

Общество с ограниченной ответственностью

"СибБарС"

ООО "СибБарС"

ИНН 5405498150 КПП 540501001 ОГРН 1145476081244

ОКПО 34505728 ОКАТО 50401379000 ОКТМО 50701000001

Р/сч 40702810425000001900 в Новосибирском РФ АО "Россельхозбанк" БИК 045004784
К/сч 3010181070000000784

630102, г. Новосибирск, ул. Зыряновская, д.53 этаж 3, офис 306

Пояснения

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2022г. и
отчету о финансовых результатах за 2022г.

1. Информация об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "СибБарС".

ИНН, КПП, ОГРН организации: 5405498150 / 540501001, 1145476081244

Адрес в Российской Федерации: 630102, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Зыряновская, дом № 53, этаж 3, офис 306.

Единоличный исполнительный орган общества - Директор:
Байрагдаров Вадим Насреддинович .

Главный бухгалтер: до 29.04.2022г - Пашкевич Елена Евгеньевна,
И.о. главного бухгалтера с 04.05.2022 – Сабурова Марина Валерьевна.

Среднегодовая численность работников за отчетный период: 259 чел.

1.1. Данные об уставном капитале организации

Размер уставного капитала организации: 10 000 рублей

Состав участников в 2022 году:

до 14.01.2022

- Миняев Евгений Вениаминович, 100% размер доли в уставном капитале;
- с 14.01.2022г зарегистрирована продажа доли в уставном капитале, распределение:
- Миняев Евгений Вениаминович размер доли в уставном капитале 47%;
- Байрагдаров Вадим Насреддинович размер доли в уставном капитале 53%.

Решения, принятые по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности за предшествующие года и распределения чистой прибыли:

в 2022 году производилось распределение чистой прибыли за 2019-2020гг, произведена выплата дивидендов в размере 56 500 000 (пятьдесят шесть миллионов пятьсот тысяч) рублей 50 копеек.

1.2. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств (наименование, местонахождение):

ООО «СибБарС» имеет семь обособленных подразделений

- НСО, Здвинская область, с. Здвинск, ул. Транспортная, 36/4 – КПП 542145001
- НСО, Здвинская область, с. Здвинск, ул. Транспортная, 36/13 – КПП 542145002
- НСО, Здвинская область, с. Здвинск, ул. Транспортная, 36/11 – КПП 542145003
- НСО, Здвинская область, с. Здвинск, ул. Транспортная, 36/10 – КПП 542145004
- НСО, Здвинская область, с. Здвинск, ул. Максима Горького, 134 – КПП 542145005
- НСО, г. Новосибирск, ул. Зыряновская, 53 – КПП 540545001
- НСО, г. Новосибирск, ул. Нижегородская, 205 – КПП 540545003

1.3. Дочерние и зависимые общества (наименование, местонахождение, доля в УК):
Дочерних и зависимых обществ нет.

1.4. Основные виды деятельности организации. Краткая характеристика значимых видов деятельности организации в отчетном периоде (натуральные, стоимостные показатели и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности организации):

- **Основным видом деятельности организации является:**
- Производство молока (кроме сырого) и молочной продукции (ОКВЭД ред. 2 – 10.51).
- **Дополнительными видами деятельности организации являются:**
- Торговля оптовая молочными продуктами (ОКВЭД ред. 2 – 46.33.1)

1.5. Данные о прекращаемой деятельности (п.11,12,18 Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утверждено Приказом МФ РФ от 02 июля 2002 г. № 66н): Прекращение деятельности не планируется.

2. Сведения об отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2022 год сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса организации (помимо пояснений, представленных в табличном виде):

2.1. Основные средства.

(ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.).

- у организации в 2022 году нет объектов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами;
- организация в 2022 году производила изменения стоимости ОС, которые были приняты к бухгалтерскому учету по части: достройки, дооборудования, реконструкции. Информация об изменении стоимости ОС приведена в *Табличной части пояснений «2.2. Незавершенные капитальные вложения»;*
- у организации имеются объекты земельные участки, стоимость которых не погашается
Таблица №1;

Таблица №1

Перечень земельных участков, находящихся на балансе организации

Основные средства	Инв. №	Стоимость объекта, руб.
Земельный участок площадью 2078 кв.м., Максима Горького 134	00-000125	182 000,00
Земельный участок площадью 4478 кв.м., Транспортная, 36/4	00-000126	65 600,00
Земельный участок площадью 4479м2, Здвинск, ул. Транспортная, 36/4 (54:06:010104:82)	БК-000002	29 795,53
Земельный участок, площадь 10 008 кв.м. , Транспортная 36/11	00-000034	57 000,00
Земельный участок, площадь 976 кв.м., Здвинского, 44	БК-000001	23 834,68
Итого		358 230,21

- имеются объекты основных средств и объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, фактически используемые, переданные в залог в соответствии с таблицей №2:

Таблица № 2.

Расшифровка к стр. 5811 - Табличной части пояснений «8. Обеспечение обязательств»

Наименование объекта	Фактически используемые	Переданные в залог	Остаточная стоимость 31.12.2022, руб.	Залоговая стоимость на 31.12.2022г., руб.
Основные средства				
Аппарат для выработки сырного зерна (сыроизготовитель закрыт типа СИ-10,0)	Да	Да	1 823 425,45	774 210,00
ТС: Автоцистерна 56874-0000010-02	Да	Да	3 088 029,06	3 135 897,60
ТС: Автоцистерна 56874-0000010-02	Да	Да	3 088 029,06	3 135 897,60
ТС: Прицеп-цистерна САВ83432	Да	Да	1 268 784,83	1 287 705,60
ТС: Прицеп-цистерна САВ83432	Да	Да	1 268 784,83	1 287 705,60
Принтер термотрансферный 64-08 -1	Да	Да	67 095,05	367 065,81
Принтер термотрансферный 64-08 -2	Да	Да	67 095,05	367 065,81
Принтер этикеток XLP504-300 dpi	Да	Да	109 435,23	76 160,28
Этикетировочная система XLS-209 RH	Да	Да	475 580,44	383 485,52
Этикетировочная система XLS-209 RH	Да	Да	475 580,44	383 485,52
Этикетировочная система XLS-209 LH	Да	Да	483 151,34	389 591,07
Этикетировочная система XLS-209 LH	Да	Да	483 151,34	389 591,07
Итого			12 698 142,12	11 977 861,48

Переход на ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 года: проведена единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на 01.01.2022г, без пересчета показателей за предыдущие периоды, путем корректировки показателей отчетности по состоянию на 31.12.2021г.

