Решение
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

Общества с ограниченной ответственностью

«Аудиторская Фирма «Решение»

годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Закрытого акционерного общества «Яркуль-Матюшкинское»

за период с 01 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г.

г. Новосибирск, 2023

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Закрытого акционерного общества «Яркуль-Матюшкинское».

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Закрытого акционерного общества «Яркуль-Матюшкинское» (ОГРН 1025405019133, 632181, Новосибирская область, Усть-Таркский район, село Яркуль-Матюшкино, улица Зеленая, дом 8), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния вопроса, изложенного в части «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ЗАО «Яркуль-Матюшкинское» по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В результате проведенного нами аудита были получены достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении нарушений действующего порядка составления бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2022г., отраженные в бухгалтерской отчетности за 2022 год, а именно:

1. На счете 98 «Доходы будущих периодов» накоплена сумма государственных субсидий на приобретение техники по состоянию на 31.12.2022г., 31.12.2021г. и 31.12.2020г. в размере 5 114 тыс. руб., 5 381 тыс. руб. и 11 710 тыс. руб. соответственно.

В нарушение ФСБУ (ПБУ) 13/2000 ЗАО «Яркуль-Матюшкинское» не установило в своей учетной политике и не отразило в пояснениях к бухгалтерской отчетности правила представления в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о бюджетных средствах, полученных на финансирование капитальных затрат, учтенных по счету 98 «Доходы будущих периодов».

В связи с этим обстоятельством возможен, как минимум, следующий вариант влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность:

- по состоянию на 31.12.2022г. на 5 114 тыс. руб. завышены показатели строк 1530 «Доходы будущих периодов», 1500 «Итого по разделу V» Бухгалтерского баланса; занижены показатели строк 14501 «Субсидии на капитальные затраты», 1400 «Итого по разделу IV», 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса; на 5 114 тыс. руб. завышен показатель строки 3600 «Чистые активы» Отчета об изменениях капитала;

- по состоянию на 31.12.2021г. на 5 381 тыс. руб. завышены показатели строк 1530 «Доходы будущих периодов», 1500 «Итого по разделу V» Бухгалтерского баланса; занижены показатели строк 14501 «Субсидии на капитальные затраты», 1400 «Итого по разделу IV», 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса; на 5 381 тыс. руб. завышен показатель строки 3600 «Чистые активы» Отчета об изменениях капитала;

- по состоянию на 31.12.2020г. на 11 710 тыс. руб. завышены показатели строк 1530 «Доходы будущих периодов», 1500 «Итого по разделу V» Бухгалтерского баланса; занижены показатели строк 14501 «Субсидии на капитальные затраты», 1400 «Итого по разделу IV»,

© ООО «АФ «Решение», 2022

1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса; на 11 710 тыс. руб. завышен показатель строки 3600 «Чистые активы» Отчета об изменениях капитала.

2. ЗАО «Яркуль-Матюшкинское» ошибочно единовременно отразило в составе прочих доходов полученные субсидии на финансирование капитальных затрат в размере 8 000 тыс. руб. В результате на 6 933 тыс.руб. занижен показатель строки 1530 «Доходы будущих периодов» Бухгалтерского баланса, завышены показатели строк 1470 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса и 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах за 2022 год.

3. ЗАО «Яркуль-Матюшкинское» не выполнены предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ФСБУ (ПБУ) 8/2010) правила составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в части формирования оценочных обязательств, связанных с возникновением у ее работников права на оплачиваемые отпуска в соответствии с законодательством Российской Федерации, в результате чего в отчетности ЗАО «Яркуль-Матюшкинское» не отражены показатели по статье 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022г., 31.12.2021г. и 31.12.2020г. и соответственно не выполнена корректировка связанных с этим показателей бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним.

По нашим оценкам, сумма данного резерва может составить:

- по состоянию на 31.12.2022 г. – до 65 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2021г. – до 150 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2020г. – до 135 тыс. руб.

