

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Птицефабрика «Державинская»
за 2023 год**

Организация (орган исполнительной власти)	Общество с ограниченной ответственностью "Птицефабрика "Державинская"	Дата (число, месяц, год)	-
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	31.12.2023
Вид деятельности	Сельское хозяйство	ИНН	20340353
Организационно-правовая форма	ООО - общество с ограниченной ответственностью	по ОКВЭД.2	1624016275
Единица измерения:	тыс. руб.	по ОКОПФ / ОКФС	01.47.2
		по ОКЕИ	12300/16
			384

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Птицефабрика «Державинская», именуемое далее – «Общество», создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и иными правовыми актами Российской Федерации.

Общество создано на неограниченный срок деятельности.

1.1. Информация об Обществе

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

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

Место нахождения Общества: 422613, Республика Татарстан, Лаишевский район, пос. Совхоза им. 25 Октября, ул. Почтовая, д. 19.

Email: office@p-fd.ru

ОГРН: 1171690117620

Место государственной регистрации: МРИ ФНС РФ № 4 по РТ

На отчетную дату в Обществе филиалы и обособленные подразделения отсутствуют.

1.2. Сведения об основных видах деятельности Общества

Общество является коммерческой организацией, преследующей в качестве основной цели своей предпринимательской деятельности извлечение прибыли.

Общество обладает общей гражданской правоспособностью. Оно вправе иметь гражданские права и нести гражданские обязанности для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных действующим законодательством, в том числе:

- разведение сельскохозяйственной птицы;
- выращивание зерновых, зернобобовых и однолетних кормовых культур;
- предоставление услуг в области растениеводства;
- производство готовых кормов;
- торговля оптовая зерном;
- торговля розничная яйцами в специализированных магазинах;
- оптовая торговля мясом и мясом птицы, включая субпродукты;
- оптовая торговля яйцами;
- убой и переработка мяса говядины, свинины, баранины, птицы и т.п.;

- оказание транспортно-экспедиционных услуг;
- производство яйца, яичного порошка, мяса птицы и другой продукции птицеводства;
- организация и осуществление переработки, хранения и реализации продукции, продовольственных и непродовольственных товаров, в том числе через собственную торговую сеть и на рынках, оптовая торговля и в розницу;
- производство торфо-пометного компоста;
- растениеводство;
- оказание транспортных, транспортно-эксплуатационных услуг физическим и юридическим лицам;
- осуществление иных видов деятельности, не запрещенных действующим законодательством.

1.3. Структура органов управления Обществом

Органами управления Общества являются:

- общее собрание участников Общества (единственный участник Общества - ООО «Хайперфудс холдинг»);
- единоличный исполнительный орган, функция единоличного исполнительного органа Общества передана по договору передачи полномочий единоличного исполнительного органа № 27/ПФД от 21.05.2019г. управляющей организации ООО «КОМОС ГРУПП». Полномочия исполнительных органов Общества осуществляет управляющий ООО «КОМОС ГРУПП».

1.4. Уставный капитал, формирование резервного фонда

Уставный капитал Общества: 75 000 000,00 руб. (Семьдесят пять миллионов) рублей 00 копеек.

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Формирование резервного фонда Уставом Общества не предусмотрено.

Единственный участник (учредитель) Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Хайперфудс Холдинг» (владеет 100% долей уставного капитала).

1.5. Численность работающих в Обществе и оплата труда

Среднесписочная численность Общества на конец 2023г. составила 141 чел.

Оплата труда в 2023г. производилась в соответствии с Положением по оплате труда и другими сопутствующими локально-нормативными актами.

2. Содержание учетной политики

Для ведения бухгалтерского и налогового учета в Обществе сформирована учетная политика, утвержденная Приказом № 110 от 30.12.2021г.

Методологические принципы ведения бухгалтерского учета:

- затраты на приобретение или создание активов, в отношении которых выполняются условия п.4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены и списываются единовременно по мере передачи в эксплуатацию (далее – «МОС»). Для обеспечения контроля сохранности таких активов Общество учитывает их на забалансовом счете МЦ.03;

Общество не применяет указанный в настоящем пункте лимит в отношении объектов недвижимого имущества (здания, земельные участки), требующих государственной регистрации прав, а также сооружений и транспортных средств.

Транспортные средства учитываются в составе основных средств с момента, когда выполнены условия принятия к учету активов в качестве основных средств, независимо от даты регистрации транспортного средства;

- Срок полезного использования (далее – СПИ) объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Общество осуществляет начисление амортизации по объектам основных средств линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования и установленной ликвидационной стоимости инвентарных объектов основных средств. Элементы амортизации подлежат проверке на соответствие условиям использования не реже, чем 1 раз в год (перед составлением годовой бухгалтерской отчетности), а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об изменении условий использования основного средства.

Ликвидационная стоимость признается в размере равном «0»:

- по объектам недвижимого имущества (здания, сооружения, земельные участки);
- по объектам движимого имущества с первоначальной стоимостью менее 500 000 руб.;
- по объектам «Продуктивный скот».

Ликвидационная стоимость признается в размере равном 1% от первоначальной стоимости объекта ОС:

- по объектам движимого имущества (за исключением вида «Транспортные средства» и электрические погрузчики) с первоначальной стоимостью свыше 500 000 руб.

Ликвидационная стоимость признается в размере равном 5 % от суммы первоначальной стоимости объекта ОС:

- по объектам вида «Транспортные средства» и электрическим погрузчикам с первоначальной стоимостью свыше 500 000 руб.

В соответствии с Учетной политикой, Общество производит переоценку группы объектов «Земельные участки сельскохозяйственного назначения». Аналитический учет сумм дооценки ведется в разрезе переоцениваемых объектов на счете 83.01.1 «Прирост стоимости основных средств». Переоценка группы объектов «Земельные участки сельскохозяйственного назначения» проводится на регулярной основе один раз в 5 лет;

- Общество не признает право пользования активом, а также обязательство по аренде в случаях, когда срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.; если рыночная стоимость каждого из компонентов предмета аренды не превышает 300 000 руб.; если справедливая стоимость предмета аренды (ППА) составляет менее 100 000 руб.

- куры промышленного стада учитываются в качестве объектов основных средств со сроком полезного использования 14 месяцев, инвентарным объектом признается поголовье птицы в корпусе;

- учет транспортно-заготовительных расходов ведется без применения сч.15,16;

- Общество создает резерв под обесценение запасов в следующей порядке:

* запасы, движение по которым отсутствовало 12 месяцев и более, с общим суммовым остатком по номенклатуре менее 100 000,00 руб. - резерв под обесценение запасов не создается (пп. 6, 7.1 Федерального стандарта ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»);

* запасы, движение по которым отсутствовало 12 месяцев и более, с общим суммовым остатком по номенклатуре более 100 000,00 руб. - производится пономенклатурная оценка на предмет наличия признаков обесценения запасов с определением суммы резерва согласно п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы»;

* долгосрочные активы к продаже, - производится пономенклатурная оценка на предмет наличия признаков обесценения актива с определением суммы резерва согласно п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы»;

- себестоимость запасов, согласно Учетной политике Общества рассчитывается по средней себестоимости;

- общепроизводственные расходы учитываются на счете 25;

- общехозяйственные расходы учитываются на счете 26. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого месяца в качестве условно-постоянных списываются на счет 90-8 «Управленческие расходы».

При этом при закрытии счет 26 распределяется пропорционально выручке от реализованной продукции;

- готовая продукция учитывается на счете 43 «Готовая продукция» по фактической производственной себестоимости без применения счета 40 «Выпуск готовой продукции».

На предприятии используется журнально-ордерная система учета, с применением программного продукта 1С.

На основании приказа № 34 от 26.09.2023 Обществом проведена годовая инвентаризация активов и обязательств. Результаты инвентаризации отражены в бухгалтерской отчетности 2023г.

Особенности налогового учета:

Общество применяет общий режим налогообложения. Налоговый период – календарный год. Ставка налога на прибыль по деятельности, связанной с производством и реализацией произведенной сельскохозяйственной продукции - 0%, ставка налога на прибыль по прочим видам деятельности – 20%. Обществом организован отдельный учет доходов и расходов, облагаемых по разным ставкам налога на прибыль. Формирование данных налогового учета производится на основании информации, содержащейся в регистрах бухгалтерского учета Общества, а также в регистрах налогового учета. Учет доходов и расходов осуществляется методом начисления.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах, их представление в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Птицефабрика «Державинская» за 2023 год составлена в соответствии с требованиями Федерального Закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г., действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества.

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Внеоборотные активы

В показатель строки 1150 «Основные средства», помимо остаточной стоимости объектов основных средств, учитываемых на счете 01 «Основные средства», включена информация о стоимости незавершенных капитальных вложений в основные средства, стоимость оборудования к установке за исключением счета 08.05 «Приобретение нематериальных активов»), стоимость активов сроком использования более 12 месяцев и стоимостью менее 100 000 руб., отражаемых на счете 10.13 «Запасы с операционным циклом свыше 12 месяцев».

Структура основных средств Общества, их движение и направленность использования представлены в таблицах 1-4.

