



СИБИРСКАЯ
ПРОДОВОЛЬСТВЕННАЯ
КОМПАНИЯ

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

Содержание

1. Общие сведения об Обществе и участниках.....	2
2. Краткая характеристика структуры и деятельности Общества	2
3. Основные положения учетной политики Общества	4
3.1. Учетная политика Общества в целях бухгалтерского учета	4
3.2. Учетная политика Общества в целях налогового учета	5
4. Характеристика отдельных показателей отчетности за отчетный год	6
4.1 Активы и обязательства	6
4.2. Доходы и расходы	28
4.3. Расчет налога на прибыль	30
4.4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	31
4.5. Учет договоров аренды.....	38
4.6. Информация о связанных сторонах.....	38

1. Общие сведения об Обществе и участниках

Общество с ограниченной ответственностью «Сибирская продовольственная компания» создано при реорганизации в форме преобразования ОАО «СИБИРСКАЯ ПРОДОВОЛЬСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ», зарегистрированного Новосибирской Городской Регистрационной Палатой Свидетельство №ОК 5581 от 13.07.1994г. в реестре за №17873.

Общество зарегистрировано 14.03.2000г. Новосибирской Городской Регистрационной Палатой Свидетельство № 26996 от 14.03.2000г. в реестре за №35539.

ОГРН Общества 1025401012768.

В составе участников Общества два физических лица и юридическое лицо. Распределение долей участников приведено в таблице №1.

Таблица №1

Наименование организации/ физического лица	Доля в уставном капитале Общества
ООО «РМП-Холдинг»	8 000 000 / 8 543 484
Зенков Алексей Александрович	271 742 / 8 543 484
Зенков Николай Александрович	271 742 / 8 543 484
Итого	8 543 484 / 8 543 484

Бенефициарные владельцы Общества: Зенков Алексей Александрович и Зенков Николай Александрович.

2. Краткая характеристика структуры и деятельности Общества

Основной вид деятельности ООО «Сибирская продовольственная компания» – переработка и консервирование мяса и мясной пищевой продукции (код по ОКВЭД 10.1).

Формирование функциональных служб, обеспечивающих бесперебойную работу Общества, производится директором.

Управление Обществом согласно Устава осуществляется единоличным исполнительным органом – директором.

Директором Общества с 11.11.2015г. по 05.02.2023г. являлся Лаптев Игорь Константинович. С 06.02.2023г. директором Общества назначена Еникеева Анна Николаевна.

Общество имеет филиалы и обособленные подразделения:

– филиал ООО «Сибирская продовольственная компания» в г.Барнауле – подразделение коммерческой службы, среднесписочная численность за 2023г. – 42 человека;

– филиал «Усть-Коксинский» ООО «Сибирская продовольственная компания» - основное направление мясозаготовка, среднесписочная численность за 2023г. – 1 человек;

– филиал «Черепановский» ООО «Сибирская продовольственная компания» - основное направление мясозаготовка, среднесписочная численность за 2023г. – 211 человек;

– филиал «Красноярский» ООО «Сибирская продовольственная компания» - основное направление производство мясопродуктов, среднесписочная численность за 2023г. – 327 человек;

– филиал «Иркутский» ООО «Сибирская продовольственная компания» - основное направление реализация мясопродуктов, среднесписочная численность за 2023г. – 73 человека;

– филиал ООО «Сибирская продовольственная компания» в г.Новосибирск - основное направление производство мясопродуктов, среднесписочная численность за 2023г. – 770 человек;

– обособленное подразделение ООО «Сибирская продовольственная компания» в г.Томске – подразделение коммерческой службы, среднесписочная численность за 2023г. – 9 человек. 16.10.2023г. зарегистрировано прекращение деятельности обособленного подразделения.

– обособленное подразделение ООО «Сибирская продовольственная компания» в г.Кемерово – подразделение коммерческой службы, среднесписочная численность за 2023г. – 67 человек;

– обособленное подразделение ООО «Сибирская продовольственная компания» в г.Екатеринбурге – подразделение коммерческой службы, среднесписочная численность за 2023г. – 6 человек;

– обособленное подразделение ООО «Сибирская продовольственная компания» в г.Кубышев НСО – подразделение коммерческой службы, среднесписочная численность за 2023г. – 5 человек. 16.10.2023г. зарегистрировано прекращение деятельности обособленного подразделения.

– обособленное подразделение Филиала «Красноярский» ООО «Сибирская продовольственная компания» в г.Абакане – подразделение коммерческой службы, среднесписочная численность за 2023г. – 17 человек.

Юридический адрес Общества: 630112, г. Новосибирск, пр-т Дзержинского, д.1/1, оф.73.

Среднесписочная численность работников Общества за 2023 год составляет 2000 человек.

3. Основные положения учетной политики Общества

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована на основании действующих в Российской Федерации норм и правил ведения бухгалтерского учета, закрепленных в учетной политике. Учетная политика предприятия сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, временной определенности фактов хозяйственной деятельности, последовательности применения учетной политики и утверждена Приказом от 28.12.22.

3.1 Учетная политика Общества в целях бухгалтерского учета

Основными положениями учетной политики являются:

1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением программ «1С: Бухгалтерия 8.3», «1С: Зарплата и управление персоналом».
2. Стоимость основных средств определяется с учетом всех фактических затрат, сформированных по каждому объекту на дату готовности объекта к использованию в предназначенных целях.
3. Срок полезного использования принимаемого к учету объекта основных средств устанавливается комиссией исходя из ожидаемого периода эксплуатации, физического износа, морального устаревания и также исходя из планов по замене объекта основных средств.
4. Амортизация начисляется линейным способом.
5. Переоценка основных средств не производится.
6. Затраты на приобретение, создание активов со сроком использования более 12 месяцев и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Учет таких незначительных активов ведется на счете «Малоценное оборудование и запасы».
7. Затраты на ремонт основных средств, включаются в себестоимость текущего отчетного периода. Существенные по величине затраты на проведение плановых ремонтов, техосмотров, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев признаются самостоятельными инвентарными объектами ОС. Величина затрат признается существенной, если она превышает лимит 1 млн.руб.
9. Списание материально-производственных запасов в производство, на сторону производится по средней стоимости.
10. Транспортно-заготовительные расходы увеличивают стоимость единицы МПЗ, за исключением товаров.
11. Учет готовой продукции осуществляется по фактической производственной себестоимости.
11. Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат организации.

12. Сумма задолженности Общества по полученным кредитам и займам отражается на конец отчетного периода с учетом причитающихся к уплате процентов и разделением задолженности на долго- и краткосрочную.

13. Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются как расходы будущих периодов и включаются в расходы текущего отчетного периода равномерно в течение срока, к которому они относятся.

14. Общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 «Продажи».

15. Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности, списываются ежеквартально в себестоимость продаж, за исключением транспортных расходов, распределяемых на остатки нереализованных товаров.

16. Предусмотрено создание резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости МПЗ.

17. Формирование в бухгалтерском учете информации о текущем налоге на прибыль происходит путем отражения текущего налога на основании налоговой декларации и отложенного налога как суммы разниц между признанными и погашенными в отчетном периоде суммами отложенных налоговых активов и обязательств.

18. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления.

19. Денежными эквивалентами признаются высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения до востребования или не более 3-х месяцев.

3.2 Учетная политика Общества в целях налогового учета

Основными положениями учетной политики в целях налогового учета являются:

1. В целях исчисления налога на прибыль применяется «метод начисления» для доходов и расходов в соответствии со ст.271 и 272 НК РФ. При расчете налога на прибыль Общество руководствуется положениями стандарта «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02)

2. Начисление амортизации по амортизируемому имуществу производится линейным способом.

3. Имущество со сроком использования более 12 месяцев и стоимостью не более 100 000 руб., списывается в расходы единовременно при его вводе в эксплуатацию.

4. К основной норме амортизации применяется специальный коэффициент 2 в отношении амортизируемого имущества, имеющего высокую энергетическую эффективность или высокий класс энергетической эффективности.

5. Организация не признает единовременно в расходах при приобретении и расходах, понесенных в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств 10 % (30%) от их первоначальной стоимости.

6. Организация применяет инвестиционный налоговый вычет в обособленных подразделениях Новосибирской области по расходам на приобретение и модернизацию, достройку, дооборудование, реконструкцию, техническое перевооружение объектов основных средств по установленному предприятием перечню.

7. Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом в течение установленного срока их полезного использования.

8. Транспортно-заготовительные расходы увеличивают стоимость единицы материалов.

9. Отпуск материалов в производство, используемых при выполнении работ, оказания услуг для всех видов сырья и материалов осуществляется по средней себестоимости.

10. Расходы по доставке товаров до складов признаются расходами текущего периода и распределяются на остатки нереализованных товаров.

11. Общество создает резерв на оплату отпускных.

12. Перечень прямых расходов включает в себя материальные расходы на технологическое сырье, расходы на оплату труда и страховые взносы, а также суммы начисленной амортизации. Перечень прямых расходов налогового учета совпадает с перечнем прямых расходов для целей бухгалтерского учета.

13. Доходы и расходы для расчета налога на прибыль определяются методом начисления, то есть в том периоде, в котором они произведены, независимо от даты оплаты.

4. Характеристика отдельных показателей отчетности за отчетный год.

4.1 Активы и обязательства

Строка бухгалтерского баланса «Нематериальные активы» включает в себя объекты незавершенных капитальных вложений в нематериальные активы. Данные о наличии и движении нематериальных активов в течение отчетного и предыдущего периодов приведены в таблицах №2, №3, №4, №5, №6.

Строка бухгалтерского баланса «Основные средства» включает в себя объекты незавершенных капитальных вложений в основные средства, оборудование к установке, а также материалы, предназначенные для строительства.

Движение первоначальной стоимости основных средств в течение отчетного и предыдущего периодов по основным типам (приобретение, выбытие) и изменение стоимости

основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация) приведены в таблицах №7, №8, №9, №10, №11.

В бухгалтерском балансе «Финансовые вложения» отражены с разделением на долгосрочные и краткосрочные во внеоборотных и оборотных активах соответственно. Данные о наличии и движении финансовых вложений в течение отчетного и предыдущего периодов приведены в таблицах №12, №13, №14, №15.

Строка бухгалтерского баланса «Запасы» включает в себя сырье и материалы, затраты в незавершенном производстве, готовую продукцию и товары. Данные о наличии и движении запасов в течение отчетного и предыдущего периодов приведены в таблицах №16, №17.

Строка бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» включает в себя задолженность покупателей и заказчиков, авансы выданные и прочую задолженность. Данные о наличии и движении дебиторской задолженности в течение отчетного и предыдущего периодов приведены в таблицах №18, №19.

Строка бухгалтерского баланса «Денежные средства и эквиваленты» включает в себя денежные средства на рублевых и валютных счетах Общества, а также денежные эквиваленты, к которым Общество относит краткосрочные высоколиквидные инструменты со сроком погашения не более 3-х месяцев.

В бухгалтерском балансе «Заемные средства» отражены с разделением на долгосрочные и краткосрочные во внеоборотных и оборотных обязательствах соответственно. Данные о наличии и движении кредиторской задолженности по кредитам и займам в течение отчетного и предыдущего периодов приведены в таблице №20.

По кредитным договорам в 2023г. Общество недополучило:

Таблица №21, тыс. руб.

ЗАЙМОДАВЕЦ / КРЕДИТОР	№ И ДАТА ДОГОВОРА	СУММА НЕИСПОЛЬЗОВАННОГО ЛИМИТА (ТЫС.РУБ.)	НАЗНАЧЕНИЕ
<i>По краткосрочным кредитным договорам</i>			
АО «Россельхозбанк»	№232500/01 18 от 17.08.23	1 403 700	Остаток лимита зарезервирован на осуществление крупных выплат кредиторам и исполнения срочных обязательств в первом полугодии 2024г.
<i>По долгосрочным кредитным договорам</i>			
АО «АЛЬФА-БАНК»	№01LM8L от 13.10.17	390 624	Остаток лимита зарезервирован на осуществление крупных выплат кредиторам и исполнения срочных обязательств в первом полугодии 2024г.
АО «Райффайзенбанк»	№7167-NSK от 07.02.19	434 218	Остаток лимита зарезервирован на осуществление крупных выплат кредиторам и исполнения срочных

			обязательств в первом полугодии 2024г.
АО «Россельхозбанк»	№232500/00 77 от 03.05.23	92	Остаток лимита зарезервирован на осуществление выплат кредиторам и исполнения срочных обязательств в первом полугодии 2024г.
ПАО «Сбербанк России»	№7М-1- 8JM3DO0F от 21.07.23	6 300	Остаток лимита зарезервирован на приобретение грузового транспорта в 2024г.

Строка бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» включает в себя задолженность перед поставщиками подрядчиками, авансы полученные и прочую задолженность. Данные о наличии и движении кредиторской задолженности в течение отчетного и предыдущего периодов приведены в таблицах №22, №23.

Строка бухгалтерского баланса «Оценочные обязательства» включает в себя резерв по отпускам. Данные о наличии и движении оценочных обязательств в течение отчетного периода приведены в таблице №24.

Полученные Обществом субсидии за счет бюджетных средств и компенсации расходов за счет средств Фонда социального страхования в течение отчетного и предыдущего периодов приведены в таблице № 25.