Следовательно, показатель строки 2400 «Чистая прибыль» Отчета о финансовых результатах и соответственно, показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022г., 31.12.2021г., 31.12.2020 г. подлежит уменьшению на сумму порядка 65 тыс. руб., 150 тыс. руб., 135 тыс. руб. соответственно и одновременно, на те же суммы занижен показатель строки 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса.

4. В Отчете о движении денежных средств существенно искажены показатели:

За 2022 год поступления от продажи (1 000 тыс. руб.) объектов основных средств и платежи (11 648 тыс. руб.) в связи с приобретением объектов основных средств ошибочно отражены по строкам 4111 и 4121 соответственно Отчета о движении денежных средств. В результате:

- завышены показатели строк 4111 «от продажи продукции, товаров, работ и услуг), и 4110 «Поступления - всего» на 1 000 тыс. руб., 4121 «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» и 4120 «Платежи - всего» на 11 648 тыс. руб.;
- занижены показатели строк 4211 «от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) и 4210 «Поступления - всего» на 1 000 тыс. руб. и 4221 «в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» 4220 «Платежи - всего» на 11 648 тыс. руб.

За 2021 год поступления от продажи (333 тыс.руб.) объектов основных средств и платежи (14 030 тыс.руб.) в связи с приобретением объектов основных средств ошибочно отражены по строкам 4111 и 4121 соответственно Отчета о движении денежных средств. В результате:

- завышены показатели строк 4111 «от продажи продукции, товаров, работ и услуг), и 4110 «Поступления - всего» на 333 тыс.руб., 4121 «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» и 4120 «Платежи - всего» на 14 030 тыс.руб.;

© ООО «АФ «Решение», 2022

- занижены показатели строк 4211 «от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) и 4210 «Поступления - всего» на 333 тыс.руб. и 4221 «в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» 4220 «Платежи - всего» на 14 030 тыс. руб.

5. В Отчете о движении денежных средств за 2022 год сумма оплаченных НДФЛ и страховых взносов в размере 17 310 тыс. руб. отражена по строке 4129 «Прочие платежи» раздела «Денежные потоки от текущих операций» отчета о движении денежных средств, вследствие чего занижен показатель строки 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» «Денежные потоки от текущих операций» отчета о движении денежных средств.

6. В Отчете о движении денежных средств за 2022 год возврат займа в общем размере 1 700 тыс. руб. отражен по строке 4129 «Прочие платежи» раздела «Денежные потоки от текущих операций» отчета о движении денежных средств, вследствие чего занижен показатель строки 4323 «Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов» «Денежные потоки от финансовых операций» отчета о движении денежных средств.

7. Поступление займа в общем размере 2 000 тыс. руб. отражен по строке 4119 «Прочие поступления» раздела «Денежные потоки от текущих операций» отчета о движении денежных средств, вследствие чего занижен показатель строки 4311 «Поступления от получения кредитов и займов» «Денежные потоки от финансовых операций» Отчета о движении денежных средств.

8. В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не отражена информация:

- о связанных сторонах, в составе которой должна раскрываться, в частности, информация о бенефициарах, о размерах вознаграждений, выплачиваемых такой организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат: краткосрочные вознаграждения, суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала) (п.12 ФСБУ (ПБУ) 11/2008);

- о событиях после отчетной даты, в том числе годовые дивиденды, рекомендованные или объявленные в установленном порядке по результатам работы организации за отчетный год, условных фактах хозяйственной деятельности (п.10 ФСБУ (ПБУ) 7/98, п. 27 ФСБУ (ПБУ) 4/99);

- о размере базовой прибыли на акцию.

