовых вложений	467 000	-
Списание ТМЦ, демонтаж основных средств	11 372	11 940
Отрицательные курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	335	-
Услуги банка	873	2 538
Социальные расходы (материальная помощь, материальное поощрение, расходы на проведение культурно-массовых и спортивных мероприятий и т.д.)	1 735	1 958
Расходы, возникающие в период простоя и завершения технологического цикла	139 841	-
Списание дебиторской задолженности, создание резервов по сомнительным долгам	133 852	10 321
Земельный налог	21 090	19 216
Резервы под снижение стоимости МПЗ	(19 239)	62 596
Расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности	33 286	1 441 213
Продажа крупного рогатого скота	7 309	5 801
Премии покупателям за товарооборот	11 971	53 669
Штрафы, пени и неустойки, возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	2 140	1 516
Убытки прошлых лет	960	1 517
Прощение долга	12	-
Потери от брака, падежа животных сверх нормы	1 602	9 650
Прочие расходы	26 773	38 455
Итого прочие расходы	840 912	1 660 390

Показатели по строке 2340 и 2350 формы «Отчет о финансовых результатах» за 12 месяцев 2022 г. отражены свернуто – доходы отражены за минусом соответствующих расходов:

тыс.руб.

Наименование показателя	2022 год		Отражаем в ОФР	
	прочие доходы	прочие расходы	свернуто доходы (если 91.1 больше 91.2.)	свернуто расходы (если 91.2. больше 91.1.)
Аренда	40 269	34 726	5 543	-
Курсовая разница	2 356	2 691	-	335
Продажа КРС	6 229	13 538	-	7 309
Продажа ОС	8 872	3 264	5 608	-
	63 034	54 219	11 151	7 644

3.21. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за вычетом дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, выкупленные (приобретенные) им, вычитались.

тыс. руб.

	2022 г.	2021 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год	678 818	(811 065)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в	3 413 850	3 413 850

обращении в течение отчетного года, тыс. акций		
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	0.199	(0.238)

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

3.22. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация о контролирующих лицах.

Основным акционером Общества с долей обыкновенных акций 99,9127% является Тюменская область (субъект РФ) в лице Департамента имущественных отношений Тюменской области. На основании абз. 2 подп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ идентификация бенефициарных владельцев не проводится.

Информация о контролируемых лицах

Крупнейшими дочерними обществами являются:

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Местонахождение	Вид деятельности
Общество с ограниченной ответственностью «Возрождение»	627111, Российская Федерация, Тюменская обл., Заводоуковский р-н., с. Новая Заимка, ул. Авторемонтная 6	Производство продукции растениеводства и животноводства
Общество с ограниченной ответственностью «Заводоуковский элеватор»	627141, Российская Федерация, Тюменская обл., г. Заводоуковск, пер. Элеваторный 2	Производство продуктов мукомольно-крупяной промышленности
Общество с ограниченной ответственностью «Шестаковское»	627113, Российская Федерация, Тюменская обл., Заводоуковский р-н, с. Шестаково, ул. Шоссейная, 15	Производство и реализация сельскохозяйственной продукции
Общество с ограниченной ответственностью Сельскохозяйственное предприятие «Голышмановское»	627320, Российская Федерация, Тюменская обл., Голышмановский р-н, с. Голышманово, ул. Головина, 2	Производство продукции растениеводства и животноводства
Общество с ограниченной ответственностью Сельскохозяйственное предприятие «Ситниковское»	627081, Российская Федерация, Тюменская обл., Омутинский р-н, с. Ситниково, ул. МТС, 5	Производство продукции растениеводства и животноводства
Акционерное общество «Бикор»	627111, Российская Федерация, Тюм Заводоуковский район, километр 1-3 км. западнее с. Новая заимка.	Производство готовых кормов, торговля зерном.

Все дочерние общества полностью принадлежат Обществу. Общество владеет только обыкновенными акциями дочернего общества – Акционерное общество «Бикор». Доля Общества в уставных капиталах дочерних обществ не изменялась с 2020 г.

Зависимым обществом является:

Наименование	Местонахождение	Вид деятельности
--------------	-----------------	------------------

общества		
Акционерное общество «Бенат» (39%)	625001, г.Тюмень, ул. Мельзаводская, д.18	Производство дистиллированных питьевых алкогольных напитков: водки, виски, бренди, джина, ликеров и т. п.