Таблица 1

Наличие и движение основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Код	На начало периода		поступило	Изменения за период			Переоценка	На конец периода		% износа
			первонач. стоимость	накоплен. амортизация		выбыло объектов		начислено амортизация		первонач. стоимость	накоплен. амортизация	
						первонач. стоимость	накоплен. амортизация					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства - всего	2023	5200	535 695	(217 252)	160 024	(134 966)	132 183	(161 369)	-	560 753	(246 438)	43,95
	2022	5210	446 005	(156 159)	174 290	(84 600)	79 832	(140 925)	-	535 695	(217 252)	40,56
в т.ч.: здания, сооружения и передаточные устройства	2023	5201	143 377	(20 280)	27 158	-	-	(7 227)	-	170 535	(27 507)	16,13
	2022	5211	135 597	(14 709)	7 844	(64)	26	(5 597)	-	143 377	(20 280)	14,14
машин и оборудование	2023	5202	209 628	(113 616)	5 808	(823)	634	(28 559)	-	214 613	(141 541)	65,95
	2022	5212	192 493	(82 872)	18 969	(1 834)	972	(31 716)	-	209 628	(113 616)	54,20
транспортные средства	2023	5203	15 676	(4 898)	42	(155)	150	(1 855)	-	15 563	(6 603)	42,43
	2022	5213	10 202	(3 377)	5 601	(127)	117	(1 638)	-	15 676	(4 898)	31,25
производственный и хозяйственный инвентарь	2023	5204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	5214	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивный скот	2023	5205	163 192	(78 458)	124 991	(131 982)	129 393	(121 722)	-	156 201	(70 787)	45,32
	2022	5215	103 901	(55 201)	140 277	(80 986)	78 717	(101 974)	-	163 192	(78 458)	48,08
другие виды основных средств	2023	5206	3 822	-	2 025	(2 006)	2 006	(2 006)	-	3 841	-	-
	2022	5216	3 812	-	1 599	(1 589)	-	-	-	3 822	-	-
в т.ч.: земельные участки и объекты природопольз.	2023	5207	3 740	-	-	-	-	-	-	3 740	-	-
	2022	5217	3 723	-	17	-	-	-	-	3 740	-	-
арендованные основные средства	2023	5208	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	5218	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Основные средства Общества признаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, за исключением группы основных средств «Земельные участки сельскохозяйственного назначения», данные объекты основных средств учитываются по переоцененной стоимости.

Дата последней переоценки земель сельскохозяйственного назначения – 30.12.2021, на основании приказа № 107 от 30.12.2021, оценка проводилась с привлечением независимого оценщика. Сумма дооценки - 1 662 тыс. руб., что составляет 81% от их стоимости до проведения переоценки. В 2023 году переоценка основных средств не проводилась.

По итогам 2023 года факторы, свидетельствующие об обесценении основных средств по имеющейся информации, отсутствуют.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год Обществом проведены обязательные процедуры по пересмотру элементов амортизации: осуществлен пересмотр сроков полезного использования по отдельным объектам основных средств, способ начисления амортизации – не изменен, подход к формированию ликвидационной стоимости объектов основных средств также оставлен без изменения.

За 2023г. из состава основных средств переклассифицировано в долгосрочные активы к продаже 1 объект на сумму 25 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2023 долгосрочные активы к продаже отсутствуют.

Таблица 2

Незавершенные капитальные вложения

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Код	Наличие на начало года	Затраты	Выбыло	Принято к учету в качестве ОС	Наличие на конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	2023	5240	8 449	172 798	(1 666)	(160 024)	19 557
	2022	5250	2 891	178 267	-	(172 709)	8 449

Таблица 3

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2023г.	За 2022г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	9 511	8 230
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего	5270	-	-

Таблица 4

Иное использование основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	4 214	3 260	1 109
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	17	191	1
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	18 393	18 393	18 872
Иное использование основных средств (залог)	5286	-	-	-

По строкам 5280 – 5285 таблицы 4 указана первоначальная стоимость основных средств.

Балансовая стоимость основных средств, переведенных на консервацию по состоянию на 31.12.2023 – 16 988 тыс. руб.

В составе основных средств, переданных в аренду, по состоянию на 31.12.2023г. отражено следующее имущество:

- помещения административного здания;
- нежилое помещение «Столовая»;
- нежилое здание "Птичник (Литер А5)".

Балансовая стоимость переданных основных средств за плату во временное пользование, по состоянию на 31.12.2023 – 8 811 тыс. руб.

Стоимость полученных арендованных средств, учитываемых за балансом по состоянию на 31.12.2023г., отражена в оценке, указанной в договорах на аренду, передаточных актах.

При отсутствии в договоре аренды или передаточном акте стоимости объекта аренды, имущество отражается на забалансовом счете по сумме годовой арендной платы, но не более суммы арендной платы за весь период действия договора.

В составе операционной аренды отражены оборудование и земельные участки. Объекты финансовой аренды по состоянию на 31.12.2023 отсутствуют.

В показатель строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» включена следующая информация:

- авансовые платежи поставщикам и подрядчикам, уплаченные в счет предстоящего приобретения (создания) объектов основных средств и прочих внеоборотных активов на сумму 28 103 тыс. руб. (без учета НДС);

- информация о стоимости активов, учитываемых на счете 97 «Расходы будущих периодов», подлежащих равномерному списанию в течение длительного периода времени (более 12 месяцев) с момента их признания, а именно - расходы на получение лицензий, расходы на разработку проектов ПНООЛР, нормативов ПДВ, СЗЗ экспертизу промышленной безопасности опасных производственных объектов права неисключительного пользования программными продуктами со сроками погашения более 12 месяцев и другие на общую сумму 6 120 тыс. руб.

3.1.2. Оборотные активы

Структура запасов Общества и их движение представлены в таблице 5.

Таблица 5

Наличие и движение запасов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			себестоимость	резерв под обесценение запасов	поступления и затраты	выбыло		себестоимость	резерв под обесценение запасов
						себестоимость	резерв под обесценение запасов		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Запасы - всего	2023	5400	85 395	(4)	1 413 280	(1 416 107)	4	82 568	-
	2022	5420	122 254	(5)	1 433 052	(1 469 911)	1	85 395	(4)
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2023	5401	49 391	(4)	564 836	(553 496)	4	60 731	-
	2022	5421	79 117	(5)	581 659	(611 385)	1	49 391	(4)
животные на выращивании и откорме	2023	5402	26 075	-	112 508	(125 446)	-	13 137	-
	2022	5422	35 391	-	131 676	(140 992)	-	26 075	-
затраты в незавершенном производстве	2023	5403	3 195	-	19 976	(21 886)	-	1 285	-
	2022	5423	786	-	20 639	(18 230)	-	3 195	-
готовая продукция и товары для перепродажи	2023	5404	6 734	-	704 146	(704 268)	-	6 612	-
	2022	5424	6 525	-	690 552	(690 343)	-	6 734	-
товары отгруженные	2023	5405	-	-	11 814	(11 011)	-	803	-
	2022	5425	435	-	8 526	(8 961)	-	-	-
расходы будущих периодов	2023	5406	-	-	-	-	-	-	-
	2022	5426	-	-	-	-	-	-	-

При оценке показателей наличия и движения запасов за 2022 – 2023 гг. в отношении статей «Поступления и затраты», «Себестоимость выбытия» исключены суммы перевода готовой продукции в товары для перепродажи.

По итогам 2023 года факторы, свидетельствующие об обесценении запасов, отсутствуют.

В составе товаров отгруженных Обществом отражена стоимость отгруженных со склада активов, право собственности на которые, в соответствии с условиями договоров, по состоянию на 31.12.2023 покупателю не перешло.

Авансы и предварительная оплата в связи с приобретением запасов по состоянию на 31.12.2023 составили 1 086 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2022 – 69 319 тыс. руб.).

Запасы в залоге отсутствуют.

В составе статьи 1220 «Налог на добавленную стоимость» отражена сумма налога на добавленную стоимость, принятие к вычету из бюджета будет осуществлено в следующие налоговые периоды (основание - ст. 169, 171 НК РФ).

В показатель настоящей строки, помимо остатка по счету 19, включена также информация о сумме НДС с авансовых платежей, уплаченных поставщикам товаров, работ (услуг), подлежащая вычету из бюджета в следующие налоговые периоды, в размере 5 890 тыс. руб.

НДС с авансов полученных исключен из валюты баланса.

Дебиторская задолженность Общества по строке 1230 бухгалтерского баланса включает в себя, в частности, дебиторскую задолженность за отгруженную продукцию, оказанные услуги, сумму авансов, выданных поставщикам и подрядчикам в чистом виде, без учета налога на добавленную стоимость, а также прочую дебиторскую задолженность.

В показатель указанной строки, помимо остатков на счетах расчетов, включена информация о сумме затрат по счету 97 «Расходы будущих периодов», которые по своей экономической сущности классифицированы как дебиторская задолженность (а именно, страхование автогражданской ответственности, страхование имущества).

Структура дебиторской задолженности Общества представлена в таблице 6.