Данные строк баланса по состоянию на 31.12.2022г. откорректированы в отчетности за 2023г. в связи с исправлением ошибки в квалификации малоценных ОС. Статья баланса «Основные средства» уменьшена на 5 593 тыс.руб., а статья баланса «Запасы» увеличена на эту же сумму (таблица №26).

Организация: ООО "Сибирская продовольственная компания"

Пояснения к бухгалтерскому балансу

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Таблица №2 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	21 959	(17 246)	1 791	(521)	347	1 370	0	0	0	23 229	(18 269)
	5110	за 2022 г.	20 955	(16 085)	1 732	(728)	331	1 492	0	0	0	21 959	(17 246)
в т.ч.													
Торговые знаки	5101	за 2023 г.	13 194	(9 299)	173	(521)	347	1 130				12 846	(10 082)
	5111	за 2022 г.	12 732	(8 356)	1 190	(728)	331	1 274				13 194	(9 299)
Видеоролики	5102	за 2023 г.	4 847	(4 847)	1 618	()		194				6 465	(5 041)
	5112	за 2022 г.	4 847	(4 847)		()						4 847	(4 847)
Прочие НМА	5103	за 2023 г.	3 918	(3 100)	0	()		46				3 918	(3 146)
	5113	за 2022 г.	3 376	(2 882)	542	()		218				3 918	(3 100)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Таблица №3 (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Нематериальные активы - всего	5120	0	0	0
в т.ч.				
Торговые марки	5121			
Видеоролики	5122			
Прочие НМА	5123			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Таблица №4 (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Нематериальные активы - всего	5130	14 337	9434	7349
в т.ч.				
Торговые марки	5131	6344	1988	1171
Видеоролики	5132	4847	4847	4847
Прочие НМА	5133	3146	2599	1331

Организация: ООО "Сибирская продовольственная компания"

Пояснения к бухгалтерскому балансу

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Таблица №5 (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	5150	за 2022 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
в т.ч.										
Затраты по незаконченным исследованиям и разработке	5141	за 2023 г.		()		()		()	0	(0)
	5151	за 2022 г.		()		()		()	0	(0)
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	5142	за 2023 г.		()		()		()	0	(0)
	5152	за 2022 г.		()		()		()	0	(0)

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

Таблица №6 (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода	
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата		часть стоимости, списанной на расходы		
Всего		за 2023 г.	0	0	(0)	()	(0)		0
		за 2022 г.	0	0	(0)	()	(0)		0
в т.ч.									
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	5160	за 2023 г.			()	()	()		0
	5170	за 2022 г.			()	()	()		0
Незаконченные операции по приобретению нематериальных	5180	за 2023 г.			()	()	()		0
	5190	за 2022 г.			()	()	()		0

Пояснения к бухгалтерскому балансу

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя		код	Период	На начало года				выбыло объектов				пересекционировано объектов (в долгосрочные активы для продажи)				Изменения за период				На конец периода				
				первоначальная стоимость		накопленная амортизация		накопленные обесценение		вступило	первоначальная стоимость		накопленная амортизация		накопленные обесценение		начислено амортизации	обесценение	пересценка		накопленная амортизация		накопленные обесценение	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20					
Основные средства (без учета доходящих вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	4 827 586	(1 547 843)	(0)	444 548	(9 229)	8 909	0	(0)	0	0	371 626	0	0	-56 540	5 262 905	(1 854 020)	(0)					
	5210	за 2022 г.	4 089 638	(1 223 554)	(0)	757 000	(19 089)	22 453	0	(0)	0	0	353 425	0	37	-6 683	4 827 586	(1 547 843)	(0)					
в т.ч.																								
Здания	5201	за 2023 г.	1 558 423	(179 452)	(0)	219 172	(0)	0	0	(0)	0	0	58 284	0	0	-40	1 777 595	(237 696)	(0)					
	5211	за 2022 г.	1 139 244	(127 972)	(0)	419 142	(0)	0	0	(0)	0	0	51 818	0	37	-338	1 558 423	(179 452)	(0)					
Сооружения	5202	за 2023 г.	281 055	(64 745)	(0)	35 929	(0)	0	0	(0)	0	0	29 163	0	0	-1 776	316 984	(92 132)	(0)					
	5212	за 2022 г.	225 627	(45 024)	(0)	56 185	(757)	350	0	(0)	0	0	21 761	0	0	-1 690	281 055	(64 745)	(0)					
Передаточные устройства	5203	за 2023 г.	0	0	0	0	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
	5213	за 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
Машины и оборудование	5204	за 2023 г.	2 347 372	(1 244 650)	(0)	182 559	(7 401)	7 270	0	(0)	0	0	247 270	0	0	-53 349	2 522 530	(1 431 301)	(0)					
	5214	за 2022 г.	2 164 617	(1 012 385)	(0)	193 720	(10 965)	11 238	0	(0)	0	0	248 126	0	0	-4 623	2 347 372	(1 244 650)	(0)					
Транспортные средства	5205	за 2023 г.	121 467	(42 287)	(0)	6 888	(1 828)	1 639	0	(0)	0	0	17 074	0	0	-1 144	126 527	(56 578)	(0)					
	5215	за 2022 г.	128 085	(32 057)	(0)	583	(7 201)	7 106	0	(0)	0	0	17 336	0	0	0	121 467	(42 287)	(0)					
Земельные участки	5206	за 2023 г.	321 369	0	0	0	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	321 369	(0)	(0)					
	5216	за 2022 г.	320 369	0	0	1 000	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	321 369	(0)	(0)					
Прочие основные средства	5207	за 2023 г.	197 900	(16 709)	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0	19 835	0	0	-231	197 900	(36 313)	(0)					
	5217	за 2022 г.	111 696	(6 116)	(0)	86 370	(166)	3 759	0	(0)	0	0	14 384	0	0	-32	197 900	(16 709)	(0)					
Учтено в составе доходящих вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	0	(0)	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0	(0)	(0)					
	5230	за 2022 г.	0	(0)	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0	(0)	(0)					
в т.ч.																								
Здания	5221	за 2023 г.	0	0	0	0	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0	(0)	(0)					
	5231	за 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0	(0)	(0)					
Сооружения	5222	за 2023 г.	0	0	0	0	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0	(0)	(0)					
	5232	за 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0	(0)	(0)					
Передаточные устройства	5223	за 2023 г.	0	0	0	0	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0	(0)	(0)					
	5233	за 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0	(0)	(0)					
Машины и оборудование	5224	за 2023 г.	0	0	0	0	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0	(0)	(0)					
	5234	за 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0	(0)	(0)					
Транспортные средства	5225	за 2023 г.	0	0	0	0	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0	(0)	(0)					
	5235	за 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0	(0)	(0)					
Земельные участки	5226	за 2023 г.	0	0	0	0	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0	(0)	(0)					
	5227	за 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0	(0)	(0)					
Прочие основные средства	5227	за 2023 г.	0	0	0	0	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0	(0)	(0)					
	5237	за 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0	(0)	(0)					