Наше аудиторское заключение по бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01 января по 31 декабря 2022 года включительно было модифицировано соответствующим образом.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным

© ООО «АФ «Решение», 2022

законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», и нами выполнены прочие надлежащие обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов наблюдательного совета аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены наблюдательного совета несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

© ООО «АФ «Решение», 2022

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Аудируемого лица;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Аудируемого лица;

- делаем вывод о правомерности применения руководством Аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами наблюдательного совета аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Ахметгареев Муслим Мирзагитович
Директор ООО «АФ «Решение»
ОРНЗ 22006053595

Ахметгареев Муслим Мирзагитович
Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское заключение,
ОРНЗ 22006053595

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская Фирма «Решение»
ОГРН 1095401005908,
630132, город Новосибирск, проспект Димитрова, дом 7, офис 532,
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 12006113218

Дата аудиторского заключения **«16» августа 2023 г.**

© ООО «АФ «Решение», 2022

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Закрытое акционерное общество "Яркуль-Матюшкинское"**	по ОКПО	00597475		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5416100117		
Вид экономической деятельности **Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока**	по ОКВЭД 2	01.41		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
632181, Новосибирская обл, Усть-Таркский р-н, Яркуль-Матюшкино с, Зеленая, д. № 8

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "АФ "РЕШЕНИЕ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	5401326425
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1095401005908

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	221 636	203 704	183 408
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	221 636	203 704	183 408
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	113 634	62 485	79 329
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 404	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	7 098	7 024	6 957
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 122	4 275	786
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	127 258	73 784	87 072
	БАЛАНС	1600	348 894	277 488	270 480

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5	5	5
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	953	8 173
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	586	586
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	312 943	236 082	228 093
	Итого по разделу III	1300	312 948	237 626	236 857
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	4 313	5 959	1 593
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	10 145	15 268	5 690
	Итого по разделу IV	1400	14 458	21 227	7 283
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	10 500	7 960	8 500
	Кредиторская задолженность	1520	5 874	5 294	6 130
	Доходы будущих периодов	1530	5 114	5 381	11 710
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	21 488	18 635	26 340
	БАЛАНС	1700	348 894	277 488	270 480

Руководитель _____ **Садвокасов Хами Кенжеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Закрытое акционерное общество "Яркуль-Матюшкинское"**	по ОКПО	00597475		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5416100117		
Вид экономической деятельности **Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока**	по ОКВЭД 2	01.41		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	173 814	167 567
	Себестоимость продаж	2120	(128 618)	(121 202)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	45 196	46 365
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(12 951)	(9 653)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	32 245	36 712
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(452)	(945)
	Прочие доходы	2340	13 065	11 309
	Прочие расходы	2350	(2 496)	(5 986)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	42 362	41 090
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(35)	(106)
	в том числе: ЕСХН		(35)	(106)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	42 327	40 984

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(953)	(7 220)
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	41 374	33 764
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Садвокасов Хами Кенжеевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Закрытое акционерное общество "Яркуль-Матюшкинское"**	по ОКПО	00597475		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5416100117		
Вид экономической деятельности **Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока**	по ОКВЭД 2	01.41		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	5	-	8 173	586	228 093	236 857
За 2021 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	40 984	40 984
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	40 984	40 984
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(7 220)	-	(32 995)	(40 215)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(7 220)	X	-	(7 220)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
переход на ФСБУ 6 и 25	3228	-	-	-	-	(32 995)	(32 995)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	5	-	953	586	236 082	237 626
За 2022 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	76 275	76 275
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	42 327	42 327
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	953	953
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
переход на ФСБУ 6 и 25	3317	-	-	-	-	32 995	32 995
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(953)	-	-	(953)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(953)	X	-	(953)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	(586)	586	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	5	-	-	-	312 943	312 948

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	236 857	40 984	(7 220)	270 621
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	(32 995)	(32 995)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	236 857	40 984	(40 215)	237 626
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	228 093	40 984	-	269 077
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	(32 995)	(32 995)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	228 093	40 984	(32 995)	236 082
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	318 062	277 488	248 567