Таблица 6

Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Код	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную зад-ть	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнител ьным долгам
					в рез-те хоз. операций	причита ющиеся. %-ты, штрафы и иное	погашен ие	списание на финансовы й рез-т	восстано вление резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	2023	5501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	5521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	2023	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	5522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	2023	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	2223	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2023	5510	103 066	-	90 470	-	(103 066)	-	-	-	90 470	-
	2022	5530	37 897	-	103 066	-	(37 897)	-	-	-	103 066	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	2023	5511	27 460	-	87 139	-	(27 460)	-	-	-	87 139	-
	2022	5531	21 041	-	27 460	-	(21 041)	-	-	-	27 460	-
авансы выданные	2023	5512	69 348	-	1 357	-	(69 348)	-	-	-	1 357	-
	2022	5532	502	-	69 348	-	(502)	-	-	-	69 348	-
прочие	2023	5513	6 258	-	1 974	-	(6 258)	-	-	-	1 974	-
	2022	5533	16 354	-	6 258	-	(16 354)	-	-	-	6 258	-
ИТОГО	2023	5514	103 066	-	90 470	-	(103 066)	-	-	-	90 470	-
	2022	5534	37 897	-	103 066	-	(37 897)	-	-	-	103 066	-

Из состава дебиторской задолженности исключена сумма авансовых платежей под строительство (приобретение) объектов основных средств в размере 28 103 тыс. руб. (отражена по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса).

В составе прочей дебиторской задолженности (строка 5513) сумма в размере 637 тыс. руб. приходится на расходы, учитываемые по счету 97 «Расходы будущих периодов».

Таблица 7

Просроченная дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	11 335	11 335	256	256	1 177	1 177
В том числе: долгосрочная	5541	-	-	-	-	-	-
краткосрочная	5542	11 335	11 335	256	256	1 177	1 177

Основная доля (99,3 %) просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2023 приходится на задолженность покупателей за отгруженную продукцию.

Сумма просроченной дебиторской задолженности не является существенной.

Обществом на системной основе осуществляются мероприятия, направленные на сокращение размера дебиторской задолженности:

1. Проводится информационно-аналитическая работа по контрагентам на этапе заключения хозяйственных договоров.

2. Еженедельно проходят заседания кредитной комиссии Общества по анализу причин образования задолженности и принятию мер по своевременному ее сокращению.

3. Проводится претензионная работа.

4. Используется факторинг, как метод повышения оборачиваемости дебиторской задолженности (в первом полугодии 2023г).

5. Определена степень материальной заинтересованности и ответственности работников по принятию мер к своевременному сокращению дебиторской задолженности и оперативному представлению первичных документов.

В показателе строки 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» представлена информация по займам выданным. Обязательства по займам выданным приведены в суммах, необходимых для исполнения обязательств сторон.

Структура финансовых вложений Общества представлена в таблице 8.

Таблица 8

Наличие и движение финансовых вложений

(тыс.руб)

Наименование показателя	Период	Код	На начало периода		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		списание на финансовый резерв	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	2023	5301	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	5311	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	2023	5305	708 475	-	339 950	(792 912)	-	-	-	255 513	-
	2022	5315	307 949	-	770 500	(369 974)	-	-	-	708 475	-
Финансовых вложение - итого	2023	2023	708 475	-	339 950	(792 912)	-	-	-	255 513	-
	2022	2022	307 949	-	770 500	(369 974)	-	-	-	708 475	-

Финансовые вложения Общества представлены процентными займами, выданными на срок до 12 месяцев юридическим лицам, а также суммой процентов на денежные средства, размещенные на депозитном счете.

Финансовые вложения, переданные в залог, отсутствуют.

В показатель строки 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» включена информация об остатках денежных средствах и денежных документах в основных и операционных кассах Общества, остатках денежных средств на расчетных счетах и денежных средств в пути.

Таблица 9

Сведения об открытых Обществом счетах банков

№ п/п	Вид счета	Наименование и место нахождения	Номер счета	Остаток на 31.12.23г. (тыс. руб.)
1	Расчетный	ПАО СБЕРБАНК	40702810762000023034	41
2	Расчетный	УДМУРТСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	40702810028000002253	81
3	Расчетный	ТАТАРСТАНСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	40702810367000001060	858
4	Расчетный	Ф-Л БАНКА ГТБ (АО) "ЗАПАДНО-УРАЛЬСКИЙ"	40702810500000060392	43
5	Расчетный	АО "АЛЬФА-БАНК"	40702810301850001733	25
6	Расчетный	ТАТАРСТАНСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	40702810367000001523	50
7	Счет о депозиту	АО "АЛЬФА-БАНК"	421058109000000001194	-
Всего денежных средств на счетах Общества				1 098

Остаток денежных средств в основных и операционных кассах Общества по состоянию на 31.12.2023г. составляет – 94 тыс. руб.;

Переводы в пути отсутствуют;

Всего денежных средств – 1 192 тыс. руб.

В показатель строки 1260 «Прочие оборотные активы» включена информация о:

- стоимости долгосрочных активов, переключенных из запасов – 51 тыс. руб.;
- стоимости активов, учитываемых на счете 97 «Расходы будущих периодов», подлежащих равномерному списанию в течение короткого периода времени (менее 12 месяцев) с момента их признания, а именно: права неисключительного пользования программными продуктами на общую сумму 50 тыс. руб.;
- сумме НДС, исчисленной к уплате в бюджет по операциям с товарами отгруженными, в размере 162 тыс. руб.;
- иных активах Общества на сумму 45 тыс. руб.

3.1.3. Долгосрочные и краткосрочные обязательства Общества

Структура долгосрочных и краткосрочных обязательств Общества представлена в таблицах 10-12.

Наличие и движение кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Код	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную зад-ть	
				в рез-те хоз.операци й (сумма долга по сделке, операции)	причитающес я. %-ты, штрафы и иное	погашение	списание на финансовый рез-т		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	2023	5551	104 783	126 715	-	-	-	(30 467)	201 031
	2022	5571	224 118	12 987	-	(101 855)	-	(30 467)	104 783
в том числе: кредиты	2023	5552	104 783	126 034	-	-	-	(30 467)	200 350
	2022	5572	224 118	12 987	-	(101 855)	-	(30 467)	104 783
займы	2023	5553	-	-	-	-	-	-	-
	2022	5573	-	-	-	-	-	-	-
прочие	2023	5554	-	681	-	-	-	-	681
	2022	5574	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2023	5560	983 678	196 350	225	(979 759)	(165)	30 466	230 795
	2022	5580	413 174	753 160	-	(213 112)	(11)	30 467	983 678
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	2023	5561	117 701	134 792	-	(117 488)	(162)	-	134 843
	2022	5581	164 192	117 649	-	(164 131)	(9)	-	117 701
авансы полученные	2023	5562	362	1 482	-	(343)	(3)	-	1 498
	2022	5582	957	362	-	(955)	(2)	-	362
расчеты по налогам и сборам	2023	5563	1 759	4 478	-	(1 759)	-	-	4 478
	2022	5583	1 612	1 759	-	(1 612)	-	-	1 759
кредиты	2023	5564	852 467	50 000	-	(852 467)	-	30 467	80 467
	2022	5584	241 945	622 000	-	(41 945)	-	30 467	852 467
займы	2023	5565	-	-	-	-	-	-	-
	2022	5585	-	-	-	-	-	-	-
прочая	2023	5566	11 389	5 598	225	(7 703)	-	-	9 509
	2022	5586	4 468	11 390	-	(4 469)	-	-	11 389
ИТОГО	2023	5550	1 088 461	323 064	225	(979 759)	(165)	X	431 826
	2022	5570	637 292	766 147	-	(314 967)	(11)	X	1 088 461

В составе прочей кредиторской задолженности основная доля задолженности приходится на:

- задолженность Общества перед своими работниками по начисленной (декабрь 2023г.), но не выплаченной заработной плате в размере 3 915 тыс. руб.;

- задолженность Общества перед внебюджетными фондами в размере 5 340 тыс. руб.

Ввиду того, что Общество, в соответствии с Постановлением Правительства РФ № 776 от 29.04.2022, воспользовалось правом на отсрочку уплаты страховых взносов, доля задолженности по страховым взносам в общем сумме прочей кредиторской задолженности на 31.12.2023 составляет 56% (5 340 тыс. руб.).

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в Таблице 11.

Таблица 11

Просроченная кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Всего	5590	6 605	12 416	28 352
в том числе:				
долгосрочная	5591	-	-	-
краткосрочная	5592	6 605	12 416	28 352

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2023г. представлена задолженностью за поставленные материальные ценности в сумме 2 898 тыс.руб. (43,88%) и выполненные работы (оказанные услуги) в сумме 3 707 тыс.руб. (56,12%). В сумму просроченной кредиторской задолженности не включены суммы задолженности, погашенные на момент подписания отчетности.

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, погашение которых производится в соответствии с графиками платежей кредитных договоров, отражена по строке 1410 в сумме, погашение которой будет произведено Обществом более чем через 12 месяцев после отчетной даты. Оставшаяся сумма (30 467 тыс. руб.) считается краткосрочной и включена в показатель строки 1510 «Заемные средства».

Задолженность по начисленным, но не уплаченным по состоянию на 31.12.2023г. процентам в отношении краткосрочных, долгосрочных кредитов (займов) на сумму 162 тыс. руб., отражена в составе показателя стр. 1520 Бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» и включена в показатель строки 5566 «Прочая кредиторская задолженность» Таблицы 10. Задолженность по процентам, отнесенным на стоимость инвестиционного актива по состоянию на 31.12.2023 отсутствует.

Общество соблюдает выполнение обязательств по договорам: погашение основного долга и процентов производится своевременно и в установленные сроки.

Задолженность по долгосрочным и краткосрочным кредитам (займам), а также сумме начисленных процентов представлена в таблице 12.