Таблица №7 (тыс.руб.)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Таблица №8 (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	Период	На начало года	Изменения за период						принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода		
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата		обесценение						
					5	6		7				8	
1	2	3	4	5	6		7			8	9		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023 г.	478 181	271 437	(	1 343	)		0	(	444 548	)	303 727
	5250	за 2022 г.	996 695	1 000 784	(	9 653	)		0	(	1 504 052	)	483 774
в т.ч.													
Здания	5241	за 2023 г.	130 639	74 570	(		)		(		187 529	)	17 680
	5251	за 2022 г.	172 524	404 866	(		)		(		446 751	)	130 639
Сооружения	5242	за 2023 г.	5 610	56 324	(		)		(		26 949	)	34 985
	5252	за 2022 г.	943	56 177	(		)		(		51 510	)	5 610
Передаточные устройства	5243	за 2023 г.			(		)		(			)	0
	5253	за 2022 г.			(		)		(			)	0
Машины и оборудование	5244	за 2023 г.	219 803	134 045	(	158	)		(		159 695	)	193 995
	5254	за 2022 г.	435 453	144 202	(	3 143	)		(		356 709	)	219 803
Транспортные средства	5245	за 2023 г.	718	6 498	(	328	)		(		6 888	)	0
	5255	за 2022 г.	283	765	(		)		(		330	)	718
Земельные участки	5246	за 2023 г.			(		)		(			)	0
	5256	за 2022 г.	0	1 000	(		)		(		1 000	)	0
Прочие основные средства, инвентарь	5247	за 2023 г.	121 411	0	(	857	)		(		63 487	)	57 067
	5257	за 2022 г.	387 492	393 774	(	6 510	)		(		647 752	)	127 004

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

Таблица №9 (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	3а 2023 г.	3а 2022 г.	3а 2021 г.
1	2	3	4	5
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего:	5260	0	0	0
в т.ч.				
Здания	5261			
Сооружения	5262			
Передаточные устройства	5263			
Машины и оборудование	5264			
Транспортные средства	5265			
Земельные участки	5266			
Прочие основные средства	5267			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	0	0
в т.ч.				
Здания	5271			
Сооружения	5272			
Передаточные устройства	5273			
Машины и оборудование	5274			
Транспортные средства	5275			
Земельные участки	5276			
Прочие основные средства	5277			

2.4. Иное использование основных средств

Таблица №10 (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	5 857	7 908	23 717
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 158	2 158	14 182
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	7 038	18 251	
Основные средства в залоге	5286	1 619 624	1 068 130	319 795
Иное использование основных средств	5287			

2.5. Прочие показатели

Таблица №11 (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств		3 087 516	2 958 388	1 998 069
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств		321 369	321 369	320 413
Наименование показателя	код	за 2023 год	за 2022 год	за 2021 год
1	2	3	4	5
Результат от выбытия основных средств за отчетный период ("+" прибыль, "-" убыток)		1857	1756	-373
Результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период ("+" прибыль, "-" убыток)				

Пояснения к бухгалтерскому балансу

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Таблица №12 (тыс.руб.)																		
Наименование показателя	код	Период	На начало года			Изменения за период								На конец периода				
			первоначальная стоимость	резерв под бесценение финансовых, созданный на предш. отч. дату	корректировка по разнице в оценке (ПБУ 19, раздел III)	поступило	выбыло объектов			начисление процентов (включая доведение перво- начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости	резерва под обесценение	изменение первоначальной стоимости в связи с изменением курса иностранной валюты	первоначальная стоимость	резерв под бесценение финансовых, созданный на предш. отч. дату	корректировка по разнице в оценке (ПБУ 19, раздел III)		
							первоначальная стоимость	списание резерва под обесценение	накопленная корректировка									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		
3.1.1. Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	0	(0)	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0	(0)	0		
	5310	за 2022 г.	112 000	(0)	0	0	(112 000)	0	0	0	0	0	0	0	(0)	0		
в т.ч.																		
Выданные займы	5302	за 2023 г.		()			()							0	(0)	0		
	5311	за 2022 г.		()			()							0	(0)	0		
Вклады в уставные капиталы других организаций	5303	за 2023 г.		()			()							0	(0)	0		
	5312	за 2022 г.	112 000	()		0	(112 000)							0	(0)	0		
Иные долгосрочные финансовые вложения	5304	за 2023 г.		()			()							0	(0)	0		
	5313	за 2022 г.		()			()							0	(0)	0		
3.1.2. Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	45 128	(0)	0	785 032	(132 126)	0	0	24 719	0	0	0	698 034	(0)	0		
	5315	за 2022 г.	6 082	(0)	0	376 735	(337 689)	0	0	5 475	0	0	0	45 128	(0)	0		
в т.ч.																		
Выданные займы	5306	за 2023 г.	45 128	()		785 032	(132 126)			24 719				698 034	(0)	0		
	5316	за 2022 г.	6 082	()		376 735	(337 689)			5 475				45 128	(0)	0		
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	5307	за 2023 г.		()			()							0	(0)	0		
	5317	за 2022 г.		()			()							0	(0)	0		
Иные краткосрочные финансовые вложения	5308	за 2023 г.		()			()							0	(0)	0		
	5318	за 2022 г.		()			()							0	(0)	0		
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	45 128	(0)	0	785 032	(132 126)	0	0	24 719	0	0	0	698 034	(0)	0		
		за 2022 г.	118 082	(0)	0	376 735	(449 689)	0	0	5 475	0	0	0	45 128	(0)	0		

3.1.3. Расшифровка долгосрочных финансовых вложений

Таблица №13 (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3
Выданные займы, - всего	5302	0
в том числе:		
	53021	
	53022	
	53023	
	53024	
	53025	
	53026	
Вклады в уставные капиталы других организаций, - всего	5303	0
в том числе:		
	53031	
	53032	
	53033	
	53034	
Иные долгосрочные финансовые вложения	5304	0
в том числе:		
	53041	
	53042	
	53043	
	53044	

3.1.4. Расшифровка краткосрочных финансовых вложений

Таблица №14 (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3
Выданные займы, - всего	5306	698 034
в том числе:		
ООО "Восток-Ритейл"	53061	12 123
Зенков А.А.	53062	139 488
Зенков Н.А.	53063	391 500
ООО "Логист Трейд"	53064	10 000
ООО "Омега-Центр"	53065	621
ООО "Светловский комбинат мясопродуктов"	53066	144 302
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, - всего	5307	0
в том числе:		
	53071	
	53072	
	53073	
	53074	
Иные краткосрочные финансовые вложения	5308	
в том числе:		
	53081	
	53082	
	53083	
	53084	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Таблица №15 (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе:				
	5321			
	5322			
	5323			
	5324			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	5325			
в том числе:				
	5236			
	5237			
	5238			
Иное использование финансовых вложений	5329			
в том числе:				
	5330			
	5331			
	5332			
	5333			