По основным средствам, учтенным на балансе предприятия были пересмотрены сроки полезного использования, осуществлен перевод ряда основных средств в малоценные и сделаны соответствующие корректировки:

Дт	Кт	Сумма, руб.	Содержание операции
02.01	84.01	27 097 582,42	Пересмотр сроков полезного использования и корректировка сумм амортизации
84.01	02.01	2 617 017,83	Пересмотр сроков полезного использования и корректировка сумм амортизации
84.01	01.09	2 302 426,91	Перевод ОС в малоценное имущество

Переход на ФСБУ 25/2018 с 01.01.2022: организация единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде, путем корректировки показателей отчетности по состоянию на 31.12.2021г, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль по следующим объектам:

- Договор лизинга 12555-НСК-21-АМ-Л от 20.05.2021года ООО «Альфаомобиль»
Объект лизинга: ТС: CADILLAC Escalade легковой универсал (гос номер К788ХВ154)

- Договор аренды № СБ/А-11/10/21/1 от 09.11.2021 ИП Байрагдаров В.Н.
Объект аренды: Нежилое помещение площадью 434,32 кв.м. (с. Здвинск, ул. Транспортная, 36/3), Транспортные средства 3 ед.

- Договор аренды помещения Б/н от 01.05.2015г. ИП Снегирев В.Ю.
Объект аренды: Нежилые помещения по адресу г.Нов-ск, ул. Зыряновская, 53

Результаты корректировок по принятию право пользования активом (ППА) представлены в таблице №3.

Таблица № 3.

Расшифровка корректировок по ППА по статьям баланса.

Стр баланса	Сумма корректировки, руб.	Расшифровка
1150	13 191 904,30	Приняты к учету ППА
1180	2 890 661,38	ОНА по арендным обязательствам
1420	2 951 829,91	ОНО по ППА
1450	12 886 061,50	Обязательство по аренде
1370	305 842,67	Разница по ППА (отнесена на нераспределенную прибыль)

По строке 1150 «Основные средства» на 31.12.2022г учтены следующие показатели, представленные в таблице №4.

Таблица №4.

Расшифровка к стр. 1150 Бухгалтерского баланса «Основные средства»

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, руб.	Комментарии
1	Основные средства	206 139 030,64	Остаточная стоимость
2	ППА	7 189 391,21	
3	Незавершенные капитальные вложения	68 750 420,67	
4	Авансы поставщикам за основные средства, поступление которых ожидается после 31.12.2022г	20 428 376,75	Сумма предоплаты за минусом НДС
5	Материалы, приобретенные для использования при создании ОС	11 823 840,82	
	Итого:	314 331 060,09	

2.2. Нематериальные активы

(п.40 Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утверждено Приказом МФ РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н)

- у организации в 2022 году нет активов, приобретенных не за денежные средства.

Информация об объектах нематериальных активов приведена в *Табличной части пояснений «1.1. Наличие и движение нематериальных активов»;*

2.3. Материально-производственные запасы

- МПЗ переданные в залог в 2022 году отсутствуют;
- организация не создавала в 2022 году резервов под снижение стоимости МПЗ, в связи с отсутствием признаков их обесценения.

Информация о видах запасов, а так же движение запасов приведены в *Табличной части пояснений «4.1. Наличие и запасов»*.

2.4. Финансовые вложения

(п. 42 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утверждено Приказом МФ РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н):

- организация не создавала в 2022 году резерв под обесценение финансовых вложений;
- у организации не имеется предоставленных займов. Займ, предоставленный ООО ЛВЛДОМ.РФ 01.04.2021года полностью выплачен 01.04.2022, проценты погашены полностью;
- у организации имеются инвестиционные вложения по инвестиционному соглашению с Администрацией Здвинского сельсовета Здвинского района Новосибирской области:
 - Организация берет на себя обязательства на осуществление работ по проектированию очистных сооружений жидких бытовых отходов от населения и организаций с. Здвинск и промышленных сточных вод молочного завода (Объект).
 - Администрация берет на себя обязательства по реализации инвестиционного проекта и сдаче Объекта в эксплуатацию.

С даты ввода Объекта в эксплуатацию организация не производит плату за пользование Объектом до момента полной окупаемости инвестиций.

На 31.12.2022г. фактически понесенные расходы по соглашению отражены по стр. 1170 Бухгалтерского баланса и составили 5 628 556,05 руб.:

Наименование работ	Сумма затрат, руб.
Проектно-изыскательские работы, комплекс инженерных изысканий (геодезия, экология, геология и др.)	2 628 556,05
Проектная документация	3 000 000,00

- у организации имеются депозитные вклады в кредитных организациях, которые, согласно учетной политике организации, являются финансовыми вложениями. Наименование банка, информация о сроке размещения и процентной ставке приведены в таблице №5;

Таблица № 5.