Таблица 12

**Обязательства Общества по полученным
долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам**

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование Банка-кредитора	№ кредитного договора	Дата выдачи	Сумма задолженности на 31.12.2023г.		Обеспечение договора залога и поручительства
				Всего	в т.ч. со сроком погашения < 12 мес.	
Долгосрочные - всего				230 816	30 467	
1	Удмуртский РФ ОАО "Россельхозбанк"	192800/0026	11.04.2019	93 333	26 667	192800/0026-8/1, 192800/0026-8/10, 192800/0026-8/11, 192800/0026-8/3, 192800/0026-8/4, 192800/0026-8/5, 192800/0026-8/6, 192800/0026-8/7, 192800/0026-8/8, 192800/0026-8/9, 172800/0098-7.1/1, 172800/0098-5/1, 182800/0021-7.2/5, 182800/0021-5/5, 202800/0024-5, 192800/0041-5
2	Удмуртский РФ ОАО "Россельхозбанк"	182800/0121	17.12.2018	11 450	3 800	182800/0121-8/1, 182800/0121-8/10, 182800/0121-8/12, 182800/0121-8/13, 182800/0121-8/3, 182800/0121-8/4, 182800/0121-8/5, 182800/0121-8/6, 182800/0121-8/7, 182800/0121-8/8, 172800/0098-7.1/1, 172800/0098-5/1, 182800/0021-7.2/5, 182800/0021-5/5, 202800/0024-5, 192800/0041-5
3	Россельхозбанк (АО)	232800/0069	30.06.2023	26 033	0	232800/0069-8/8, 232800/0069-8/1, 232800/0069-8/6, 232800/0069-8/5, 232800/0069-8/4, 232800/0069-8/10, 232800/0069-8/9, 232800/0069-8/2, 232800/0069-8/7, 232800/0069-8/3, 182800/0021-7.1/2, 182800/0021-7.2/3, 182800/0021-5/2, 182800/0021-7.2/2, 182800/0021-5/3
4	ЗАПАДНО-УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ"	420С00НГ8	11.04.2023	100 000	0	ДП06_420С00НГ8, ДП03_420С00НГ8, ДП05_420С00НГ8, ДП09_420С00НГ8, ДП10_420С00НГ8, ДП11_420С00НГ8, ДП13_420С00НГ8, ДП04_420С00НГ8, ДП12_420С00НГ8, ДП07_420С00НГ8, ДП02_420С00НГ8, ДП11_420С00НГ8
Краткосрочные - всего				50 000	50 000	-
1	ЗАПАДНО-УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ"	420В00ОJ5	27.12.2023	50 000	50 000	ДП06_420В00ОJ5, ДП03_420В00ОJ5, ДП05_420В00ОJ5, ДП09_420В00ОJ5, ДП10_420В00ОJ5, ДП11_420В00ОJ5, ДП13_420В00ОJ5, ДП04_420В00ОJ5, ДП12_420В00ОJ5, ДП07_420В00ОJ5, ДП11_420В00ОJ5
Проценты по долгосрочным кредитам				150	150	-
1	ЗАПАДНО-УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ"	420С00НГ8	11.04.2023	150	150	-
Проценты по краткосрочным кредитам				12	12	-
1	ЗАПАДНО-УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ"	420В00ОJ5	27.12.2023	12	12	-

Сумма процентов за пользование долговыми обязательствами, включенная в стоимость инвестиционных активов, за 2023 год составила 235 тыс. руб.

В соответствии с федеральным стандартом ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) Общество формирует резерв на оплату отпусков. Начисление и использование резерва производится с учетом ежемесячного возникновения у сотрудников права на будущие оплачиваемые отпуска, либо на компенсацию за неиспользованный отпуск при увольнении. Резерв на предстоящие отпуска на конец отчетного периода (31.12.2023г.) составил 5 392 тыс. руб.

Таблица 13

Оценочные обязательства

(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	4 268	5 392	(4 268)	-	5 392
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	4 268	5 392	(4 268)	-	5 392

В составе прочих краткосрочных обязательств отражены суммы государственной помощи, полученной Обществом в рамках договоров, соглашений из бюджетов бюджетной системы РФ.

По состоянию на 31.12.2023 суммы государственной помощи отражены:

- по строке 1440 «Доходы будущих периодов» бюджетные средства, полученные на финансирование капитальных затрат в размере 681 тыс. руб.;

- по строке 1530 «Доходы будущих периодов» бюджетные средства, полученные на финансирование текущих расходов в сумме 61 тыс. руб. (договор страхования № ИЖ-25-23-0255970 от 17.03.2023г.).

3.2. Отчет о финансовых результатах

Таблица 14

Расшифровка отдельных статей отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Код	Сумма	
			2023	2022
1	Выручка - всего в том числе реализованной сельскохозяйственной продукции собственного производства, а также продукции ее первичной и последующей (промышленной) переработки услуги аренды прочее (в т.ч. товары для перепродажи)	2110	1 161 948	909 866
			1 161 035	909 347
			913	519
			-	-
2	Себестоимость продаж в том числе реализованной сельскохозяйственной продукции собственного производства, а также продукции ее первичной и последующей (промышленной) переработки услуги аренды прочее (в т.ч. товары для перепродажи)	2120	(719 816)	(699 774)
			(718 854)	(699 248)
			(962)	(526)
			-	-
3	Проценты к получению	2320	21 940	34 669
4	Проценты к уплате в том числе по долгосрочным кредитам по краткосрочным кредитам и займам	2330	(19 990)	(29 075)
			(9 403)	(10 066)
			(10 587)	(19 009)
5	Прочие доходы в том числе от реализации основных средств от реализации материалов оприходование ТМЦ, в т.ч. по результатам инвентаризаций возмещение ущерба прочие доходы	2340	4 297	4 954
			107	509
			543	100
			3 200	4 139
			27	-
			420	206
6	Прочие расходы в том числе услуги банка по ведению расчетного, валютного счета, эквайринг вознаграждение фактору премии (вознаграждения) непроизводственного характера, материальная помощь списание недостач ТМЦ, в т.ч. по результатам инвентаризаций, списание непригодных ТМЦ превышение нормативов выплаты социального характера благотворительная и спонсорская помощь штрафы, пени расходы на содержание законсервированного и неиспользуемого имущества налог на имущество расходы непроизводственного характера (в т.ч. расходы на проведение праздников, ТМЦ непроизводственного характера) убытки прошлых лет прочие расходы (в т.ч. расходы на содержание непроизводственных объектов)	2350	(34 808)	(53 441)
			(672)	(439)
			(1 500)	(2 272)
			(227)	(263)
			(2 682)	(30 606)
			(121)	(1 538)
			(136)	(210)
			(645)	(194)
			(429)	(438)
			(896)	(897)
			(2 880)	(2 652)
			(9 667)	(5 621)
			(5 338)	(2 033)
			(9 615)	(6 278)

Показатели прочих доходов и расходов строк 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах сформированы на основании данных бухгалтерского учета по счету 91 «Прочие доходы и расходы» и в соответствии с условиями п. 2.1.2. Учетной политики Общества.

В Отчете о финансовых результатах в 2023 году сальдировано (свернуто) отражены следующие виды доходов и расходов:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Строка	Сальдо	Доходы	Расходы
Доходы от реализации основных средств и связанные с ними расходы	2340	107	135	(28)
Доходы от реализации материалов и связанные с ними расходы	2350	543	3 371	(2 828)
Доходы от списания основных средств (комплектующие, запчасти и т.д.) при ликвидации и связанные с ними расходы	2350	(131)	121	(252)
Прибыли (убытки) прошлых периодов	2350	(5 338)	61	(5 399)
Доходы от операций факторинга и связанные с ними расходы	2350	(1 500)	207 518	(209 018)
Штрафы, пени, налоги полученные и уплаченные	2350	(429)	14	(443)

Структура затрат Общества представлена в Таблице 15.

Таблица 15

Расходы по обычным видам деятельности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2023г.	%	За 2022г.	%
Материальные затраты	5610	514 113	59,18	523 601	64,38
Затраты на оплату труда	5620	78 451	9,03	66 708	8,20
Отчисления на социальные нужды	5630	16 605	1,91	14 832	1,83
Амортизация	5640	160 443	18,47	141 707	17,42
Прочие затраты	5650	99 155	11,41	66 468	8,17
Итого по элементам	5660	868 767	100	813 316	100
Изменение остатков (прирост (-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(5 124)	-	(6 219)	-
Изменение остатков (уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-	-	-
Итого затраты	5600	863 643	-	807 097	-

В соответствии с Учетной политикой, скидки, предоставляемые покупателю при соблюдении им определенных договором условий, отражаются в бухгалтерском учете на счете 44 «Расходы на продажу», в Отчете о финансовых результатах признаются коммерческими расходами Общества.

В состав расходов на амортизацию включена стоимость малоценных основных средств, использованных при производстве продукции, товаров, работ, услуг.

Общество, являясь сельскохозяйственным товаропроизводителем, в отношении финансового результата, полученного от реализации собственной сельскохозяйственной продукции применяет ставку налога на прибыль в размере 0%. В отношении иных операций за 2023 год ООО «Птицефабрика «Державинская» применяло ставку 20%. Обществом организован раздельный учет доходов и расходов. В отношении временных разниц, возникающих при налогообложении прибыли, облагаемой по ставке 0%, начисление временных разниц не осуществляется. Ввиду того, что доля доходов от реализации собственной сельскохозяйственной продукции и продукции ее первичной переработки занимает более чем 99% от общего дохода Общества, сумма временных разниц не является существенной для Общества.