Пояснения к бухгалтерскому балансу

Организация: ООО "Сибирская продовольственная компания"

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Таблица №16 (тыс.руб.)													
Наименование показателя	код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло объектов			резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						4	5	6					
1	2	3											
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	1 111 222	(760)	29 565 790	(29 253 861)		218	1 045	0	1 423 151	(1 587)	
	5420	за 2022 г.	1 732 849	(191)	36 501 184	(37 128 404)		166	735	0	1 105 629	(760)	
в т.ч.													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	785 076	(691)	9 101 617	(8 692 756)		218	1 006		1 193 937	(1 479)	
	5421	за 2022 г.	1 444 745	(191)	10 562 688	(11 227 950)		166	666		779 483	(691)	
	5402	за 2023 г.		()		()					0	(0)	
	5422	за 2022 г.		()		()					0	(0)	
Животные на выращивании и откорме	5403	за 2023 г.	38 559	(0)	7 426 684	(7 435 251)					29 992	(0)	
	5423	за 2022 г.	57 867	(0)	7 629 110	(7 648 418)					38 559	(0)	
Затраты в незавершенном производстве	5404	за 2023 г.	287 587	(69)	13 037 489	(13 125 854)			39		199 222	(108)	
	5424	за 2022 г.	230 237	(0)	18 309 386	(18 252 036)		0	69		287 587	(69)	
Готовая продукция и товары для перепродажи	5405	за 2023 г.		()		()					0	(0)	
	5425	за 2022 г.		()		()					0	(0)	
Товары отгруженные													

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		3		4		5	
		0		0		0	
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	0		0		0	
в т.ч.							
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441						
Животные на выращивании и откорме	5442						
Затраты в незавершенном производстве	5443						
Готовая продукция и товары для перепродажи	5444						
Товары отгруженные	5445						
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0		0		0	
в т.ч.							
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446						
Животные на выращивании и откорме	5447						
Затраты в незавершенном производстве	5448						
Готовая продукция и товары для перепродажи	5449						
Товары отгруженные	5450						

Пояснения к бухгалтерскому балансу

Организация: ООО "Сибирская продовольственная компания"

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	код	Период	На начало года		Изменения за период						На начало года	
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	2	3	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступило	погашение	выбыло списание (либо за счет резерва) на финансовый результат	восстановление резерва (либо использование)	начисление резерва по сомнительным долгам	переод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность- всего:	5501	за 2023 г.	0	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)
в т.ч.	5521	за 2022 г.	0	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)
Задолженность покупателей и заказчиков	5502	за 2023 г.		()		()	()		()	()	0	(0)
	5522	за 2022 г.		()		()	()		()	()	0	(0)
	5503	за 2023 г.		()		()	()		()	()	0	(0)
	5523	за 2022 г.		()		()	()		()	()	0	(0)
Авансы выданные (за вычетом НДС по 76.ВА)	5504	за 2023 г.		()		()	()		()	()	0	(0)
	5524	за 2022 г.		()		()	()		()	()	0	(0)
Прочая дебиторская задолженность	5510	за 2023 г.	1 551 780	(130 652)	16 515 718	(16 554 775)	(19 872)	30 652	(967)	(0)	1 492 851	(100 967)
	5530	за 2022 г.	1 936 205	(60)	18 862 453	(19 236 710)	(10 168)	64	(130 656)	(0)	1 551 780	(130 652)
Краткосрочная дебиторская задолженность- всего:												
в т.ч.												
Задолженность покупателей и заказчиков	5511	за 2023 г.	1 066 619	(130 287)	12 847 422	(12 831 267)	(16 049)	30 287	(945)		1 066 725	(100 945)
	5531	за 2022 г.	1 044 546	(60)	15 050 460	(15 018 545)	(9 842)	64	(130 291)		1 066 619	(130 287)
	5512	за 2023 г.	260 117	(0)	2 257 247	(2 302 071)	(1 513)				213 780	(0)
	5532	за 2022 г.	305 118	()	2 923 173	(2 968 014)	(160)				260 117	(0)
Прочая дебиторская задолженность	5513	за 2023 г.	225 044	(365)	1 411 049	(1 421 437)	(2 310)	365	(22)		212 346	(22)
	5533	за 2022 г.	586 541	()	888 820	(1 250 151)	(166)		(365)		225 044	(365)
ИТОГО:	5500	за 2023 г.	1 551 780	(130 652)	16 515 718	(16 554 775)	(19 872)	30 652	(967)		1 492 851	(100 967)
		за 2022 г.	1 936 205	(60)	18 862 453	(19 236 710)	(10 168)	64	(130 656)		1 551 780	(130 652)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		3	4	5	6	7	8
1	2						
Задолженность покупателей и заказчиков	5541						
Авансы выданные (за вычетом НДС по 76.ВА)	5542						
	5543						
ВСЕГО:	5540	0	0	0	0	0	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3.1. Наличие и движение кредиторской задолженности по кредитам и займам

Наименование показателя		код	Период	Изменения за период										На конец периода				
				На начало года		поступило						выбыло				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	сумма основного долга	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления
						погашение				списание на финансовый результат								
						сумма основного долга	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	сумма основного долга	процентов, штрафов и иных начислений									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14					
Долгосрочная кредиторская задолженность по кредитам и займам		за 2023 г.	1 495 782	20 396	2 913 443	22 701	(1 937 650)	(3 043)	(0)	(0)	(0)	2 471 575	40 054					
	всего:	за 2022 г.	2 793 119	15 362	2 179 527	22 278	(3 469 172)	(17 244)	(0)	(0)	(7 692)	1 495 782	20 396					
в т.ч.																		
Задолженность по кредитам	5552	за 2023 г.	1 038 820		2 761 443		(1 760 441)	()	()	()	()	2 039 822	0					
	5572	за 2022 г.	2 157 228		2 167 127		(3 277 843)	()	()	()	(7 692)	1 038 820	0					
Задолженность по займам	5553	за 2023 г.	456 962	20 396	152 000	22 701	(177 209)	(3 043)	()	()	()	431 753	40 054					
	5573	за 2022 г.	635 891	15 362	12 400	22 278	(191 329)	(17 244)	()	()	(0)	456 962	20 396					
Краткосрочная кредиторская задолженность по кредитам и займам -		за 2023 г.	506 176	3 006	499 989	101 700	(909 708)	(99 158)	(157)	(11)	0	96 300	5 537					
	всего:	за 2022 г.	20 000	5 044	1 568 159	181 740	(1 089 675)	(183 778)	(0)	(0)	(7 692)	506 176	3 006					
в т.ч.																		
Задолженность по кредитам	5561	за 2023 г.	505 966	2 993	449 962	101 430	(859 628)	(98 897)	(0)	()	0	96 300	5 526					
	5581	за 2022 г.	0	5 036	1 433 412	181 503	(935 138)	(183 546)	()	()	(7 692)	505 966	2 993					
Задолженность по займам	5562	за 2023 г.	210	13	50 027	270	(50 080)	(261)	(157)	(11)		0	11					
	5582	за 2022 г.	20 000	8	134 747	237	(154 537)	(232)	()	()	0	210	13					
ИТОГО задолженность по кредитам и займам:		за 2023 г.	2 001 958	23 402	3 413 432	124 401	(2 847 358)	(102 201)	(157)	(11)	0	2 567 875	45 591					
		за 2022 г.	2 813 119	20 406	3 747 686	204 018	(4 558 847)	(201 022)	(0)	(0)	0	2 001 958	23 402					