Расшифровка к стр. 1240 *Бухгалтерского баланса «Финансовые вложения»*

Наименование банка	Срок размещения	% ставка	Сумма вклада на 31.12.2022г., руб.
<i>Депозиты</i>			
НОВОСИБИРСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	28 дней (с 28.12.22 по 25.01.23)	7,98%	10 000 000,00
НОВОСИБИРСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	12 дней (с 30.12.22 по 11.01.23)	6,30%	6 000 000,00
НОВОСИБИРСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	50 день (с 06.12.22 по 25.01.23)	8,00%	12 000 000,00
НОВОСИБИРСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	60 дней (с 08.12.22 по 06.02.23)	8,22%	10 000 000,00

НОВОСИБИРСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	57 дней (с 29.12.22 по 25.01.23)	8,00%	10 000 000,00
ФИЛИАЛ "НОВОСИБИРСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	10 дней (с 30.12.22 по 09.01.23)	5,75%	8 982 000,00
ПАО КБ "УБРИР"	22 дня (с 27.12.22 по 18.01.23)	8,20%	8 000 000,00
ПАО КБ "УБРИР"	16 дней (с 28.12.22 по 13.01.23)	8,20%	20 000 000,00
ПАО КБ "УБРИР"	33 дня (с 09.12.22 по 11.01.23)	8,30%	9 000 000,00
ПАО КБ "УБРИР"	35 дней (с 30.12.22 по 03.02.23)	8,00%	25 000 000,00
ИТОГО			118 982 000,00

2.5. Прочие внеоборотные и оборотные активы

Информация о прочих внеоборотных и оборотных активах представлена в таблице №6
Таблица № 6.

Расшифровка - стр. 1190 <i>Бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы»</i>	На 31.12.2022г. руб.
Расходы будущих периодов	571 917,88
Итого внеоборотных активов:	571 917,88
Расшифровка - стр. 1260 <i>Бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы»</i>	
Расходы будущих периодов	2 481 767,30
Итого оборотных активов:	2 481 767,30

2.6. Дебиторская задолженность

(п. 27 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организаций» ПБУ 4/99, утверждено Приказом МФ РФ от 06 июля 1999 г. № 43н)

О наиболее существенной и просроченной дебиторской задолженности раскрыта информация в таблице №7:

Таблица №7.

Расшифровка к *Табличной части пояснений «5.2. Просроченная дебиторская задолженность»*

Контрагент	Суть задолженности	Сумма задолженности на 31.12.2022г., тыс. руб.	Дата возникновения	Дата погашения	В т.ч. проср. на 31.12.2022г., тыс. руб.
Покупатели					
ООО «Байкал-Тренд»	за рассольные сыры	2 763,36	3 кв. 2021	4 кв. 2021	2 726,36

ООО «Вита»	за рассольные сыры	205,50	4 кв. 2020	4 кв. 2020	205,50
ООО «ТД Прогресс Агро»	за рассольные сыры	453,60	1 кв. 2020	1 кв. 2020	453,60
ОАО «Утянский молкомбинат»	за молоко сырое	2 123,36	4 кв. 2020	1 кв. 2021	2 123,36
ИП Романов В.Н.	за рассольные сыры	6,00	1 кв. 2022	1 кв. 2022	6,00
Итого покупатели:		5 551,82			5 551,82
Поставщики					
ИП Антонова К.В.	за рекламные услуги	21,96	4 кв. 2019	3 кв. 2020	21,96
ООО «ПК Входные Системы»	за материалы	83,35	3 кв. 2019	3 кв. 2020	83,35
ООО «Металлист»	за материалы	6,10	3 кв. 2019	1 кв. 2020	6,10
ООО «РАТЭК-АВТО»	за трансп. услуги	5,75	3 кв. 2018	4 кв. 2018	5,75
ООО «Новый стиль»	за материалы	17,82	3 кв. 2020	4 кв. 2020	17,82
ООО «ЭРИА ДЕВЕЛОПМЕНТ»		75,34	3 кв. 2016	4 кв. 2016	75,34
Итого поставщики:		210,32			210,32
ВСЕГО		5 762,14			5 762,14

Информация о дебиторской задолженности приведена в *Табличной части пояснений «5. Дебиторская и кредиторская задолженность»*.

2.7. Кредиторская задолженность

(п. 27 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организаций» ПБУ 4/99, утверждено Приказом МФ РФ от 06 июля 1999 г. № 43н)

О наиболее существенной просроченной кредиторской задолженности (кроме долговых обязательств) раскрыта информация в таблице №8.

Таблица №8.

Расшифровка к *Табличной части пояснений «5.4. Просроченная кредиторская задолженность»*

Контрагент	Суть задолженности	Сумма задолженности, на 31.12.2022г., тыс. руб.	Дата возникновения	Дата погашения	В т.ч. проср. на 31.12.2022г., тыс. руб.
Покупатели					
ИП Голубятников Ю.М.	за сыр	115,0	1 кв 2021	1 кв 2021	115 062,60
ООО Регент	за сыр	35,33	1 кв 2021	1 кв 2021	35 325,86
ООО Сион Ч	за сыр	0,45	4 кв 2019	4 кв 2019	445,00
ООО Сырный рай ТД	за сыр	0,37	4 кв 2021	4 кв 2021	368,00
Итого покупатели:		151,15			151,15
Поставщики					

ИП Карпенко Л.А.	за молоко сырое	18,59	3 кв. 2020	3 кв. 2020	18,59
ООО «ПКФ КРОМО»	за материалы	127,12	3 кв. 2019	3 кв. 2019	127,12
Итого поставщики:		145,71			145,71
ВСЕГО		296,86			296,86

Информация о кредиторской задолженности приведена в *Табличной части пояснений «5. Дебиторская и кредиторская задолженность»*.

- Списанная в доход просроченная кредиторская задолженность в 2022 году составляет **296 015,63руб.**

2.8. Долговые обязательства

(Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по кредитам и займам» ПБУ 15/2008, утверждено Приказом МФ РФ от 06 октября 2008 г. № 107н)

О наиболее существенных долговых обязательствах раскрыта следующая информация:

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора.

Организация имеет долгосрочные и краткосрочные займы:

Таблица №9.