3.3. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств (далее по тексту – «ОДДС») является пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса и характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в Обществе в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Отчет о движении денежных средств составлен в соответствии с федеральным стандартом ПБУ № 23/2011. В основу подготовки сведений и информации, содержащейся в Отчете о движении денежных средств, заложены следующие принципы:

- из поступлений и платежей исключены (свернуты) операции, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами, короткими сроками возврата (такие как, ошибочно перечисленные и возвращенные суммы поставщикам; возвраты полученных и выданных авансов покупателям; возвраты излишне уплаченных в бюджет и внебюджетные фонды налогов, сборов, взносов в пределах одного вида (за исключением поступлений от ФСС на оплату листков нетрудоспособности); возвраты неиспользованных работниками подотчетных сумм, возвраты излишне выданной заработной платы);

- свернуто отражены операции по факторингу;

- свернуто отражены суммы НДС, полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков; перечисленные поставщикам и подрядчикам; перечисленные в бюджет; возвращенные из бюджета;

- в показатель строки 4122 включены:

свернуто суммы оплаты труда, выданные (перечисленные) и возвращенные работникам; суммы НДФЛ, удержанного с работников и перечисленного в качестве налогового агента Обществом; платежи по исполнительным листам; суммы страховых взносов, перечисленных в государственные внебюджетные фонды.

Таблица 16

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023г.	За Январь - Декабрь 2022г.
в связи с оплатой труда работников	4122	(97 254)	(75 931)
в т.ч. оплата страховых взносов	4122.1	(19 032)	(8 251)
НДФЛ	4122.2	(10 007)	(8 710)
оплата труда	4122.3	(68 215)	(58 970)

- суммы уплаченного налога на прибыль отражены по строке 4124 как платежи по текущей деятельности в связи с невозможностью выделения сумм налога, уплачиваемого только в связи с инвестиционной или только в связи с финансовой деятельностью Общества.

Платежи поставщикам за приобретенные МОС отражены по строке 4221 «Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов».

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Аффилированные лица Общества

Таблица 17

№ п/п	Фирменное наименование или Ф.И.О. аффилированного лица	Организационно правовая форма	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	ИНН	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	ООО «Хайперфудс холдинг»	Общество с ограниченной ответственностью	426028, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Маяковского, д. 44, литер Б, каб. 3, этаж 2	1832043008	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% от уставного капитала ООО «ПТИЦЕФАБРИКА «ДЕРЖАВИНСКАЯ» (доля владения в уставном капитале -100 %)
2	ООО «КОМОС ГРУПП»	Общество с ограниченной ответственностью	127015, г Москва, ул. Новодмитровская, 2 / корп. 1, пом XLI ком 1 этаж 5	1831089218	Лицо, исполняющее функции единоличного исполнительного органа
3	Шутов Андрей Васильевич	Физическое лицо	Не дано согласие на указание персональных данных	18350067588 2	Лицо, исполняющее функции единоличного исполнительного органа управляющей организации
4	ООО «Птицефабрика «Менделеевская»	Общество с ограниченной ответственностью	617221, Пермский край, р-н Карагайский, д. Савино	5933008039	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ПТИЦЕФАБРИКА «ДЕРЖАВИНСКАЯ»
5	ООО «КОМОС ЛИЗИНГ»	Общество с ограниченной ответственностью	426033, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. 50 лет Пионерии, д. 20, оф. 303	1834037306	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ПТИЦЕФАБРИКА «ДЕРЖАВИНСКАЯ»
6	ООО «Восточный»	Общество с ограниченной ответственностью	427023, Удмуртская Республика, с. Италмас, 15	1841017491	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ПТИЦЕФАБРИКА «ДЕРЖАВИНСКАЯ»
7	ООО «Удмуртская птицефабрика»	Общество с ограниченной ответственностью	427630, Удмуртская Республика, г Глазов, ул. Удмуртская, 63	1837008416	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ПТИЦЕФАБРИКА «ДЕРЖАВИНСКАЯ»
8	АО «МИЛКОМ»	Акционерное общество	426039, Удмуртская Республика, г. Ижевск, Воткинское шоссе, д. 178	1834100340	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ПТИЦЕФАБРИКА «ДЕРЖАВИНСКАЯ»
9	ООО «Мясокомбинат «Кунгурский»	Общество с ограниченной ответственностью	617472, Пермский край, г. Кунгур, ул. Боровая, 2	5902134178	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ПТИЦЕФАБРИКА «ДЕРЖАВИНСКАЯ»
10	ООО «Завьяловские теплосети»	Общество с ограниченной ответственностью	426039, Удмуртская Республика, г. Ижевск, Воткинское шоссе, д. 56, каб. 19.	1832074366	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ПТИЦЕФАБРИКА «ДЕРЖАВИНСКАЯ»
11	ООО «КОМОС-Логистика»	Общество с ограниченной ответственностью	427006, Удмуртская Республика, Завьяловский район, с. Октябрьский.	1841023311	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ПТИЦЕФАБРИКА «ДЕРЖАВИНСКАЯ»
12	ООО «Птицефабрика «Вараксино»	Общество с ограниченной ответственностью	427027, Удмуртская Республика, р-н Завьяловский, с Вараксино	1841017484	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ПТИЦЕФАБРИКА «ДЕРЖАВИНСКАЯ»
13	ООО «Мясная компания»	Общество с ограниченной ответственностью	426063, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Карла Либкнехта, 60	1841030252	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ПТИЦЕФАБРИКА «ДЕРЖАВИНСКАЯ»
14	ООО «КОМОС ИНФОРМ»	Общество с ограниченной ответственностью	426069, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Песочная, д. 11, литер А, этаж 7, пом. 22	1831201741	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ПТИЦЕФАБРИКА «ДЕРЖАВИНСКАЯ»
15	ООО «Янаульский элеватор»	Общество с ограниченной ответственностью	452800, Республика Башкортостан, Янаульский р-он, г. Янаул, ул. Социалистическая, 19 А	0271009832	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ПТИЦЕФАБРИКА «ДЕРЖАВИНСКАЯ»
16	ООО «Глазовский комбикормовый завод»	Общество с ограниченной ответственностью	427629, Удмуртская Республика, г. Глазов, Красногорский тракт, 15	1829013726	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ПТИЦЕФАБРИКА «ДЕРЖАВИНСКАЯ»
17	ООО «КомЭнерго»	Общество с ограниченной ответственностью	426039, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Воткинское шоссе, 56	1840013624	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ПТИЦЕФАБРИКА «ДЕРЖАВИНСКАЯ»
18	ООО «Русская нива»	Общество с ограниченной ответственностью	427991, Удмуртская Республика, Сарапульский район, с. Кигбаво, ул. Совхозная, д. 66	1838001692	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ПТИЦЕФАБРИКА «ДЕРЖАВИНСКАЯ»
19	ООО «ГАУДА ХОЛДЕР»	Общество с ограниченной ответственностью	426069, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Песочная, 11	1831132167	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ПТИЦЕФАБРИКА «ДЕРЖАВИНСКАЯ»
20	ООО «Топливо-Заправочный Комплекс «Крылатский»	Общество с ограниченной ответственностью	426000, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Песочная, 11, офис 1	1831174103	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ПТИЦЕФАБРИКА «ДЕРЖАВИНСКАЯ»

21	ООО «Сарапульский мясокомбинат»	Общество с ограниченной ответственностью	427964, Удмуртская Республика, г. Сарапул, ул. Азина, д. 179, этаж 2, помещ. 12	1832157012	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ПТИЦЕФАБРИКА «ДЕРЖАВИНСКАЯ»
22	ООО «Казанский молочный Комбинат»	Общество с ограниченной ответственностью	420088, Татарстан Республика, г. Казань, ул. Академика Арбузова, д. 7, литер Ж, оф. 3	1660297582	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ПТИЦЕФАБРИКА «ДЕРЖАВИНСКАЯ»
23	ООО «СТРОЙКЛАСС»	Общество с ограниченной ответственностью	426069, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Песочная, д. 11, офис 311	1835079404	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ПТИЦЕФАБРИКА «ДЕРЖАВИНСКАЯ»
24	ООО «Навигатор»	Общество с ограниченной ответственностью	426039, Удмуртская Республика, г. Ижевск, шоссе Воткинское, 17	1833029510	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ПТИЦЕФАБРИКА «ДЕРЖАВИНСКАЯ»
25	ООО «КОМОС ПРАВО»	Общество с ограниченной ответственностью	426069, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Песочная, д. 11, литер А, помещение 1, этаж 2	1831199891	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ПТИЦЕФАБРИКА «ДЕРЖАВИНСКАЯ»
26	ООО «Приволжский продовольственный концерн»	Общество с ограниченной ответственностью	426069, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Песочная, д. 11, литер А, пом. 4, этаж 9	1831192409	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ПТИЦЕФАБРИКА «ДЕРЖАВИНСКАЯ»
27	ООО «Центр единого сервиса-КОМОС»	Общество с ограниченной ответственностью	426069, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Песочная, д. 11, литер А, помещение 25, этаж 9	1831199651	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ПТИЦЕФАБРИКА «ДЕРЖАВИНСКАЯ»
28	ООО «ЮМИКО»	Общество с ограниченной ответственностью	614025, Пермский край, город Пермь, ул. Героев Хасана, 80, оф. 13	5917597193	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ПТИЦЕФАБРИКА «ДЕРЖАВИНСКАЯ»
29	KOMOS (SHANGHAI) TRADING CO., LTD	Общество с ограниченной ответственностью	201505, ROOM 6510, BUILDING 2, NO. 181 SONGYU ROAD, TINGLIN TOWN, JINSHAN DISTRICT, SHANGHAI	Номер бизнес лицензии 91310000MA CPDKPM6D	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ПТИЦЕФАБРИКА «ДЕРЖАВИНСКАЯ»

Настоящим сообщаем, что по состоянию на 31.12.2023, в соответствии со ст. 3 и п. 8 ст. 6.1. ФЗ № 115-ФЗ от 07.08.2001 «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», бенефициарными владельцами ООО «Птицефабрика «Державинская» являются: Шутов Андрей Васильевич (ИНН 183500675882) и Осколков Андрей Эдуардович (ИНН 183102130569). Согласие на раскрытие паспортных данных не получено.