5.3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности (кроме кредитов и займов)

Таблица №22 (тыс.руб.)

Таблица №22 (тыс. руб.)											
Наименование показателя	КОД	Период	На начало года	Изменения за период							На конец года
				поступило			выбыло				
				сумма основного долга	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в долгосрочную задолженность			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
Долгосрочная кредиторская задолженность (кроме кредитов и займов) - всего:		за 2023 г.	3 601	0	0	(672)	(0)	(0)		2 929	
в т.ч.		за 2022 г.	0	4 202	0	(601)	(0)	(0)		3 601	
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5554	за 2023 г.				()	()	()		0	
	5574	за 2022 г.				()	()	()		0	
Задолженность по авансам полученным за вычетом НДС по 76.АВ	5555	за 2023 г.				()	()	()		0	
	5575	за 2022 г.				()	()	()		0	
Прочая кредиторская задолженность	5556	за 2023 г.	3 601			(672)	()	()		2 929	
	5576	за 2022 г.	0	4 202		(601)	()	()		3 601	
Краткосрочная кредиторская задолженность (кроме кредитов и займов) - всего:		за 2023 г.	963 941	14 498 289	0	(14 450 870)	(6 555)	(0)		1 004 805	
в т.ч.		за 2022 г.	1 533 124	14 217 061	0	(14 786 022)	(222)	(0)		963 941	
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5563	за 2023 г.	583 303	11 040 669		(10 885 651)	(206)	()		738 115	
	5583	за 2022 г.	946 514	11 047 975		(11 411 009)	(177)	()		583 303	
Задолженность по авансам полученным за вычетом НДС по 76.АВ	5564	за 2023 г.	17 313	165 738		(159 285)	(6 322)	()		17 444	
	5584	за 2022 г.	18 957	304 294		(305 938)	()	()		17 313	
Прочая кредиторская задолженность	5565	за 2023 г.	363 325	3 291 882		(3 405 934)	(27)	()		249 246	
	5584	за 2022 г.	567 653	2 864 792		(3 069 075)	(45)	()		363 325	
ИТОГО кредиторская задолженность (кроме кредита и займов):		за 2023 г.	967 542	14 498 289	0	(14 451 542)	(6 555)			1 007 734	
		за 2022 г.	1 533 124	14 221 263	0	(14 786 623)	(222)			967 542	
Наименование показателя	код	Период	На начало года	Изменения за период							На конец года
				поступило			выбыло				
				сумма основного долга	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
1		2	3	5	6	7	8	9	10		
ИТОГО кредиторская задолженность:	5550	за 2023 г.	2 992 902	17 911 721	124 401	(17 401 101)	(6 723)	()		3 621 200	
	5570	за 2022 г.	4 366 649	17 968 949	204 018	(19 546 492)	(222)	()		2 992 902	
в т.ч.											
ИТОГО долгосрочная кредиторская задолженность:	5551	за 2023 г.	1 519 779	2 913 443	22 701	(1 941 365)	(0)	()		2 514 558	
	5571	за 2022 г.	2 808 481	2 183 729	22 278	(3 487 017)	(0)	()		1 527 471	
ИТОГО краткосрочная кредиторская задолженность:	5560	за 2023 г.	1 473 123	14 998 278	101 700	(15 459 736)	(6 723)	()		1 106 642	
	5580	за 2022 г.	1 558 168	15 785 220	181 740	(16 059 475)	(222)	()		1 465 431	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Таблица №23 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
Кредиторская задолженность, всего:	0	0	0
в т.ч.			
Задолженность по кредитам			
Задолженность по займам			
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками			
Задолженность по авансам полученным			
Прочая кредиторская задолженность			

Организация: ООО "Сибирская продовольственная компания"

Пояснения к бухгалтерскому балансу

7. Оценочные обязательства

Таблица №24 (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	58 125	135 537	(125 307)	0	68 355
в том числе:						
Резерв по отпускам	5701	58 125	135 537	(125 307)		68 355
и т.д.	5703			()		0

Организация: ООО "Сибирская продовольственная компания"

Пояснения к бухгалтерскому балансу

9. Государственная помощь

Таблица №25 (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	за 2023 г.		за 2022 г.	
		На начало года	Получено за период	Возвращено за период	На конец период
1	2	3	4		
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в т.ч.					
на текущие расходы	5901	3 165			3261
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего	за 2023 г.	5910		()	
	за 2022 г.	5920		()	
в т.ч.					
	за 2023 г.	5911		()	
	за 2022 г.	5921		()	

ООО "Сибирская продовольственная компания"
Справка об изменениях статей баланса.

Таблица №26 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код показателя	По балансу на 31.12.2022 до корректировок	в том числе:			По балансу на 31.12.2022 после корректировок	Расхождение	в том числе:			По балансу на 31.12.2021 до корректировок	Расхождение	в том числе:			По балансу на 31.12.2021 после корректировок
			За счет изменения учетной политики (п. 21 ПБУ 1/2008)	За счет исправления ошибок (ПБУ 22/2010)				За счет изменения учетной политики (п. 21 ПБУ 1/2008)	За счет исправления ошибок (ПБУ 22/2010)				За счет изменения учетной политики (п. 21 ПБУ 1/2008)	За счет исправления ошибок (ПБУ 22/2010)		
1	2	3	4	5			4	4.1.	4.2.		5	4	4.1.	4.2.		5
А К Т И В																
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ																
Нематериальные активы	1110	4 713	0				0				4 713	0				4 870
Результаты исследований и разработок	1120		0				0				0	0				0
Основные средства	1130	3 763 517	-5 593						-5 593		3 757 924	680 896	294 422		386 474	3 862 779
Доходные вложения в материальные ценности	1140		0				0				0	0				0
Финансовые вложения	1150		0				0				0	0				112 000
Отложенные налоговые активы	1160	6 719	0				0				6 719	1 414	1 414			6 824
Прочие внеоборотные активы	1170	3 478	0				0				3 478	-386 474		-386 474		3 769
Итого по разделу I	1100	3 778 427	-5 593				-5 593	0	-5 593		3 772 834	295 836	295 836	0		3 990 242
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ																
Запасы	1210	1 104 869	5 593						5 593		1 110 462	0				1 732 658
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7 789	0				0				7 789	0				22 008
Дебиторская задолженность	1230	1 421 128	0				0				1 421 128	0				1 936 145
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	45 128	0				0				45 128	0				6 082
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	177 006	0				0				177 006	0				76 110
Прочие оборотные активы	1260	2 363	0				0				2 363	0				3 975
Итого по разделу II	1200	2 758 283	5 593				5 593	0	5 593		2 763 876	0	0	0	0	3 776 978
БАЛАНС	1600	6 536 710	0				0	0	0		6 536 710	295 836	295 836	0	0	7 767 220