Доля Общества в уставном капитале зависимого общества в отчетном году не изменилась.

Список связанных сторон Общества по состоянию на 31.12.2022 г. по следующим группам:

№ п/п	Связанные стороны	Организация	Характер отношений (контроль/ влияние)	Информация, подтверждающая принадлежность к данной категории связанных сторон
1.	Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества	Тюменская область в лице Департамента имущественных отношений Тюменской области	Контроль основной акционер - доля обыкновенных акций 99,9127%	Выписка из реестра акционеров
2.	Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли Общества	Общество с ограниченной ответственностью «Возрождение»	Контроль Дочернее общество Доля участия в уставном капитале 100%	учредительные документы (выписка из ЕГРЮЛ)
		Общество с ограниченной ответственностью «Заводоуковский элеватор»	Контроль Дочернее общество Доля участия в уставном капитале 100%	учредительные документы (выписка из ЕГРЮЛ)
		Общество с ограниченной ответственностью «Шестаковское»	Контроль Дочернее общество Доля участия в уставном капитале 100%	учредительные документы (выписка из ЕГРЮЛ)
		Общество с ограниченной ответственностью Сельскохозяйственное предприятие «Голышмановское»	Контроль Дочернее общество Доля участия в уставном капитале 100%	учредительные документы (выписка из ЕГРЮЛ)

		Общество с ограниченной ответственностью Сельскохозяйственное предприятие «Ситниковское»	Контроль Дочернее общество Доля участия в уставном капитале 100%	учредительные документы (выписка из ЕГРЮЛ)
		Акционерное общество «Бикор»	Контроль Дочернее общество Доля участия в уставном капитале 100%	Выписка из реестра акционеров
		Акционерное общество «Бенат»	Контроль Зависимое общество Доля участия в уставном капитале 39%	Выписка из реестра акционеров
3.	Члены Совета директоров	Чейметов Владимир Николаевич; Огородникова Наталья Юрьевна; Бетляев Руслан Османович; Несват Евгений Георгиевич; Ивлева Алена Денева; Чернявская Ольга Борисовна; Скворцов Максим Михайлович	контроль	Протокол годового общего собрания акционеров Протокол № 1 от 5 июля 2022 года
4.	Члены коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества	коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен; ЕИО - Несват Евгений Георгиевич	контроль	Протокол заседания Совета директоров от 27 февраля 2019 г. № 2

Общество осуществляло операции со связанными сторонами. Характер отношений с контрагентами является договорным. Операции со связанными обществами проводились на обычных коммерческих условиях:

Связанная сторона	Вид и объем операций в 2022 году (тыс. руб. без НДС)
ООО «Возрождение»	Выручка (без НДС): - аренда – 4 428 тыс. руб., - услуги – 2 291 тыс. руб., - товар – 1 659 тыс. руб., - удобрения – 372 872 тыс. руб.
	Приобретение (без НДС): - товар – 119 297 тыс. руб., - услуги – 567 тыс. руб.

	Незавершенные расчетные операции (в т. ч. НДС) – дебиторская задолженность (авансы) – 185 776 тыс. руб., в т. ч. по поставкам зерна 2022 года – 127 733 тыс. руб., по поставкам зерна 2023 года – 58 043 тыс. руб.
ООО СП «Голышмановское»	Выручка (без НДС): - аренда – 18 576 тыс. руб., - товар – 712 тыс. руб., - удобрения – 73 787 тыс. руб. Приобретение (без НДС): товар – 236 359 тыс. руб. Незавершенные расчетные операции (в т. ч. НДС) – дебиторская задолженность (авансы) – 254 770 тыс. руб., в т. ч. по поставкам зерна 2022 года – 155 055 тыс. руб., по поставкам зерна 2023 года – 99 715 тыс. руб.
ООО СП «Ситниковское»	Приобретение (без НДС): - товар – 105 098 тыс. руб., - услуги – 198 тыс. руб. Незавершенные расчетные операции (в т. ч. НДС) – дебиторская задолженность (авансы) – 57 393 тыс. руб., в т. ч. по поставкам зерна 2022 года – 10 503 тыс. руб., по поставкам зерна 2023 года – 46 890 тыс. руб.
ООО «Шестаковское»	Выручка (без НДС): - аренда – 6 388 тыс. руб., - молодняк КРС – 7 739 руб., - услуги – 1 142 тыс. руб. Приобретение (без НДС): - товар – 95 990 тыс. руб., - услуги – 75 тыс. руб. Незавершенные расчетные операции (в т. ч. НДС) – дебиторская задолженность (авансы) – 204 815 тыс. руб., в т. ч. по поставкам зерна в 2022 году – 27 566 тыс. руб. по поставкам зерна в 2023 году – 43 570 тыс. руб.,
ООО «Заводоуковский элеватор»	Выручка (без НДС): услуги – 14 тыс. руб. Приобретение (без НДС): услуги – 50 870 тыс. руб.
АО «Бикор»	Выручка (без НДС): товар – 65 176 тыс. руб. Приобретение (без НДС): услуги – 34 696 тыс. руб.
АО «Бенат»	Операций нет.