Таблица 18

4.2. Информация об объеме операций со связанными сторонами в 2023г.

Наименование связанной стороны	Период	Вид операций (договор)	Объем операций, тыс. руб.		Задолженность на конец отчетного периода, тыс. руб.		Условия и сроки завершения расчетов
			Приобретение товаров (услуг), займы полученные	Реализация товаров (услуг), займы выданные	Дебиторская	Кредиторская	
ООО «Хайперфудс холдинг»	2023	Лицензионный договор № 9/2018 от 01.06.2018г.	16 567,818	-	-	3 342,108	В течение 40 календарных дней календарных дней со дня, следующего за последним днем отчетного периода
	2022	Лицензионный договор № 9/2018 от 01.06.2018г.	9 728,888	-	-	2 590,401	В течение 40 календарных дней со дня, следующего за последним днем отчетного периода
ООО «Удмуртская птицефабрика»	2023	-	-	-	-	-	-
	2022	Договор купли-продажи № УПФ-298/22 от 31.05.2022 г.	68,200	-	-	-	-
		Договор купли-продажи № УПФ-638/18 от 15.10.2018 г.	1 545,710	-	-	-	-
ООО «КОМОС ГРУПП»	2023	Договор № ТУС3-24-00616/Л от 20.05.2020 г. (10%)	299 230,822	-	-	81 571,105	Не позднее 180 календарных дней с момента исполнения Продавцом обязательства по поставке
		Договор № ТУС3-24-00617/Л от 20.05.2020г (20%)	27 913,206	-	-	10 263,206	Не позднее 180 календарных дней с момента исполнения Продавцом обязательства по поставке
		Договор возмездного оказания услуг по предоставлению удаленного доступа №ТУ/2238/2021 от 11.01.2021	416,826	-	-	132,851	До 5 числа месяца, следующего за отчетным кварталом
		Договор купли-продажи №КГ0022442022 от 10.10.2022 г.	125,845	-	-	125,845	Не позднее 5 рабочих дней с момента подписания сторонами УПД
		Договор оказания услуг № КГ/ВРП/ПФД/14560/2023 от 01.04.2023 г.	23,100	-	-	-	-
		Договор передачи полномочий № 27/ПФД от 21.05.2019 г.	41 291,431	-	-	2 389,064	В течение 5 банковских дней с момента представления УПД
		Договор поставки №КГ-10-00060/Л от 26.07.2022 г. (10%)	62 053,997	-	-	-	Предоплата
Договор поставки №КГ-20-	14 344,328	-	-	-	Предоплата		

		00061/Л от 27.07.2022 г. (20%)							
		Агентский договор № ТУ/1081/2019 от 01.11.2019 г.	87,606	-	-	21,902			В течение 5 рабочих дней с момента подписания УПД
		Договор аренды № 09/19 от 21.05.2019 г.	-	40,772	-	-			Не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным
		Договоры займа (выданные)/проценты	-	761 808,930	256 594,827	-			Ежемесячно, не позднее последнего рабочего дня следующего месяца
	2022	Договор № ТУС3-24-00616/Л от 20.05.2020 г. (10%)	338 426,153	-	-	68 903,518			Не позднее 180 календарных дней с момента исполнения Продавцом обязательства по поставке
		Договор № ТУС3-24-00617/Л от 20.05.2020г (20%)	27 731,294	-	-	7 462,342			Не позднее 180 календарных дней с момента исполнения Продавцом обязательства по поставке
		Договор возмездного оказания услуг по предоставлению удаленного доступа №ТУ/2238/2021 от 11.01.2021	73,090	-	-	54,818			До 5 числа месяца, следующего за отчетным кварталом
		Договор купли-продажи №КГ0022442022 от 10.10.2022 г.	152,125	-	-	29,705			Не позднее 5 рабочих дней с момента подписания сторонами УПД
		Договор передачи полномочий № 27/ПФД от 21.05.2019 г.	23 823,266	-	-	1 729,723			Не позднее 5 дней с момента окончания текущего периода
		Договор поставки №КГ-10-00060/Л от 26.07.2022 г. (10%)	79 698,202	-	62 022,796	-			Предоплата
		Договор поставки №КГ-20-00061/Л от 27.07.2022 г. (20%)	440,200	-	14 374,106	-			Предоплата
		Сублицензионный договор № 53/20 от 30.04.2020 г.	104,736	-	-	104,736			До 31.10.2022
		Без договора	72,000	-	-	-			-
		Агентский договор № ТУ/1081/2019 от 01.11.2019 г.	82,336	-	-	82,336			В течение 5 рабочих дней с момента подписания УПД
		Договор аренды № 09/19 от 21.05.2019 г.	-	40,772	3,398	-			Не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным
		Договоры займа (выданные)/проценты	-	805 157,2	711 706,4	-			Ежемесячно, не позднее последнего рабочего дня следующего месяца
ООО «Птицефабрика «Менделеевская»	2023	Договор аренды транспортного средства №14 от 28.06.2022 г.	9,359	-	-	-			-
		Договор аренды транспортного средства №15 от 28.06.2022 г.	14,806	-	-	1,000			Ежемесячно не позднее 15 числа месяца, следующего за расчетным
		Договор купли-продажи транспортного средства № 16457/2023 от 30.11.2023 г.	50,000	-	-	50,000			В течение 30 календарных дней с момента подписания ТСД
		Договор поставки тары (упаковки) №101 от 03.06.2021 г.	556,515	-	-	556,515			В течение 10 календарных дней с момента поставки товара на склад и подписания ТСД
	2022	Договор аренды транспортного средства №14 от 28.06.2022 г.	8,000	-	-	4,000			Ежемесячно не позднее 15 числа месяца, следующего за расчетным
		Договор купли-продажи транспортного средства № ПФД-1-0423/22 от 17.11.2022 г.	182,000	-	-	-			-
		Договор аренды транспортного средства №15 от 28.06.2022 г.	2,000	-	-	1,000			Ежемесячно не позднее 15 числа месяца, следующего за расчетным
		Договор купли-продажи транспортного средства №ПФД-5-0090/22 от 17.11.2022 г.	-	100,000	100,000	-			В течение 30 рабочих дней момента приемки ТС и подписания акта приема-передачи
ООО «Глазовский комбикормовый завод»	2023	Договор поставки комбикорма № ГК3-18К/2018 от 30.01.2018 г.	289,872	-	-	-			-
		Договор поставки комбикорма № ГК3-252 ПС/2018 от 16.08.2018 г.	1 349,472	-	0,028	-			В течение 180 календарных дней с момента поставки
		Договор поставки комбикорма № ГК3-253 ПС/2018 от 16.08.2018 г.	168,300	-	-	-			-
	2022	Договор поставки комбикорма № ГК3-18К/2018 от 30.01.2018 г.	2 074,612	-	-	300,746			В течение 15 календарных дней с момента отгрузки продукции
		Договор поставки комбикорма № ГК3-252 ПС/2018 от 16.08.2018 г.	13 681,628	-	-	975,628			В течение 180 календарных дней с момента поставки
		Договор поставки комбикорма № ГК3-253 ПС/2018 от 16.08.2018 г.	376,800	-	-	59,400			В течение 180 календарных дней с момента поставки