4.2 Доходы и расходы

За отчетный год объем валовой выручки (без НДС) сократился на 0,27 % по сравнению с 2022 годом и составил 12 565 330 тыс. рублей. Сокращение выручки объясняется сокращением объемов продаж. Объем выручки за 2023г., 2022г. приведен в таблице № 27.

Объем выручки укрупнено по видам

Таблица №27, тыс. руб.

Наименование	2023 год	2022 год
Собственная продукция	12 122 030	12 459 959
Аренда, лицензионные соглашения, услуги	19 996	21 032
Товары	423 304	438 430
Итого	12 565 330	12 919 421

Выручка определена с учетом всех предоставленных организацией скидок.

Структура затрат на производство за отчетный и предыдущий период приведена в таблице №28.

Таблица №28, тыс.руб.

Наименование показателя	код	за 2023 год	за 2022 год
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	9 273 412	9 925 285
Расходы на оплату труда	5620	1 392 120	1 211 860
Отчисления на социальные нужды	5630	419 121	364 041
Амортизация	5640	365 144	342 865
Прочие затраты	5650	760 743	851 535
Итого по элементам	5660	12 210 540	12 695 586
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	96 971	-37 973
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	96 971	-37 973
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	12 307 511	12 657 613

Валовая прибыль за отчетный период составила 2 292 115 тыс. руб.

Расходы на коммерческие и управленческие нужды составили 2 034 296 тыс. руб.

Проценты к получению составили 34 343 тыс. руб.

Проценты к уплате составили 124 728 тыс. руб.

Прибыль Общества до налогообложения составила 163 480 тыс. руб.

Налогооблагаемая прибыль составила 181 050 тыс. руб.

Расшифровки прочих доходов и расходов приведены в таблицах №29, №30.

В отчетности показаны свернуто – доходы минус расходы – доходы от продажи основных средств, материально-производственных запасов и ценных бумаг.

Прочие доходы за отчетный период составили 108 924 тыс.руб.

Прочие расходы за отчетный период составили 112 878 тыс.руб.

Структура прочих доходов

Таблица №29, тыс. руб.

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Изменение оценочных значений	56 500
Положительные курсовые разницы	18 031
Излишки МПЗ	7 093
Списание кредиторской задолженности	6 726
Корректировки реализации прошлых лет	5 232
Доходы от реализации ОС и МПЗ	3 259
Штрафные санкции по хозяйственным договорам	2 921
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	2 055
Прочие доходы	7 107
Итого	108 924

Структура прочих расходов

Таблица №30, тыс. руб.

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Отрицательные курсовые разницы	30 334
Убытки прошлых лет	22 633
Штрафы, пени, возмещение ущерба по хозяйственным договорам	15 869
Корректировки реализации прошлых лет	7 909
Списание дебиторской задолженности	6 247
Недостачи МПЗ	4 034
Услуги банка	3 819
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	2 175
Штрафы административные	1 817

Резерв по сомнительным долгам	967
Прочие расходы	17 074
Итого	112 878

4.3. Расчет налога на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль определяется в Обществе на основании данных налоговой декларации. В Обществе ведется учет постоянных и временных разниц, возникающих в связи с различными правилами признания доходов и расходов, а также в результате операций, не включенных в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формирующих налоговую базу по налогу на прибыль в других периодах. В бухгалтерском учете отражается информация о текущем и отложенном налоге на прибыль. Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток). В отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются свернуто.

Общество применяет одинаковые ставки налога на прибыль в бюджеты субъектов РФ, в которых имеются обособленные подразделения Общества – 17%.

Общество использует право на применение инвестиционного налогового вычета по налогу на прибыль по расходам на приобретение объектов основных средств в Новосибирской области.

Данные по расчету налога на прибыль приведены в таблице №31.

Таблица №31, тыс.руб.

Показатель	Сумма
Прибыль по декларации	181 050
Текущий налог по декларации, 20%	36 210
Инвест.налог.вычет, в т.ч.	23 399
в фед.бюджет	5 014
в бюджет НСО	18 385
ИТОГО текущий налог за 2023г.	12 811
Отложенный налог, в т.ч.	-69
ОНА	-1 218
ОНО	1 149
Справочно:	
Прибыль до налогообложения по Отчету о финансовых результатах	163 480
Условный расход, 20%	32 696
ПНО	3 445

4.4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Данные о наличии и движении полученных и выданных обеспечений обязательств в течение отчетного и предыдущего периодов приведены в таблице №32.

По состоянию на 31.12.23 выданные обязательства в пользу третьих лиц составили 1 034 571 тыс.руб., в т.ч.:

- 733 950 тыс. руб. – залог оборудования по кредитным договорам с ПАО Банк ВТБ;
- 231 707 тыс.руб. – залог оборудования по кредитным договорам с ПАО «Сбербанк России»;
- 68 914 тыс. руб. – залог здания, сооружения, земельного участка по кредитному договору с ПАО Банк ВТБ;

По состоянию на 31.12.23 Обществом получены гарантии в счет исполнения обязанностей покупателей по погашению дебиторской задолженности на сумму 37 491 тыс. руб.

Организация: ООО "Сибирская продовольственная компания"
Пояснения к бухгалтерскому балансу

8. Обеспечения обязательств

Таблица №32 (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1			3	4
Полученные - всего:	5800	37 491	46 150	217 867
В. т.ч.				
По договорам поручительства	5801	36 291	21 480	188 222
По договорам залога	5802	1 200	24 670	29 645
Иные	5803	0	0	0
Выданные - всего:	5810	1 034 571	1 026 053	708 741
В. т.ч.				
По договорам поручительства	5811	0	55 630	411 816
По договорам залога	5812	1 034 571	970 423	296 925
Иные	5813	0	0	0

Организация: ООО "Сибирская продовольственная компания"

Пояснения к бухгалтерскому балансу

10. Бухгалтерский учет аренды у арендатора (ФСБУ 25/2018)

Таблица №33 (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	
Право пользования предметом аренды (ППА) за минусом амортизации		2 966	3 559	4 152
Обязательство по аренде		4 105	5 302	0

Наименование показателя	код	за 2023 г.	за 2022 г.
1	2	3	4
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам		325	397
Затраты по произведенным улучшениям предмета аренды			

Отчет о движении денежных средств
по дочерним, зависимым и основной организациям
за 2022 год

Организация ООО "Сибирская продовольственная компания"

Единица измерения тыс.руб.