Сформированы резервы по сомнительным долгам по расчетам с ООО «Шестаковское» в размере 133 679 тыс. руб по договорам поставки кормов: № 1075/ПСТ-19 от 13.08.2019 года в сумме 68 349 тыс. руб. и № 1039/ПСТ-20 от 02.09.2020 года в сумме 65 330 тыс. руб. .
Создан резерв под обесценивание финансовых активов по ООО «Возрождение»– 290 000 тыс. руб.

Задолженность по расчетам по состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года приведена в таблице:

№ п/п	Наименование связанных сторон	тыс. руб.			
		Состояние расчетов на 31.12.2022г.		Состояние расчетов на 31.12.2021г.	
		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
1	ООО «Шестаковское»	204 815	-	203 468	-
2	ООО «Заводоуковский элеватор»	-	2 342	-	704
3	АО «Бикор»	-	23 190	-	6 254

4	ООО СП «Ситниковское»	58 729	-	55 205	30 695
5	ООО «Возрождение»	617 026	279	133 078	43
6	ООО СП «Голышмановское»	334 653	31	202 849	35 777
7	АО «Бенат»	-	-	-	-

Выплаты основному управленческому персоналу Общества

Ключевому управленческому персоналу (генеральному директору, директорам, заместителям директора, главным специалистам) выплачено в 2022 году 35 451 тыс. руб., что составляет 9% от общего фонда заработной платы (выплачено в 2021 году 40 330 тыс. руб., что составляет 6% от общего фонда заработной платы, в 2020 году 37 480 тыс. руб., что составляет 6% от общего фонда заработной платы).

Наименование	Период	Среднесписочная численность, чел.	Фонд заработной платы тыс. руб.	Среднемесячная зарплата на 1 работника, руб.	Соотношение среднемесячной зарплаты к общей, %
1	2	3	4	5	6
ПАО «Птицефабрика «Боровская»	за 2022 г.	977	379 964	32 409	-
	за 2021 г.	1324	687 114	43 247	-
в том числе:					
Основной управленческий персонал, всего	за 2022 г.	17	35 451	173 779	536
	за 2021 г.	17	40 330	197 696	457
в том числе:					
единовременная премия	за 2022 г.	14	105	-	-
	за 2021 г.	16	277	-	-
премия согласно трудовому договору и решению совета директоров	за 2022 г.	-	-	-	-
	за 2021 г.	1	255	-	-
10 процентов общего состава работников с наиболее низкой оплатой труда	за 2022 г.	98	22 373	19 025	59
	за 2021 г.	132	35 544	22 439	52
10 процентов общего состава работников с самой высокой оплатой труда	за 2022 г.	98	96 345	82 097	253
	за 2021 г.	132	139 058	87 789	203

Указанные суммы в таблице включают налог на доходы физических лиц и не включают страховые взносы.

Выплаты членам Совета директоров не осуществлялись.

3.23. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности.

Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже приведены в таблице:

тыс. руб.

Наименование видов материально-производственных запасов	Остаток на начало периода	Поступило	Выбыло	Остаток на конец периода
Долгосрочные активы к продаже	223 084	-	-	218 670
в т. ч.				
земельные участки	188 333	-	2 362	185 971
здания	32 699	-	-	32 699
квартира	2 052	-	2 052	-

3.24. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2022 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

3.25. ВЛИЯНИЕ РАСПРОСТРАНЕНИЯ КОРОНАВИРУСА COVID-19 НА ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА

Общество считает, что распространение коронавируса не оказало существенного влияния на деятельность Общества в 2022 г., так как Общество не осуществляет виды деятельности, относящиеся к отраслям, признанным наиболее пострадавшими. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

3.26. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Общество подвержено кредитному риску, то есть риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Общества товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность.