Расшифровка к стр. 1410 *Бухгалтерского баланса «Долгосрочные обязательства»*

Кредитор	Номер кредитного договора	Вид кредитного продукта	Действующая процентная ставка, %	Размер кредита (лимита) по договору, руб.	Задолженность на 31.12.2022г., руб.	Цель кредита
<i>Долгосрочные</i>						
АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	Кредитный договор № 202500/0220 от 27.10.2021	Кредит	3,0	1 530 700,00	669 681,25	финансирование закупа оборудования
АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	Кредитный договор № 212500/0017 от 15.02.2021	Кредит	3,0	5 875 098,00	3 110 346,00	приобретение транспортных средств
АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	Кредитный договор № 212500/0018 от 15.02.2021	Кредит	3,0	5 875 098,00	3 110 346,00	приобретение транспортных средств
АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	Кредитный договор № 212500/0127 от 26.07.2021	Кредит	3,05	3 380 000,00	1 847 432,43	финансирование закупа оборудования
Итого долгосрочных				16 660 896,00	8 737 805,68	

Таблица №10.

Расшифровка к стр. 1510 *Бухгалтерского баланса «Краткосрочные обязательства»*

Кредитор	Номер кредитного договора	Вид кредитного продукта	Действующая процентная ставка, %	Размер кредита (лимита) по договору, руб.	Задолженность по кредиту, в т.ч. по % на 31.12.2022г., руб.	Цель кредита
<i>Краткосрочные</i>						
АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	Кредитный договор № 202500/0220 от 27.10.2021	Кредит	3,0	1 530 700,00	383 193,96	финансирование закупа оборудования
АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	Кредитный договор № 212500/0017 от 15.02.2021	Кредит	3,0	5 875 098,00	1 384 591,59	приобретение транспортных средств

АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	Кредитный договор № 212500/0018 от 15.02.2021	Кредит	3,0	5 875 098,00	1 384 591,59	приобретение транспортных средств
АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	Кредитный договор № 212500/0127 от 26.07.2021	Кредит	3,05	3 380 000,00	796 633,60	финансирование закупки оборудования
ФИЛИАЛ НОВОСИБИРСКИЙ АО АЛЬФА-БАНК	Кредитное соглашение № 052W9L от 18.03.2022	Кредит	5,0	68 500 000,00	68 509 383,54	финансирование текущей деятельности
ФИЛИАЛ НОВОСИБИРСКИЙ АО АЛЬФА-БАНК	Кредитное соглашение №04TV2L от 04.02.2022	Кредит	4,2	21 500 000,00	21 502 473,97	финансирование текущей деятельности
ФИЛИАЛ НОВОСИБИРСКИЙ АО АЛЬФА-БАНК	Кредитный договор № 06TR2L от 14.09.2022	Кредит	4,0	60 000 000,00	60 006 575,35	финансирование текущей деятельности
Итого краткосрочных				160 782 798,00	153 967 7443,60	

Расшифровка к стр. 5564 Табличной части пояснений «5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности»

Организация в отчетном году производила перевод долгосрочной кредиторской задолженности в краткосрочную задолженность в сумме 3 942 719,00 рублей, в части кредитных средств по кредитному договору № 202500/0220 от 27.10.2021г., № 212500/0017 от 15.02.2021г., № 212500/0018 от 15.02.2021г., № 212500/0127 от 26.07.2021 г. заключенных с АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"

- в сумме основного долга по договору № 202500/0220 - 382 675,00 руб.
- в сумме основного долга по договору № 212500/0017- 1 382 376,00 руб.
- в сумме основного долга по договору № 212500/0018- 1 382 376,00 руб.
- в сумме основного долга по договору № 212500/0127- 795 292,00 руб.

2.9. Курсовые разницы

(п. 22 Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утверждено Приказом МФ РФ от 27 ноября 2006 г. № 154н)

О курсовых разницах иностранных валют к рублю, изменение курсов валют, влияющих на деятельность организации раскрыта следующая информация:

- официальный курс, установленный Банком России на отчетную дату

Валюта	Единиц валют	код	Курс на 31.12.2022
Доллар	1	USD	70,3375
Евро	1	EUR	75,6553

- Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов, и обязательств:

За 2022 год	Положительные разницы, руб.	Отрицательные разницы, руб.
По активам и обязательствам, выраженным в инвалюте, подлежащим оплате в рублях	190 907,47	442 110,48

2.10. Денежные средства

Об остатках денежных средств в организации раскрыта следующая информация:

Таблица №11.

Расшифровка к стр. 1250 *Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2022 г.*

Место хранения	Сумма, руб.
денежные средства в кассе	2 360 631,88
денежные средства на расчетном счете	5 997 582,03
Итого денежных средств на 31.12.2022 года	8 358 213,91

2.11. О наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении организации, условных прав и обязательств, учитываемых на забалансовых счетах, раскрыта следующая информация (п. 27 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организаций» ПБУ 4/99, утверждено Приказом МФ РФ от 06 июля 1999 г. № 43н):

Таблица №12.

Расшифровка к *Табличной части пояснений «2.4. Иное использование основных средств»* стр. 5283 *Полученные в аренду основные средства на 31.12.2022 год*

Основные средства	Стоимость ОС на балансе арендодателя, руб.
Нежилое помещение площадью 328 кв.м (Склад, Нижегородская)	324 151,65
Земельный участок S=2992 кв.м.(с.Здвинск, ул. Транспортная)	247 049,44
Бортовое устройство (Серийный (заводской) №510896646)	6 822,98
Бортовое устройство (Серийный (заводской) №700482328)	6 822,98
Итого	584 847,05
Основные средства	Стоимость ОС на балансе арендатора, руб.
Нежилое помещение по адресу г.Нов-ск, ул. Зыряновская, 53 (комнаты 301, 303, 305, 306, 308, 313)	1 386 887,10
Нежилое помещение площадью 434,32 кв.м. (с. Здвинск, ул. Транспортная, 36/3)	1 111 579,59
Транспортные средства: Автоцистерна (гос. номер У613ОМ54) Автоцистерна (гос. номер У620РК54) Бортовой (гос. номер Е845ОМ154) Полуприцеп фургон, Марка ГКБ 8350 (Рег. знак Н06675 54) Прицеп (гос. номер НМ6115)	940 563,39

Основные средства	Стоимость ОС на балансе арендодателя, руб.
Прицеп общего назначения (гос. номер НМ8414)	
Прицеп-цистерна (гос. номер НЕ0827)	
ТС: CADILLAC Escalade легковой универсал (гос номер К788ХВ154)	3 750 361,13
Итого	7 189 391,21

- Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение - *отсутствуют*;
- Товары, принятые на комиссию - *отсутствуют*;

2.12. Государственная помощь.