Руководитель _____ (подпись) Садвокасов Хами Кенжеевич (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Закрытое акционерное общество "Яркуль-Матюшкинское"**	по ОКПО	00597475		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5416100117		
Вид экономической деятельности **Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока**	по ОКВЭД 2	01.41		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	183 205	173 720
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	165 801	167 567
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	17 404	6 153
Платежи - всего	4120	(182 617)	(171 961)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(116 472)	(119 625)
в связи с оплатой труда работников	4122	(43 288)	(29 133)
процентов по долговым обязательствам	4123	(452)	(945)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(22 405)	(22 258)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	588	1 759
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	15 000	23 585
в том числе: получение кредитов и займов	4311	15 000	22 600
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4315	-	985
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(14 741)	(21 855)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату 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	(14 106)	(20 498)
прочие платежи	4324	-	-
прочие платежи	4329	(635)	(1 357)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	259	1 730
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	847	3 489
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 275	786
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 122	4 275
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Садвокасов Хами Кенжеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло			Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель _____ **Садвокасов Хами Кенжеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	314 282	(110 578)	55 264	(22 437)	6 186	(21 080)	-	-	-	347 109	(125 473)
	5210	за 2021г.	251 758	(68 350)	83 591	(21 067)	3 510	(4 574)	-	-	-	314 282	(110 578)
в том числе: Продуктивный скот	5201	за 2022г.	42 156	(7 474)	35 482	(19 609)	3 420	(2 493)	-	-	-	58 029	(6 547)
	5211	за 2021г.	35 543	-	17 033	(10 420)	224	(7 698)	-	-	-	42 156	(7 474)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	183 042	(57 959)	9 158	(172)	145	(14 153)	-	-	-	196 901	(71 967)
	5212	за 2021г.	134 751	(33 169)	58 156	(9 865)	2 710	(27 500)	-	-	-	183 042	(57 959)
Рабочий скот	5203	за 2022г.	1 672	-	-	(253)	-	44	-	-	-	1 419	(44)
	5213	за 2021г.	1 867	-	130	(325)	-	-	-	-	-	1 672	-
Транспортные средства	5204	за 2022г.	10 809	(9 894)	950	(2 403)	2 621	(1 040)	-	-	-	9 356	(8 313)
	5214	за 2021г.	9 729	(9 642)	1 080	-	-	(252)	-	-	-	10 809	(9 894)
Земельные участки	5205	за 2022г.	2 090	-	103	-	-	-	-	-	-	2 193	-
	5215	за 2021г.	1 140	-	950	-	-	-	-	-	-	2 090	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2022г.	200	(3 307)	-	-	-	(423)	-	-	-	200	(3 307)
	5216	за 2021г.	615	(3 332)	-	(415)	415	(390)	-	-	-	200	(3 307)
Здания, Сооружения	5207	за 2022г.	68 637	(27 670)	4 698	-	-	(2 330)	-	-	-	73 335	(30 000)
	5217	за 2021г.	62 437	(20 463)	6 242	(42)	161	(7 368)	-	-	-	68 637	(27 670)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	20 840	-	-20840	-
	5250	за 2021г.	-	65 478	-	-65478	-
в том числе: интернат	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	3090	2 061
в том числе: Интернат	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	-	-	2 735
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	32 651	41 262	33 367
	5288	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Садвокасов Хами Кенжеевич (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Садвокасов Хами Кенжеевич