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки.

3.27. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Постановлением Губернатора Тюменской области от 13.10.2021 № 250 (в редакции от 15.10.2021 № 253, от 18.10.2021 № 254) с 13.10.2021 были установлены ограничительные мероприятия (карантин) по высокопатогенному гриппу птиц на территории эпизоотического очага, расположенного на территории ПАО «Птицефабрика «Боровская» с изъятием на

основании постановления Правительства Тюменской области поголовья птицы и продуктов птицеводства с целью ликвидации очага особо опасной болезни животных. В соответствии с Постановлением Администрации Тюменского муниципального района от 16.10.2021 года № 100 был введен режим чрезвычайной ситуации в Тюменском муниципальном районе в пределах границ муниципального образования п. Боровский с 16.10.2021 года. В связи с этим с 13 октября 2021 на территории птицефабрики были введены ограничительные меры, предусмотренные Приказом Министерства сельского хозяйства РФ от 24.03.2021 № 158 «Об утверждении Ветеринарных правил осуществления профилактических, диагностических, ограничительных и иных мероприятий, установление и отмены карантина и иных ограничений, направленных на предотвращение распространения и ликвидацию очагов высокопатогенного гриппа птиц». С 17 февраля 2022 года с 00 часов 00 минут был отменен режим чрезвычайной ситуации в Тюменском муниципальном районе (постановление Администрации Тюменского муниципального района от 16.02.2022 года № 25) и 25 февраля 2022 года были отменены ограничительные мероприятия (карантин) по высокопатогенному гриппу птиц на территории ПАО «Птицефабрика «Боровская», расположенной в рабочем поселке Боровский Тюменского района Тюменской области (постановление Губернатора Тюменской области от 25.02.2022 № 20).

Расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности в 2022 году составили 33 286 тыс. руб., в том числе мойка и дезинфекция корпусов – 32 802 тыс. руб.

В 2022 г ПАО «Птицефабрика «Боровская» приступила к реализации Стратегии развития ПАО «Птицефабрика «Боровская» на 2022-2024 гг., утвержденной 26 мая 2022 года Советом Директоров (Протокол №7).

Основные цели Стратегии:

- поэтапное восстановления поголовья птицы до 2,8 млн. голов, в т.ч. кур-несушек - 2,3 млн. и среднегодового производства промышленного яйца до 720 млн. шт. на базе Боровской площадки цеха №3 (корпуса 1-10, 1 845 тыс. птицемест), цеха №4 (корпуса 1-10, 396 тыс. птицемест) и Гольшмановского филиала (корпуса 1-6, 407 тыс. птицемест).

- реструктуризация ссудной задолженности в АО «Россельхозбанк» – 1,588 млрд. руб.

- реализация инвестиционной программы в сумме 1,079 млрд. руб, направленной на обеспечение биобезопасности производства.

3.28. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Факторы, связанные с чрезвычайной ситуацией, объявленной в тюменском муниципальном районе в пределах границ муниципального образования п. Боровский с 16.10.2021 по 16.02.2022, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Вместе с тем, руководство Общества не планирует прекращение деятельности:

- В текущем году проведена работа с операторами племенной продукции. Исходя из зоотехнических показателей, ветеринарно-санитарных требований, условий поставки и цены выбраны два поставщика племенной продукции - ООО ППР Свердловский», АО ППР «Агрофирма Восток» и произведена поставка инкубационного яйца, суточных цыплят, 11-недельных цыплят родительского стада высокопродуктивных кроссов «Хайсекс Браун», «Декалб Уайт». Фактически завезено 2 131,92 тыс. шт. инкубационного яйца, 608,21 тыс. гол. суточных цыплят и 27,7 тыс. гол. родительского стада. Поставка выполнена на 100%;

- Проведена реструктуризация ссудной задолженности в АО «Россельхозбанк» – 1,588 млрд. руб. и подписаны дополнительные соглашения на пролонгацию возврата кредита:

дополнительное соглашение №217100/0018DS10 к Кредитному договору №217100/0018 от «02» марта 2021 г - окончательный срок возврата Кредита – «03» октября 2030 года (включительно) и дополнительное соглашение №217100/0019DS10 к Кредитному договору №217100/0019 от «02» марта 2021 г - окончательный срок возврата Кредита – «08» октября 2029 года (включительно).

3.29. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98

Генеральный директор

15 марта 2023 г.



Несват Е. Г.