(п. 22 Положения по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утверждено Приказом МФ РФ от 16 октября 2000 г. № 92н)

О государственной помощи, приведенной по стр. 5905 в *Табличной части пояснений «9. Государственная помощь»*, раскрыта следующая информация:

Организации в отчетном году предоставлена субсидия на покрытие части понесенных затрат:

- *возмещение затрат на приобретение основного сырья (молоко) в сумме 3 332 490,07рублей;*

Расшифровка отдельных показателей отчёта о финансовых результатах организации (помимо пояснений, представленных в табличном виде):

2.13. Выручка организации в 2022 году составила (стр.2110 Отчета о финансовых результатах):

Выручка по основному виду деятельности:

- *Производство молока (кроме сырого) и молочной продукции (ОКВЭД ред. 2 – 10.51) -составила – 1 661 694, 25 тыс. руб. (без НДС).*

По дополнительным видам деятельности:

- *Торговля оптовая молочными продуктами (ОКВЭД ред. 2 – 46.33.1) составила – 27 701,07 тыс. руб. (без НДС).*

2.14. Затраты на производство и реализацию продукции, по статьям расходов раскрыты в таблице 6 табличных пояснений:

- Себестоимость по видам деятельности в 2022 году:

Таблица №13.

Расшифровка к стр.2120 Отчета о финансовых результатах

Вид деятельности	Себестоимость, руб.
Производство продукции	1 338 026 170,61
Реализация покупных товаров (молочных продуктов)	25 336 001,29
Итого	1 363 362 171,90

- Коммерческие расходы в 2022 году

Таблица №14.

Расшифровка к стр.2210 Отчета о финансовых результатах

Статьи затрат	Коммерческие расходы, руб.
Амортизация	2 670 921,08
Аренда недвижимого имущества	588 292,85
Аренда федерального и муниципального имущества	1 331 972,93
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	70 741,96
Вывоз ТКО	14 281,86
Государственные пошлины	16 200,00
Информационные услуги	944 368,94
Командировочные расходы	211 055,96
Лицензия, сертификаты ключи ЭП	330,94
Малоценное оборудование и запасы	55 550,00
Материальные расходы	171 590,96
Медосмотр	123 302,80
Не учитываемые в целях налогообложения	16 139,41
Образцы	347,56
Обучение сотрудников	23 000,00
Обязательное и добровольное страхование имущества	441 219,96
Оплата больничного	24 556,67
Оплата труда	17 646 360,82
Оценка, экспертиза	2 250,00
Прочие расходы	23 280,00
Расходы на охранные услуги	36 000,00
Расходы на получение разрешительной документации (сертификаты, декларации)	31 500,00
Расходы на рекламу (нормируемые)	78 625,00
Расходы на содержание служебного автотранспорта	6 443 749,69
Расходы на спецодежду	74 712,32
Расходы на услуги связи	132 101,41
Расходы по подбору персонала	33 237,50
Расходы по ТО автотранспорта	189 431,18
Расходы по ТО оборудования	44 963,33
Расчеты по системе "Платон"	420 786,81
Регистрация домена	4 191,20
Ремонт зданий, сооружений текущий	42 963,60
Ремонт основных средств, инвентаря	15 790,00
Ремонт служебного автотранспорта	1 190 601,65
Страховые взносы	4 348 279,87
Сэс, ветеринарные услуги	114 660,04
Транспортные расходы (прочие)	5 023 630,65
Транспортный налог	77 229,00
Итого	42 678 217,95

- Управленческие расходы в 2022 году

Таблица №15.

Расшифровка к стр.2220 Отчета о финансовых результатах

Статьи затрат	Управленческие расходы, руб.
Амортизация	2 610 157,20
Аренда федерального и муниципального имущества	1 059 849,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	49 369,03
Информационные услуги	904 179,72
Командировочные расходы	470 100,62
Лицензия, сертификаты ключи ЭП	95 078,04
Малоценное оборудование и запасы	57 093,33
Материальные расходы	582 857,57
Налог на имущество	112 055,58
Не учитываемые в целях налогообложения	332 593,68
Обучение сотрудников	74 400,00
Обязательное и добровольное страхование имущества	209 244,62
Оплата больничного	27 524,55
Оплата труда	12 460 249,05
Оценка, экспертиза	100 600,00
Прочие расходы	248 942,03
Расходы на аудит	250 000,00
Расходы на инкассацию	11 180,00
Расходы на интернет	28 800,00
Расходы на рекламу (ненормируемые)	20 000,00
Расходы на содержание служебного автотранспорта	2 574,31
Расходы на спецодежду	9 973,24
Расходы на услуги связи	790 913,27
Расходы по подбору персонала	12 192,51
Расходы по ТО автотранспорта	94 887,51
Расходы по ТО оборудования	180 000,00
Ремонт зданий, сооружений текущий	2 441,67
Ремонт основных средств, инвентаря	52 450,00
Ремонт служебного автотранспорта	27 345,20
Страховые взносы	2 986 812,74
Транспортные расходы (прочие)	1 422,51
Транспортный налог	64 520,00
Итого	23 929 806,98

2.15. Прочие доходы и расходы организации:

- Прочие доходы в 2022 году

Таблица №16.