Приложение к отчету о Движении денежных средств

Таблица №34

Наименование показателя	код	2022 г. ИТОГО:	В Т.Ч.	
			ООО "РМП-Холдинг"	
2	3	4	5	
Денежные потоки от текущих операций по текущей деятельности				
Поступление - всего	4110	3 317	3 317	
в том числе:				
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	60	60	
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 257	3 257	
от перепродажи финансовых вложений	4113	0		
прочие поступления	4119			
Платежи - всего	4120	(101 012)	(0)	
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(0)		
в связи с оплатой труда работников	4122			
процентов по долговым обязательствам	4123			
налога на прибыль организации	4124	(64 504)		
прочие платежи	4129	(36 508)		
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100			
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступление - всего	4210	0	0	
в том числе:				
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212			
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213			
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214			
Прочие поступления	4219			
Платежи - всего	4220	(0)	(0)	
в том числе:				
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(0)		
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222			
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223			
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224			
прочие платежи	4229			
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200			

Денежные потоки от финансовых операций				
Поступления - всего		4310	12 400	12 400
в том числе:				
получение кредитов и займов		4311	12 400	12 400
денежных владов собственников (участников)		4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия		4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.		4314	0	
прочие поступления		4319	0	
Платежи - всего		4320	(13 850)	(13 850)
в том числе:				
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников		4321	()	
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)		4322	()	
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов		4323	(13 850)	(13 850)
прочие платежи		4329	()	
Сальдо денежных потоков от финансовых операций		4300		
Сальдо денежных потоков за отчетный период		4400		

Отчет о движении денежных средств
по дочерним, зависимым и основной организациям
за 2023 год

Организация ООО "Сибирская продовольственная компания"

Единица измерения тыс.руб.

Приложение к отчету о Движении денежных средств

Таблица №35

Наименование показателя	код	2023 г. ИТОГО:	В Т.Ч.	
			ООО "РМП-Холдинг"	
2	3	4	5	
Денежные потоки от текущих операций по текущей деятельности				
Поступление - всего	4110	2 746	2 746	
в том числе:				
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	97	97	
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 649	2 649	
от перепродажи финансовых вложений	4113	0		
прочие поступления	4119			
Платежи - всего	4120	(101 012)	(0)	
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(0)		
в связи с оплатой труда работников	4122			
процентов по долговым обязательствам	4123			
налога на прибыль организации	4124	(64 504)		
прочие платежи	4129	(36 508)		
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100			
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступление - всего	4210	0	0	
в том числе:				
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212			
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213			
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214			
Прочие поступления	4219			
Платежи - всего	4220	(0)	(0)	
в том числе:				
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(0)		
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222			
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223			
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224			
прочие платежи	4229			
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200			

Денежные потоки от финансовых операций				
Поступления - всего	4310	0		0
в том числе:				
получение кредитов и займов	4311	0		
денежных владов собственников (участников)	4312			
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313			
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	0		
прочие поступления	4319	0		
Платежи - всего	4320	(18 150)	(18 150)	
в том числе:				
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	()		
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	()		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(18 150)	(18 150)	
прочие платежи	4329	()		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300			
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400			

4.5. Учет договоров аренды.

В учете Общества отражено полученное по договору лизинга основное средство. Так как данный договор предусматривает выкуп объекта лизинга, то право пользования объектом лизинга в балансе не выделяется и отражается в общей сумме по строке баланса «Основные средства».

Обязательства по аренде в связи с несущественностью в балансе не выделяются и отражаются в общей сумме по строке «Прочая долгосрочная задолженность». В данную сумму не включаются начисленные по арендному обязательству проценты и НДС по арендным обязательствам.

Проценты по арендному обязательству в связи с несущественностью в отчете о финансовых результатах не выделяются и отражаются в общей сумме по строке «Проценты к уплате».

Данные об отраженных в учете Общества: правам пользования предметом аренды, обязательствам по аренде, начисленным по арендным платежам процентам – приведены в таблице № 33.

4.6. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами для ООО «Сибирская продовольственная компания» являются:

- ООО «РМП-Холдинг» - учредитель, владеющий 93,64% долей в уставном капитале Общества
- Зенков Алексей Александрович - бенефициарный владелец
- Зенков Николай Александрович - бенефициарный владелец
- основной управленческий персонал

Основной управленческий персонал Общества:

- директор
- директор по производству и сбыту
- заместитель директора по закупу
- заместитель директора по логистике
- заместитель директора по маркетингу
- заместитель директора по продажам
- заместитель директора по снабжению
- заместитель директора по технологии
- заместитель директора по персоналу
- заместитель директора по финансам
- заместитель директора по техническому развитию
- заместитель директора по стратегическому анализу

- коммерческий директор мясозаготовительного направления
- директор филиала
- заместитель директора по экономике
- заместитель директора по развитию производства

Отношения между ООО «Сибирская продовольственная компания» и связанными сторонами приведены в таблицах №34, №35, №36, №37.

Таблица №36, тыс.руб.

Вид операций	долг на начало 2023г.	получено в 2023г.	погашено в 2023г.	долг на конец 2023г.
ООО "РМП-Холдинг"				
Передано в аренду и субаренду имущество	279	3 176	2 929	526
Предоставлено программное обеспечение (сублицензионные договоры)	0	295	295	0
Продажи прочего имущества	62	143	128	77
Получены долгосрочные займы	437 550	0	18 150	419 400
Проценты по полученным долгосрочным займам	20 396	19 658	0	40 054
Зенков Алексей Александрович				
Предоставлены краткосрочные займы	14 708	145 088	20 308	139 488
Проценты по предоставленным краткосрочным займам	285	2 909	435	2 759
Получены краткосрочные займы	80	50 000	50 080	0
Зенков Николай Александрович				
Предоставлены краткосрочные займы	18 000	434 000	60 500	391 500
Проценты по предоставленным краткосрочным займам	52	15 067	965	14 154

Выплаты основному управленческому персоналу

Таблица №37, тыс.руб.

НАИМЕНОВАНИЕ ПЕРСОНАЛА	ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ	СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ
Основной управленческий персонал	29 352	8 637

Директор



А.Н.Еникеева

Подготовлено
Гл.бухгалтер Ильина О.А