(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	62 485	-	62 485	469 245	(418 096)	-	-	X	113 634	-	113 634
	5420	за 2021г.	79 329	-	79 329	353 523	(370 367)	-	-	X	62 485	-	62 485
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	7 166	-	7 166	100 363	(74 630)	-	-	-	32 899	-	32 899
	5421	за 2021г.	30 679	-	30 679	78 815	(102 328)	-	-	-	7 166	-	7 166
Готовая продукция	5402	за 2022г.	9 905	-	9 905	197 825	184 144	-	-	-	23 586	-	23 586
	5422	за 2021г.	7 576	-	7 576	138 046	135 717	-	-	-	9 905	-	9 905
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	17	-	17	1 021	(1 009)	-	-	-	29	-	29
	5423	за 2021г.	600	-	600	1 042	(1 625)	-	-	-	17	-	17
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	5 360	-	5 360	86 299	(80 857)	-	-	-	10 802	-	10 802
	5425	за 2021г.	1 647	-	1 647	75 435	(71 722)	-	-	-	5 360	-	5 360
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Животные на выращивании и откорме	5407	за 2022г.	40 037	-	40 037	83 737	77 456	-	-	-	46 318	-	46 318
	5427	за 2021г.	38 827	-	38 827	60 185	58 975	-	-	-	40 037	-	40 037
	5408	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	7 024	-	186 793	-	(186 719)	-	-	-	-	-	7 098	-
	5530	за 2021г.	6 957	-	288 668	-	(288 601)	-	-	-	-	-	7 024	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	6 927	-	186 207	-	(186 144)	-	-	-	-	-	6 990	-
	5531	за 2021г.	4 349	-	283 677	-	(281 099)	-	-	-	-	-	6 927	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	-	-	430	-	(430)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2021г.	2 400	-	-	-	(2 400)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	97	-	156	-	(145)	-	-	-	-	-	108	-
	5533	за 2021г.	208	-	4 991	-	(5 102)	-	-	-	-	-	97	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	7 024	-	186 793	-	(186 719)	-	-	X	-	-	7 098	-
	5520	за 2021г.	6 957	-	288 668	-	(288 601)	-	-	X	-	-	7 024	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	21 227	-	-	(6 769)	-	-	-	-	14 458
	5571	за 2021г.	7 283	17 727	-	(3 783)	-	-	-	-	21 227
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	5 959	-	-	(1 646)	-	-	-	-	4 313
	5572	за 2021г.	1 593	5 640	-	(1 274)	-	-	-	-	5 959
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	15 268	-	-	(5 123)	-	-	-	-	10 145
	5574	за 2021г.	5 690	12 087	-	(2 509)	-	-	-	-	15 268
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	13 254	270 692	-	(267 572)	-	-	-	-	16 374
	5580	за 2021г.	14 630	260 722	-	(262 098)	-	-	-	-	13 254
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	2 065	187 410	-	(186 731)	-	-	-	-	2 744
	5581	за 2021г.	2 535	189 962	-	(190 432)	-	-	-	-	2 065
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 010	7 075	-	(7 428)	-	-	-	-	657
	5583	за 2021г.	1 985	5 942	-	(6 917)	-	-	-	-	1 010
кредиты	5564	за 2022г.	7 960	15 000	-	(12 460)	-	-	-	-	10 500
	5584	за 2021г.	8 500	16 960	-	(17 500)	-	-	-	-	7 960
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	2 219	61 207	-	(60 953)	-	-	-	-	2 473
	5586	за 2021г.	1 610	47 858	-	(47 249)	-	-	-	-	2 219
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	34 481	270 692	-	(274 341)	-	X	-	-	30 832
	5570	за 2021г.	21 913	278 449	-	(265 881)	-	X	-	-	34 481

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Садвокасов Хами Кенжеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	68 418	144 877
Расходы на оплату труда	5620	49 533	38 263
Отчисления на социальные нужды	5630	11 695	9 555
Амортизация	5640	21 080	17 616
Прочие затраты	5650	238	14 764
Итого по элементам	5660	150 964	225 075
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(19 135)	(5 459)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	131 829	219 616

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Садвокасов Хами Кенжеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Садвокасов Хами Кенжеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	26 807	25 205	28 230
в том числе: объекты основных средств	5811	26 807	25 205	28 230

Руководитель _____ (подпись) Садвокасов Хами Кенжеевич (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	11 467		5 975	
в том числе: на текущие расходы		5901	3 467		4 646	
на вложения во внеоборотные активы		5905	8 000		1 329	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

32

Руководитель _____ Садвокасов Хами Кенжеевич

(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗАО «Яркуль-Матюшкинское» ЗА 2022 ГОД

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Закрытое акционерное общество «Яркуль-Матюшкинское» зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы России №8 по Новосибирской области дата регистрации: 11 января 2000 г., ОГРН 1025405019133, ИНН 5416100117, КПП 541601001, Юридический адрес: 632181, Новосибирская область, Усть-Таркский район, с. Яркуль-Матюшкино, ул. Зеленая , № 8.