Расшифровка к стр.2340 Отчета о финансовых результатах

Статьи затрат	Сумма, руб.
Вознаграждение банка за услуги	368 762,00
Восстановление стоимости спецодежды	142 348,22
Излишки, выявленные при инвентаризации	4,76
Курсовые разницы	190 907,47
Оценочные обязательства по оплате труда	5 993,68
Прочие внереализационные доходы (расходы)	9 000,00
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	7 000,00
Расходы на услуги банков	542,00
Реализация основных средств	375 000,00
Реализация прочего имущества	124 489,17
Резервы по сомнительным долгам	5 420 796,88
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	296 015,63
Финансовая поддержка, субсидии	4 431 798,04
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	1 584,30
Итого	11 374 242,15

- Проценты к получению в 2022 году

Таблица №17.

Расшифровка к стр.2320 Отчета о финансовых результатах

Статьи затрат	Сумма, руб.
Проценты от выданных займов	295 887,84
Проценты по депозитным вкладам	7 039 468,71
Проценты начисленные на остаток средств на р/сч	334 644,73
Итого :	7 670 001,28

- Прочие расходы в 2022 году

Таблица №18.

Расшифровка к стр.2350 Отчета о финансовых результатах

Статьи затрат	Сумма, руб.
Курсовые разницы	442 110,48
Не принимаемые внереализационные расходы	98 424,25
Не принимаемые операционные расходы	32 208,33
Премия, выплаченная покупателю	329 491,76

Прибыль (убыток) прошлых лет	2 307,01
Признание доходов прошлых периодов (Не принимаемые)	-30 086,00
Прочие внереализационные доходы (расходы)	249 706,80
Расходы на услуги банков	222 607,54
Реализация основных средств	501 320,60
Реализация прочего имущества	90 312,75
Резервы по сомнительным долгам	5 412 887,89
Списан убыток от порчи товаров	854 520,18
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	142 666,20
Списание НДС на прочие расходы (Не принимаемые)	172 889,09
Штрафы, пени и неустойки к уплате в бюджет (Не принимаемые)	12 000,00
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	240 314,60
Итого	8 773 681,48

Проценты к уплате в 2022 году

Таблица №19.

Расшифровка к стр.2330 Отчета о финансовых результатах

Статьи затрат	Сумма, руб.
Проценты, начисленные	6 555 435,74
ДУКАТ ООФФИЦИАЛ НОВОСИБИРСКИЙ АО	3 920 121,09
АЛЬФА-БАНК	
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	2 635 314,65
Проценты к получению (уплате)	1 144 401,83
ИП Байрагдаров Вадим Насреддинович	437 320,96
ИП Снегирев Владимир Юрьевич	213 224,87
Альфамобиль ООО	493 856,00
Итого :	7 699 837,57

При переходе на ФСБУ6/2020 и ФСБУ 25/2018 (расшифровка в разделе 2.1. данных пояснений) были сделаны следующие корректировки за счет нераспределенной прибыли:

84.01	Счет учета	Дт	Кт	Комментарии
	01.03		305 842,67	Разница по ППА (лизинг)
	01.09	2 302 426,91		Перевод ОС в малоценное имущество
	02.01	2 617 017,83	27 097 582,42	Пересмотр сроков амортизации
	09	2 688,79	1 058 238,24	ОНА по арендным обязательствам
	77	6 143 460,42	589 237,36	ОНО по ОС и Проценты по аренде (лизинг)
	Финансовый результат		17 985 306,74	

Прочие корректировки, не связанные с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 по статье «Не учитываемые в целях налогообложения» 22 333,90руб.

Изменение финансового результата в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 указаны по стр.2520 Отчета о финансовых результатах за 2021 год и по стр.3410 3411 Отчета об изменении капитала на 31.12.2021г: сумма 18008 тыс.руб., что привело к увеличению Чистой прибыли за 2021год до 143 429 тыс.руб.

Пояснения к отчету о движении денежных средств

- По состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют:
 - суммы открытых, но не использованных кредитных линий;
 - овердрафт;
 - полученные поручительства третьих лиц;
 - суммы недополученных займов.
- По стр. 4129 за 2022 год отражены прочие платежи в составе:

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
Сальдо по НДС (уплаченный в бюджет, уплаченный поставщикам, полученный от покупателей)	6 962,71
Расчеты с прочими контрагентами по счетам 76.01, 76.02, 76.05, 76.06, 76.09	4954,49
Прочие платежи (услуги банка, расчеты с подотчетными лицами и др.)	544,65
ИТОГО	12461,85

- По стр. 4219 отражена сумма субсидии, полученная от Министерства сельского хозяйства НСО на возмещение части затрат по приобретению основного сырья, в размере 3 332,49тыс. руб.
- По стр.4223 отражено сальдо по движению финансовых вложений, размещенных в кредитных организациях на определенный срок (депозитные вклады). Сумма 33 092 тыс. руб. =1 589 586 тыс. руб. – 1 545 604 тыс. руб. (размещение денежных средств минус возврат).

2.16. Налог на прибыль.

(п.25 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утверждено Приказом МФ РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н)

О расчетах налога на прибыль организации при наличии постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств, корректирующих показатель условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, раскрыта следующая информация:

- условный расход (доход) по налогу на прибыль: **52 397 146,97**рублей;
- постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие за собой корректирование условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль:

Сумма отложенных налоговых активов (далее ОНА) на начало 2022 года составляла 3 822 521,73 рублей.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 01.01.2022 года, была проведена корректировка начальных остатков по счетам и учтены временные разницы по ППА с увеличением суммы ОНА на 01.01.2022год.

Сумма ОНА на конец 2021 года 931 860,35 руб.

- увеличение ОНА по договору лизинга 1 060 236,38 руб.
- увеличение ОНА по договорам аренды (ИП Снегирев, ИП Байрагдаров) 1 830 425,00руб.