ООО «КОМОС-Логистика»	2023	Договор на оказание транспортных услуг по перевозке автомобильным транспортом №160/08-18 от 27.08.18	31 678,680	-	-	3 489,389	В течение 10 рабочих дней с момента получения комплекта ТСД
		Договор на оказание транспортных услуг по перевозке автомобильным транспортом №160/08-18 от 27.08.18 (претензия)	3,000	-	-	-	-
	2022	Договор на оказание транспортных услуг по перевозке автомобильным транспортом №160/08-18 от 27.08.18	27 049,489	-	-	2 484,989	В течение 10 рабочих дней с момента получения комплекта ТСД
		Договор на оказание транспортных услуг по перевозке автомобильным транспортом №160/08-18 от 27.08.18 (претензия)	-	1,317	-	-	-
ООО «Птицефабрика «Вараксино»	2023	Договор возмездного оказания услуг № 1/2018 от 09.01.2018 г.	5 208,000	-	-	434,000	В течение 10 календарных дней с момента подписания акта оказанных услуг
		Договор возмездного оказания услуг № 2/2018 от 09.01.2018 г.	11 568,000	-	-	964,000	В течение 10 календарных дней с момента подписания акта оказанных услуг
		Договор возмездного оказания услуг № ВРП/ВРС/14598/2023(1) от 09.01.2023 г.	155,500	-	-	31,100	В течение 30 календарных дней с момента подписания УПД
		Договор купли-продажи № ОМТО 46/18 от 15.06.2018 г.	14 604,986	-	-	2 277,365	В течение 10 календарных дней с момента передачи товара
		Договор купли-продажи № ПФВ/ПФД0610 от 06.10.2023	3 005,000	-	-	-	-
		Договор на оказание услуг № ВРС-2-0205/19 от 01.04.2019 г.	1 440,883	-	-	182,679	В течение 5 календарных дней с момента подписания акта оказанных услуг
		Договор поставки живой птицы № ВРС-1-0217/19 от 22.04.2019 г.	24 763,550	-	-	-	-
		Договор поставки суточного молодняка кур № ВРС-1-0102/19 от 21.02.2019 г.	17 562,288	-	-	32,917	Оплата 10% до 31.01.2024
		Лицензионный договор на использование товарного знака № ВРС-7-0361/18 от 16.07.2018 г.	424,446	-	-	88,228	До 10 числа месяца, следующего за отчетным
		Лицензионный договор о предоставлении права использования товарных знаков от 01.08.2020 г.	6,000	-	-	1,500	До 10 числа месяца, следующего за отчетным
		Договор аренды офисного помещения № ПФД-5-0126/18 от 17.07.2018 г.	-	9,443	0,787	-	До 15 числа месяца, следующего за отчетным
		Договор купли-продажи № ОМТО 86/19 от 26.08.2019 г.	-	805,974	-	-	-
		Договор поставки готовой продукции № ВРС-3-0329/18 от 02.07.2018 г.	-	108 833,531	1 543,858	-	7 календарных дней с даты поставки
		Договор поставки готовой продукции № ВРС-3-0329/18 от 02.07.2018 г. (претензия)	22,512	-	-	4,566	На момент удовлетворения претензии
		2022	Договор аренды транспортного средства №1 от 27.04.2022 г.	5,133	-	-	-
	Договор возмездного оказания услуг № 1/2018 от 09.01.2018 г.	5 208,000	-	-	434,000	В течение 10 календарных дней с момента подписания акта оказанных услуг	
Договор возмездного оказания услуг № 2/2018 от 09.01.2018 г.	10 904,581	-	-	1 301,581	В течение 10 календарных дней с момента подписания акта оказанных услуг		
Договор купли-продажи № ОМТО 46/18 от 15.06.2018 г.	9 434,387	-	-	246,244	В течение 10 календарных дней с момента передачи товара		
Договор на оказание услуг № ВРС-2-0205/19 от 01.04.2019 г.	1 559,690	-	-	178,583	В течение 5 календарных дней с момента подписания акта оказанных услуг		
Договор поставки живой птицы № ВРС-1-0217/19 от 22.04.2019 г.	31 164,800	-	-	-	-		
Договор поставки суточного молодняка кур № ВРС-1-0102/19 от 21.02.2019 г.	19 012,758	-	-	3 444,576	50% - предоплата, 50% - в течение 5 банковских дней с момента подписания ТСД		
Лицензионный договор на	726,706	-	-	87,688	До 10 числа месяца, следующего		

		использование товарного знака № ВРС-7-0361/18 от 16.07.2018 г.					за отчетным
		Лицензионный договор о предоставлении права использования товарных знаков от 01.08.2020 г.	6,000	-	-	1,500	До 10 числа месяца, следующего за отчетным
		Договор купли-продажи №ОМТО 46/22 от 30.09.2022 г.	126,000	-	-	-	-
		Договор аренды офисного помещения № ПФД-5-0126/18 от 17.07.2018 г.	-	10,875	3,148	-	До 15 числа месяца, следующего за отчетным
		Договор купли-продажи № ОМТО 86/19 от 26.08.2019 г.	-	2 572,884	-	-	-
		Договор купли-продажи объекта основных средств № ПФД-7-0022/22 от 14.04.2022 г.	-	755,068	-	-	-
		Договор поставки готовой продукции № ВРС-3-0329/18 от 02.07.2018 г.	-	129 787,821	643,322	-	7 календарных дней с даты поставки
		Без договора	6,000	-	-	-	-
ООО «Мясная компания»	2023	-	-	-	-	-	-
	2022	Договор купли-продажи товара №46МК/22 от 17.03.2022 г.	3,564	-	-	-	-
ООО «КОМОС ИНФОРМ»	2023	Договор об оказании сервисных и консультационных услуг №КИ/КИ/0294/2022 от 01.01.2023 г.	1 314,504	-	-	108,323	50% - до 3 числа текущего месяца 50% - в течение 5 календарных дней с момента подписания УПД
		Договор аренды №КИ/КИ/0223/2022 от 01.08.2022 г.	-	35,868	5,978	-	Ежемесячно, до 15 числа месяца, следующего за отчетным
	2022	Договор аренды №КИ/КИ/0223/2022 от 01.08.2022 г.	-	13,981	2,989	-	Ежемесячно, до 15 числа месяца, следующего за отчетным
ООО «Мясокомбинат «Кунгурский»	2023	Договор поставки готовой продукции №ПФД-154 от 22.04.2022 г.	-	2 396,058	-	-	-
	2022	Договор поставки готовой продукции №ПФД-154 от 22.04.2022 г.	-	3 649,025	-	81,440	100% предоплата
ООО «КОМОС ПРАВО»	2023	Договор №10/КПР оказания юридических услуг от 01.02.2021 г.	922,622	-	-	-	-
		Договор аренды № 03/21 от 01.02.2021 г.	-	39,708	3,309	-	До 15 числа месяца, следующего за отчетным
	2022	Договор №10/КПР оказания юридических услуг от 01.02.2021 г.	830,880	-	-	-	-
		Договор аренды № 07/20 от 30.09.2020 г	-	39,708	-	-	-
ООО «Центр единого сервиса-КОМОС»	2023	Договор №11/ЦЕС от 08.10.2020 г	885,384	-	36,891	-	50% - предоплата, 50% - до 3 числа месяца, следующего за отчетным
		Договор аренды № 07/20 от 30.09.2020 г	-	56,616	4,718	-	До 15 числа месяца, следующего за отчетным
	2022	Договор №11/ЦЕС от 08.10.2020 г	859,596	-	-	-	-
		Договор аренды № 07/20 от 30.09.2020 г	-	56,616	4,718	-	До 15 числа месяца, следующего за отчетным

Списание задолженности аффилированных лиц в связи с истечением срока исковой давности в отчетном периоде не производилось.

Резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности аффилированных лиц не создавался.

Расчеты со связанными сторонами осуществлялись путем перечисления денежных средств.

Пользуясь правом, предусмотренным пунктом 16 федерального стандарта ПБУ 11/2008 «Информация связанных сторонах», а также положениями Информационного сообщения Минфина России от 24.02.2021 № ИС-учет-32, Обществом принято решение раскрыть информацию о связанных сторонах в ограниченном объеме, а именно - не раскрывать информацию об объемах операций с основным управленческим персоналом организации, информацию о выданных и полученных займах, поскольку по мнению Общества, раскрытие данной информации может вызвать потери экономического характера. Ограничение объема представляемой информации не касается составления бухгалтерской отчетности, бухгалтерская отчетность Общества сформирована в полном объеме.

5. Информация об обеспечении обязательств и платежей выданных и полученных

5.1. Обеспечения обязательств и платежей выданные (забалансовые) по состоянию на 31.12.2023г.