Акциями общества владеют 194 акционера, в том числе физические лица (100%).

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров (высший орган управления)
- Наблюдательный совет
- Единоличный исполнительный орган (директор)

Единоличным исполнительным органом общества является генеральный директор Садвокасов Хами Кенжеевич.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия общества.

Основным бенефициарным владельцем является Садвокасов Х.К. – количество акций 3336 в % 70,9334.

Уставный капитал на 31.12.2022 г. – 4 703 (Четыре тысячи семьсот три) рубля, полностью оплачен.

Информация об исполнительных и контрольных органах

В состав Совета директоров Общества входят:
-Садвокасов Хами Кенжеевич
-Альберт Елена Владимировна
-Терентьев Юрий Васильевич
- Исаева Мария Адольфовна
- Петрейкис Виктор Нобертасович

Функции единоличного исполнительного органы исполняли:

- Садвокасов Хами Кенжеевич, Генеральный директор с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.

Основные виды деятельности Общества:

- 01.41 Разведение крупнорогатого скота. Производство сырого молока.

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

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

Дочерних и зависимых обществ нет.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составляет 117 человек (31 декабря 2021 г. – 121 человек, 31 декабря 2020 г. – 123 человек).

Средняя заработная плата за 2022 год по ЗАО составила 35 048,13 рублей. Работников животноводства 31225,93 руб., работников растениеводства 31087,02 рублей, управленческого персонала 28138,74рублей.

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

ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

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

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н), Обществом внесены изменения в учетную политику.

С 01.01.2022 г. для учета основных средств Общество применяло ФСБУ 6/2020. В бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году. При этом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021 года в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

С 01.01.2022 г. для учета капитальных вложений Общество применяло ФСБУ 26/2020. Последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», Общество отражает перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ.

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н), Обществом внесены изменения в учетную политику. С 01.01.2022 г. для учета арендных отношений Общество применяло 25/2018.

Учет при получении имущества в аренду.

В бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году. При этом проведена единовременная корректировка по каждому договору аренды, в котором Общество является арендатором, единовременно признаны на 31.12.2021 г. права пользования активами и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, определенной

По договорам аренды земли стоимость права пользования активом принимается равной и стоимость обязательства по аренде определяется исходя из приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей. Арендные платежи, рассчитываемые на основе кадастровой стоимости, включены в признаваемое арендное обязательство и право пользование в той части, в которой эти платежи являются по существу неизбежными, в части суммы, рассчитанной на основе текущих значений кадастровой стоимости и коэффициента на дату начала аренды, с последующей модификацией.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

ЗАПАСЫ

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец
							выбыло				
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	убытков от снижения стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	62 485	-	62 485	469 245	(418 096)	-	113 634	-	113 634
	5420	за 2021г.	79 329	-	79 329	353 523	(370 367)	-	62 485	-	62 485
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	7 166	-	7 166	100 363	(74 630)	-	32 899	-	32 899
	5421	за 2021г.	30 679	-	30 679	78 815	(102 328)	-	7 166	-	7 166
Готовая продукция	5402	за 2022г.	9 905	-	9 905	197 825	184 144	-	23 586	-	23 586
	5422	за 2021г.	7 576	-	7 576	138 046	135 717	-	9 905	-	9 905
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	17	-	17	1 021	(1 009)	-	29	-	29
	5423	за 2021г.	600	-	600	1 042	(1 625)	-	17	-	17
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	5 360	-	5 360	86 299	(80 857)	-	10 802	-	10 802
	5425	за 2021г.	1 647	-	1 647	75 435	(71 722)	-	5 360	-	5 360
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Животные на выращивании и откорме	5407	за 2022г.	40 037	-	40 037	83 737	77 456	-	46 318	-	46 318
	5427	за 2021г.	38 827	-	38 827	60 185	58 975	-	40 037	-	40 037
	5408	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

В составе готовой продукции отражаются законченные производством продукты и изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление, без учета управленческих расходов.

ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Основные поставщики

Организации	Сальдо кредит на 01.01.2021 г.	Поступило	Оплата	Сальдо кредит на 31.12.2021 г.

ООО «Пестицид» гербициды	0	9516,9	9516,9	0
ИП Малютин Е.В. з/части	0	3074,5	3074,5	0
ООО «Химальянс»	0	5136,5	5136,5	0
АГРОТЕХНОЛОГИИ СИБИРИ ООО	0	4356,8	4356,8	0
ООО МАГДА	0	6654,2	6654,2	0
ООО Сибагро Трейд	0	4405,7	4405,7	0
ООО Железяка плюс	0	5774,5	5774,5	0
ООО База Агрокомплект	0	3091,5	3091,5	0

Основные покупатели

Организации	Сальдо кредит на 01.01.2021г.	Продано	Оплата	Сальдо кредит на 31.12.2021.
АО «Маслодельный комбинат Чановский»	-940,7	94429,0	95381,7	-1893,4
Филиал «Черепановский» СПК	0	16722,7	16722,7	0
АО Новосибирскхлебопродукт	0	10976,1	10976,1	0
ООО Сибирь-Экспо	0	8002,6	8002,6	0
Крестьянское хозяйство Овен	0	28650,3	28650,3	0

Просроченной кредиторской задолженности на конец отчетного периода ЗАО «Яркуль-Матюшкинское» не имеет. По расчетам с персоналом, по расчетам с бюджетом по налогам и взносам отражена задолженность, срок оплаты по которым еще не наступил.

Сумма денежных средств ЗАО «Яркуль-Матюшкинское» на отчетную дату составляет 5122 тыс.руб.:

- Расчетные счета -5115,7 тыс. руб.

- Касса-6,6 тыс. руб.

Задолженность по кредитам и займам на 31.12.2022г. составила – 14813 тыс.руб. раздел 1 таблица 5.3.

В 2022 году были произведены беспроцентные займы денежных средств, у физических лиц Садвокасова Х.К., Шаймерденова А.М., Жусупова Х.Н. задолженность на 31.12.2022 г. отсутствует.

УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

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

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

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Поскольку накопленная величина резервного фонда превысила установленный размер, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

1. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК

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

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

ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2022 г. Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ

Минфина России от 17.09.2020 N 204н) и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н).

Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 31.12.2021 г., без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с п.26 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Обществом произведены единовременные корректировки на 31.12.2021 г.:

- балансовой стоимости основных средств, в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Изменения балансовой стоимости основных средств, в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списаны на нераспределенную прибыль.

- единовременно признаны на 31.12.2021 г. права пользования активами и обязательства по аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль, в соответствии с п.50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

В связи с указанными единовременными корректировками, данные бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021 г. изменились.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Корректировка вступительных данных.

Отдельные показатели столбца «на 31.12.2021 г.» бухгалтерского баланса сформированы путем корректировки соответствующих данных бухгалтерского баланса в связи в связи с изменением учетной политики по:

учету основных средств и корректировкой балансовой стоимости основных средств в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020

тыс. руб.

№ п/п	Код строки	Наименование	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Баланс					
на 31.12.2021					
1	1150	Основные средства	236699	-32995	203704
	11501	Основные средства в организации	236699	-32995	203704
2	11503 или 1190	Права пользования активами Прочие внеоборотные активы	0	0	0
3	1100	Итого по разделу I	236699	-32995	203704
4	1600	Баланс	310483	-32995	277488
5	1370	Нераспределенная прибыль	269077	-32995	236082
6	1300	Итого по разделу III	270621	-32995	237626
7	1450	Прочие обязательства	15268		15268
8	1400	Итого по разделу IV	21227		21227
9	1550	Прочие обязательства	0		0
10	1600	Итого по разделу V	18635		18635
11	1700	Баланс	310483	-32995	277488

Отдельные показатели Отчета об изменении капитала сформированы путем корректировки соответствующих данных на 31.12.2021 г., в связи с изменением учетной политики по учету основных средств и единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 :

Раздел 1: Движение капитала за 2021 г.