В течение 2022 года произошло уменьшение ОНА на сумму 167 615,83 руб. в связи с:

- увеличением ОНА в части расходов на материалы на сумму 14 923,33 руб.*
- увеличением ОНА в части основных средств на сумму 131 056,83 руб.*
- увеличением ОНА в части оценочных обязательств и резервов на сумму 423 242,97 руб.*
- увеличением ОНА в части товары на сумму 19,14 руб.*
- уменьшением ОНА в части арендные обязательства на сумму 736 858,10 руб.*

ИТОГО, сумма отложенных налоговых активов с учетом изменений на конец 2022 года составила: 3 654 905,90 рублей.

Сумма отложенных налоговых обязательств (далее ОНО) на начало 2022 года составляла: 13 030 981,44 рублей.

Корректировка начальных остатков по счетам и учет временных разниц по ППА с увеличением суммы ОНО на 01.01.2022год.

Сумма ОНА на конец 2021 года 5 646 329,30 руб.

- увеличение ОНА по договору лизинга: 1 121 404,91 руб. (ОС 969 605,55руб. + кредиторская задолженность 151799,36руб.)*
- увеличение ОНА по договорам аренды (ИП Снегирев, ИП Байрагдаров) 1 830 425,00руб. (ОС 1 668 775,31 руб. + кредиторская задолженность 161 649,69 руб.)*
- увеличение ОНА по основным средствам (согласно перехода на ФСБУ 6/2020) 4 432 822,23руб.*

В течение 2022 года произошло уменьшение ОНО на сумму 692 739,98 рублей в связи с:

- увеличением ОНО в части готовой продукции на сумму 224 594,91 руб.;*
- увеличением ОНО в части полуфабрикатов на сумму 83 920,49 руб.;*
- уменьшением ОНО в части кредиторской задолженности на сумму 228 880,37 руб*
- уменьшением ОНО в части материалов на сумму 1 229,22 руб.;*
- уменьшением ОНО в части нематериальных активов на сумму 3 150,40 руб.;*
- уменьшением ОНО в части основных средств на сумму 767 995,39 руб.;*

ИТОГО, сумма отложенных налоговых обязательств с учетом изменений на конец 2022 года составила: 12 338 241,46 рублей.

Сумма постоянных налоговых обязательств (ПНО) составила в 2022 году 453 992,26 руб.

Налог на прибыль по итогам 2022 года составил 52 986 968,15 рублей,

в том числе:

Текущий налог на прибыль: **53 512 092,00** рублей;

Отложенный налог на прибыль: **-525 123,85** рублей.

3. Сведения об учетной политике

3.1. Положение по учетной политике, применяемой обществом в 2022 году, составлено в соответствии с положениями Закона N 402-ФЗ, требованиями ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" и другими нормативными правовыми актами, регулирующими бухгалтерский учет в РФ.

3.2. Учетная политика общества утверждена приказом N 3112/7 от 31.12.2021 года.

3.3. Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений

заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности, в том числе:

- организация применяет линейный способ амортизации основных средств
- организация применяет линейный способ амортизации нематериальных активов
- организация применяет способ оценки производственных запасов по средней стоимости
- организация применяет способ оценки незавершенного производства по фактической себестоимости
- организация применяет способ оценки готовой продукции по фактическим затратам
- организация признает доходы и расходы по методу начисления
- коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3.4. Для достоверного учета с 01.01.2022г. в учетную политику были внесены изменения в отношении:

- порядок учета договоров аренды согласно ФСБУ 25/2018;
- порядок учета основных средств и капитальных вложений согласно ФСБУ 6/2020 и 26/2020;

3.5. С 01.01.2023г. планируется внесение изменений в учетную политику в части:

- учета расчетов по единому налоговому счету.

4. Сведения о непрерывности деятельности

4.1 ООО «СибБарС» непрерывно работало в период распространения пандемии. Пандемия COVID-19 не оказала какого-либо существенного влияния на финансовые результаты деятельности организации в 2022 г. и на возможность ООО «СибБарС» непрерывно продолжать свою деятельность в будущем.

4.2. Выплата заработной платы работникам и уплата обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды в 2022 году производились своевременно. Государственной помощи, в том числе в форме субсидий, бюджетных кредитов и иных формах, связанной с осуществлением деятельности в отраслях экономики, наиболее пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции, организация не получала.

4.3. При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствовала неопределенность в отношении событий и условий, которые могли бы породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности ООО «СибБарС».

5. Сведения о связанных сторонах

5.1. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом МФ РФ от 29 апреля 2008 г. № 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация :

В 2022 году у ООО «СибБарС» имелись следующие связанные стороны:

- 1) Миняев Евгений Вениаминович – единственный участник ООО «СибБарС» до 14.01.2022г.;
- 2) Байрагдаров Вадим Насреддинович – участник ООО «СибБарС» с долей в уставном капитале 53%, единоличный исполнительный орган ООО «СибБарС» с 14.01.2022г.;
- 3) Миняев Евгений Вениаминович – участник ООО «СибБарС» с долей в уставном капитале 47% с 14.01.2022г.;
- 4) ООО «ЛвЛдом.РФ» - 100% доля в уставном капитале этого общества принадлежит

- Миняеву Евгению Вениаминовичу;
- 5) ООО ПК «Элан» - 25% доля в уставном капитале этого общества принадлежит Миняеву Евгению Вениаминовичу;
 - 6) ИП Миняев Евгений Вениаминович;
 - 7) ООО "Дукат" - 100% доля в уставном капитале этого общества принадлежит Байрагдарову Вадиму Насреддиновичу, он же является единоличным исполнительным органом;
 - 8) ИП Байрагдаров Вадим Насреддинович.

В 2022 году осуществлялись операции с ООО "Лвддом.РФ" - гашение займа в размере 10 762 558,87 рублей и процентов 514 065,25 рублей 01.04.2022 года.

В 2022 осуществлялись операции с ООО "Дукат": приобретение сырья на сумму 167 792,68 руб., задолженность на 31.12.2022 отсутствует.

Между ИП Байрагдаровым Вадимом Насреддиновичем (арендодатель) и ООО «СибБарС» (арендатор) заключены договора аренды недвижимости и транспортных средств, сумма начисленной арендной платы за 2022 г. составила 3 848 736,00 руб., кредиторская задолженность на 31.12.2022г. составила 3 311 599,32 руб.