Таблица 19

Кредитор	Должник	Вид обязательства	Номер и дата договора залога, поручительства и т.д.	Окончание срока действия обязательства	Сумма обязательства, тыс. руб.
Сбербанк России ПАО	КОМОС ГРУПП ООО	Поручительство юр.лица	№ ДП-21585/10 от 14.06.2019	11.06.2029	680 000
Сбербанк России ПАО	КОМОС ГРУПП ООО	Поручительство юр.лица	№ ДП-21588/10 от 14.06.2019	11.06.2029	408 000
Сбербанк России ПАО	Глазовский комбикормовый завод ООО	Поручительство юр.лица	№ ДП-21589/10 от 14.06.2019	11.06.2029	408 000
Сбербанк России ПАО	КОМОС ГРУПП ООО	Поручительство юр.лица	№ ДП-21597/10 от 21.08.2019	20.08.2026	660 000
Сбербанк России ПАО	МИЛКОМ АО	Поручительство юр.лица	№ ДП-21601/10 от 30.10.2019	28.10.2026	354 000
Сбербанк России ПАО	КОМОС ГРУПП ООО	Поручительство юр.лица	№ ДП-21603/10 от 14.10.2019	13.10.2026	354 000
Сбербанк России ПАО	МИЛКОМ АО	Поручительство юр.лица	№ ДП-21621/10 от 27.02.2020	25.02.2027	810 600
Сбербанк России ПАО	Менделеевская Птицефабрика ООО	Поручительство юр.лица	№ ДП-21754/10 от 10.09.2021	09.09.2024	200 000
Сбербанк России ПАО	КОМОС ГРУПП ООО	Поручительство юр.лица	№ ДП09_420С00DFE от 21.12.2022	19.12.2025	1 524 457
Сбербанк России ПАО	Восточный ООО	Поручительство юр.лица	№ ДП09_420С00DН4 от 21.12.2022	19.12.2025	408 500
Сбербанк России ПАО	Менделеевская Птицефабрика ООО	Поручительство юр.лица	№ ДП09_420С00DJ4 от 21.12.2022	19.12.2025	100 000
Сбербанк России ПАО	Менделеевская Птицефабрика ООО	Поручительство юр.лица	№ ДП08_420С00GWV от 06.04.2023	03.04.2026	200 000
Сбербанк России ПАО	Восточный ООО	Поручительство юр.лица	№ ДП08_420С00GWV от 06.04.2023	03.04.2026	600 000
Сбербанк России ПАО	Глазовский комбикормовый завод ООО	Поручительство юр.лица	№ ДП08_420С00GWV от 06.04.2023	03.04.2026	200 000
Сбербанк России ПАО	МИЛКОМ АО	Поручительство юр.лица	№ ДП08_420С00GWV от 06.04.2023	03.04.2026	1 313 000
Сбербанк России ПАО	Мясокомбинат «Кунгурский» ООО	Поручительство юр.лица	№ ДП08_420С00GWV от 06.04.2023	03.04.2026	200 000
Сбербанк России ПАО	Вараксина Птицефабрика ООО	Поручительство юр.лица	№ ДП08_420С00GWV от 06.04.2023	03.04.2026	1 300 000
Сбербанк России ПАО	Удмуртская птицефабрика ООО	Поручительство юр.лица	№ ДП08_420С00GWV от 06.04.2023	03.04.2026	1 649 500
Сбербанк России ПАО	Восточный ООО	Поручительство юр.лица	№ ДП08_420С00KL0 от 07.07.2023	06.07.2026	200 000
Сбербанк России ПАО	Удмуртская птицефабрика ООО	Поручительство юр.лица	№ ДП08_420С00KL0 от 07.07.2023	06.07.2026	200 000
Сбербанк России ПАО	МИЛКОМ АО	Поручительство юр.лица	№ ДП08_420С00KL0 от 07.07.2023	06.07.2026	600 000
Сбербанк России ПАО	Казанский молочный комбинат ООО	Поручительство юр.лица	№ ДП08_420С00HG8 от 11.04.2023	10.04.2026	300 000
Сбербанк России ПАО	Русская нива ООО	Поручительство юр.лица	№ ДП08_420С00HG8 от 11.04.2023	10.04.2026	300 000
Сбербанк России ПАО	Глазовский комбикормовый завод ООО	Поручительство юр.лица	№ ДП08_420С00HK7 от 13.04.2023	10.04.2026	600 000
Сбербанк России ПАО	Мясокомбинат Кунгурский ООО	Поручительство юр.лица	№ ДП08_420С00HK7 от 13.04.2023	10.04.2026	300 000
Сбербанк России ПАО	МИЛКОМ АО	Поручительство юр.лица	№ ДП08_420С00HK7 от 13.04.2023	10.04.2026	600 000
Сбербанк России ПАО	КОМОС ГРУПП ООО	Поручительство юр.лица	№ б/н от 06.04.2023	06.04.2028	869 000
ВТБ Банк (ПАО)	Топливо-заправочный комплекс "Крылатский"	Поручительство юр.лица	№ 48-21/П12-4Ф от 24.03.2021	23.03.2026	1 000
Россельхозбанк АО Удмуртский филиал	Менделеевская Птицефабрика ООО	Поручительство юр.лица	№ 222800/0069-8/10 от 20.06.2022	31.05.2030	40 000
Россельхозбанк АО Удмуртский филиал	МИЛКОМ АО	Поручительство юр.лица	№ 222800/0066-8/10 от 20.06.2022	29.05.2037	172 191
Россельхозбанк АО Удмуртский филиал	Глазовский комбикормовый завод ООО	Поручительство юр.лица	№ 222800/0064-8/10 от 20.06.2022	31.05.2030	9 996
Россельхозбанк АО Удмуртский филиал	Глазовский комбикормовый завод ООО	Поручительство юр.лица	№ 222800/0065-8/10 от 20.06.2022	31.05.2030	43 000
Россельхозбанк АО Удмуртский филиал	Вараксина Птицефабрика ООО	Поручительство юр.лица	№ 222800/0067-8/10 от 20.06.2022	31.05.2030	60 000
Финансовая Корпорация Открытие ПАО	Мясокомбинат «Кунгурский» ООО	Поручительство юр.лица	№ 4-20/П11-4Ф.6 от 21.12.2020	19.12.2025	1 769 563
Финансовая Корпорация Открытие ПАО	КОМОС ГРУПП ООО	Поручительство юр.лица	№ 4-20/П11-4Ф.6 от 21.12.2020	19.12.2025	528 412
Финансовая Корпорация Открытие ПАО	МИЛКОМ АО	Поручительство юр.лица	№ 155-21/П10-4Ф от 02.09.2021	02.09.2028	584 700
Финансовая Корпорация Открытие ПАО	Глазовский комбикормовый завод ООО	Поручительство юр.лица	№ 27-21/П11-4Ф от 25.02.2021	24.02.2026	5 828
Финансовая Корпорация Открытие ПАО	МИЛКОМ АО	Поручительство юр.лица	№ 5804-20/П12-4Ф от 04.02.2021	03.02.2026	1 000
ИТОГО					18 554 747

В течение отчетного периода кредитные обязательства должниками не нарушались, все должники являются компаниями холдинга «КОМОС Групп». Признаки несостоятельности и банкротства отсутствуют. Учитывая вышеизложенное, ООО «Птицефабрика «Державинская» не создает резервы под условные обязательства по выплате кредитов, займов по договорам, в которых Общество является поручителем.

5.2. Обеспечения обязательств и платежей полученные (забалансовые) по состоянию на 31.12.2023г.

Лицо, выдавшее обеспечение	Должник	Вид обязательства	Номер и дата договора залога, поручительства и т.д.	Наименование залога	Сумма обязательства, тыс. руб.
Зарипов Алмаз Ринатович	ООО «РИЧ ФУД»	Поручительство	№ ВРП/ПФД/18626/2023 от	-	1 923

ООО «Казгеосервис»	ООО «Промводстрой»	Поручительство	30.11.2023г. № ПФД-7-0202/23 от 26.04.2023г.	-	3 654
ИТОГО					5 577

6. Инвестиционная деятельность Общества

В конце 2023 г. завершены работы по организации «датской» системы прохода в корпуса, что позволило улучшить биобезопасность предприятия.

В 2023 году выполнены основные работы по модернизации птичника молодняка № 3. Инициатива ориентирована на снижение ветеринарных рисков.

В 2024 г. завершатся работы по модернизации птичника молодняка № 3, продолжится реализация проектов по восстановлению цеха убоя и расширению въездного дезбарьера. Также планируется начать работы по модернизации цеха сортировки.

7. Допущение непрерывности деятельности организации

Финансовая отчетность за 2023 год подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности Общества.

Величина чистых активов ООО «Птицефабрика «Державинская» по состоянию на 31.12.2023 составила 368 616 тыс. руб., что превышает минимально допустимое значение показателя, установленное действующим законодательством РФ.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

При составлении и раскрытии отчетности Общества руководством осуществлен анализ рисков, сопровождающих деятельность организации и способных оказать влияние на непрерывность деятельности.

- Рыночные риски.

Наиболее существенным риском являются рост цен на кормовое сырье. В связи с тем, что риск одинаково влияет на всех производителей животноводческой продукции, а рынок производителей яйца не является концентрированным: в случае подорожания кормовой базы, в долгосрочной перспективе, корректируются и цены реализации продукции. Для обеспечения финансовой стабильности основной задачей предприятия является достижение высоких производственных показателей. Производственные показатели ООО «Птицефабрика «Державинская» находятся на уровне лидеров отрасли, периодически проводится мониторинг показателей и сравнение с отечественными и зарубежными предприятиями. Специалисты предприятия постоянно работают над улучшением производственных показателей.

Существенным риском является риски ограничений поставок импортного сырья, запасных частей и оборудования. Предприятием с 2022 года проведена работа по импортозамещению, были минимизировано использование импортного сырья, найдены отечественные аналоги импортных запчастей и оборудования, определены каналы поставки импортных запчастей и оборудования, которое не может быть замещено в среднесрочной перспективе. Совместно с министерствами РФ проводится работа по обратному инжинирингу.

- Кредитные риски.

Организацией проводится работа по анализу контрагентов, риски минимизированы.

- Риски ликвидности.

В Обществе внедрен бюджетный процесс, позволяющий определить потребность в финансировании на предстоящий месяц, квартал, год и трехлетний период. ООО «Птицефабрика «Державинская» имеет портфель выданных займов до востребования предприятиям группы, которые используются для покрытия финансовых потребностей при необходимости.

По мнению руководства Общества, в отчетном периоде влияние геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении Российской Федерации и ее экономических

субъектов отдельными государствами и их объединениями и меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, на финансовые результаты и финансовое положение Общества, незначительно.

ООО «Птицефабрика «Державинская», а также организации, входящие в группу КОМОС ГРУПП, по обязательствам которых Общество является поручителем, не приостанавливали работу и не допускали нарушения условий договоров с контрагентами. Геополитическая обстановка не повлияла на непрерывность деятельности Общества.

8. Информация о судебных разбирательствах

В отчетном году и по настоящее время ООО «Птицефабрика «Державинская» не является истцом/ответчиком по судебным делам.

Заместитель генерального директора –
управляющий ООО «Птицефабрика «Державинская»



О.А. Андреев