Взаимоотношений между ООО «СибБарС» и ИП Миняев Е.В., ООО ПК «Элан» в 2022 году не было.

5.2. В 2022 году участникам ООО «СибБарС» начислялись и выплачивались дивиденды в размере 56 500 000,50 рублей:

Байрагдаров Вадим Насреддинович (доля 53% с 14.01.2022г) 26 264 150,00 рублей.

Миняев Евгений Вениаминович (как единственный участник до 14.01.2022г) 6 945 000,00 рублей; (доля 47% с 14.01.2022г) 23 290 850,50 рублей.

Начисление и выплата заработной платы производилось в соответствии со штатным расписанием.

Оплата труда основного управленческого персонала организации (директор, технический директор, финансовый директор, главный бухгалтер, зам. главного бухгалтера, главный экономист, юристконсульт) в 2022 год составила 5 378 394,76 рублей, сумма начисленных страховых взносов 1 638 258,80 рублей.

6. События после отчетной даты

Информация о событиях, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утверждено Приказом МФ РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н) (краткое описание характера события, оценка его последствий в деньгах или причина, не позволяющая это сделать).

6.1. Информация о распределении прибыли:

Участниками Общества принято решение о распределении части чистой прибыли за периоды, предшествовавшие отчетной дате:

- *Протокол общего собрания участников от 07.02.2023г о распределении части чистой прибыли и выплате дивидендов участникам в следующем размере:*

- Байрагдаров Вадим Насреддинович - 53 % (Пятьдесят три процента), что составляет 13 250 000 (Тринадцать миллионов двести пятьдесят тысяч) рублей;

- Миняев Евгений Вениаминович – 47 % (Сорок семь процентов), что составляет 11 750 000 (Одиннадцать миллиона семьсот пятьдесят тысяч) рублей.

6.2. Информация о кредитных договорах закрытых и заключенных после отчетной даты:

- ООО «СибБарС» закрыло два кредитных соглашения с Новосибирским филиалом АО «АЛЬФА-БАНК».
 - Кредитное соглашение №04YV2L от 04.02.2022 на сумму 21 500 000 (двадцать один миллион пятьсот тысяч) рублей 00 копеек, под 4.2% годовых;
 - Кредитное соглашение № 052W9L от 18.03.2022 на сумму 68 500 000 (шестьдесят восемь миллионов пятьсот тысяч) рублей 00 копеек, под 5% годовых.

6.3. Информация о реконструкции здания:

- в 2023 году продолжается реконструкция здания по части внутренней отделке производственных помещений по адресу: НСО, с. Здвинск, ул. Транспортная, 36/11.

7. Оценочные обязательства и резервы

Об оценочных обязательствах раскрыта следующая информация (Положение по бухгалтерскому учету «Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утверждено Приказом МФ РФ от 13 декабря 2010 г. № 167н):

Оценочные и условные обязательства

- организация создает оценочные обязательства предстоящих расходов на выплату отпускных, которые отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не использованных сотрудниками на отчетную дату.

Размер оценочного обязательства предстоящих расходов по отпускам на 31.12.2022 г. составляет **6 287 675,90** руб.

- организация создает резервы по сомнительным долгам организации. В отчетном году создавались по расчетам с другими организациями за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Размер резерва сомнительных долгов на 31.12.2022 г. составляет **5 370 015,16** руб.

Информация по дебиторской задолженности отражена по стр. 1230 Бухгалтерского баланса за вычетом суммы резерва.

8. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет

В 2022 году организацией существенные ошибки предшествующего отчетного года не выявлены.

При заполнении Отчета о движении денежных средств исправлены показатели по стр. 4213 и стр. 4223 за 2021год: движение финансовых вложений отражены свернуто по стр. 4223 - 8 251 тыс.руб. (925 111 тыс. руб. – 916 860 тыс. руб.).

9. Риски

24 февраля 2022 г. началась специальная военная операция России на Украине.

В связи с ростом геополитической напряженности с конца февраля 2022 г. наблюдается

существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

В течение февраля - марта 2022 г. некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении Российской Федерации, юридических лиц, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

Военная операция оказала влияние на деятельность ООО «СибБарС»: в производстве используются импортные компоненты, на которые произошло увеличение цен, также выросли цены на упаковку и запасные части к производственному оборудованию, организация не смогла приобрести запланированное оборудование (поставщик вернул предоплату из-за невозможности поставить необходимое оборудование), как следствие, произошел рост цен на продукцию ООО «СибБарС». Тем не менее, существенного спада спроса на продукцию ООО «СибБарС» в 2022г не произошло. Организация испытывает некоторые трудности по приобретению нового оборудования и закупу запасных частей импортного производства, заменителей отечественного производителя по всем направлениям недостаточно.

9.1. Финансовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке оказывают влияние на деятельность Общества в связи с зависимостью стоимости некоторого сырья и упаковочных материалов от курса валют.

Служба снабжения Общества проводит мониторинг рынка по поиску поставщиков сырья, пищевых добавок и упаковки отечественных производителей с заключением договоров не привязанных к курсам валют. Осуществляются пробные закупы и отработка данного сырья в производстве, работает в направлении изменения вида упаковки.

9.2. Отраслевые риски

Основным видом деятельности ООО «СибБарС» переработка молока, производство молочной продукции. Основные риски в сфере деятельности общества – это отраслевые риски. То есть риски, непосредственно связанные с поступлением основного сырья – молоко.

Молоко поступает из местного региона, с учетом возможных неблагоприятных климатических условий объемы молока могут значительно меняться.

Общество с целью уменьшения данных рисков формирует закладки полуфабрикатов в заморозку, осуществляет закуп полуфабрикатов у поставщиков (приобретение сырной массы).

Директор
ООО «СибБарС»



/Байрагдаров В.Н.

27 марта 2023 года