№ п/п	Код строки	Наименование	Сумма до корректировки		Корректировка		Сумма с учетом корректировки	
			Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	3210	Увеличение капитала - всего:	40984	40984			40984	40984
2	3217	Корректировка в связи с изменением учетной политики	–	–				
3	3200	Величина капитала на 31.12.2021 г.	269077	270621	-32995	-32995	236082	237626

Раздел 3: Чистые активы на 31.12.2021 г.

Информация об изменениях капитала представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	236857	40984	-7220	270621
корректировка в связи с: **изменением учетной политики**				
исправлением ошибок				
после корректировок				
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	228093	40984		269077
корректировка в связи с: **изменением учетной политики**			-32995	-32995
исправлением ошибок				
после корректировок	228093	40984	-32995	236082

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наличие и движение основных средств

На 01.12.2021г.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные	5200	за 2021 г.	251 758	(68 350)	83 591	(16 194)	3 510	(17 616)	-	-	319 155	(82 456)
	5210	за 2020 г.	226 264	(37 671)	39 407	(13 913)	-	(30 681)	-	-	251 758	(68 350)

ценности) - всего												
в том числе: Продуктивный скот	5201	за 2021 г.	35 543	-	17 033	(10 420)	224	(968)	-	-	42 156	744
	5211	за 2020 г.	30 574	-	14 035	(9 066)	-	-	-	-	35 543	-
Рабочий скот	5202	за 2021 г.	1 867	-	130	(325)	-	-	-	-	1 672	-
	5212	за 2020 г.	2 104	-	60	(297)	-	-	-	-	1 867	-
Машины и оборудование	5203	за 2021 г.	134 751	(33 169)	58 156	(4 992)	2 710	(11 082)	-	-	187 915	41 541
	5213	за 2020 г.	118 798	(21 275)	17 655	(1 702)	2	(11 896)	-	-	134 751	(33 169)
Транспортные средства	5204	за 2021 г.	9 729	(9 642)	1 080	-	-	(252)	-	-	10 809	(9 894)
	5214	за 2020 г.	7 645	(8 284)	4 702	(2 618)	-	(1 358)	-	-	9 729	(9 642)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2021 г.	615	(3 332)	-	(415)	415	(390)	-	-	200	(3 307)
	5215	за 2020 г.	670	(581)	-	(55)	-	(2 751)	-	-	615	(3 332)
Здания, сооружения и передаточные устройства	5206	за 2021 г.	62 437	(20 463)	6 242	(42)	-	(2 394)	-	-	68 637	(22 696)
	5216	за 2020 г.	59 697	(5 787)	2 770	(30)	-	(14 676)	-	-	62 437	20 463
Другие виды основных средств	5207	за 2021 г.	6 618	(1 744)	950	-	-	(2 530)	-	-	7 766	(4 274)
	5217	за 2020 г.	6 776	(1 744)	185	(145)	-	-	-	-	6 618	(1 744)
из них: земельные участки	5208	за 2021 г.	1 140	-	950	-	-	-	-	-	2 090	-
	5218	за 2020 г.	955	-	185	-	-	-	-	-	1 140	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Остатки стоимости основных средств и сумм амортизации на 31.12.2021 г. были изменены в связи с единовременной корректировкой, сделанной в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020. Результаты которой отражены в Таблице ниже:

Наличие и движение основных средств

На 31.12.2022г.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	314 282	(110 578)	50 391	(22 437)	6 186	(21 080)	-	-	347 109	(125 473)
	5210	за 2021 г.	251 758	(68 350)	87 254	(21 067)	3 425	(17 576)	-	-	314 282	(110 578)

в том числе: Продуктивный скот	5201	за 2022 г.	42 156	(7 474)	35 482	(19 609)	3 420	(2 493)	-	-	58 029	(6 547)
	5211	за 2021 г.	35 543	-	17 033	(10 420)	224	(7 698)	-	-	42 156	(7 474)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022 г.	183 042	(57 959)	9 158	(172)	144	(14 795)	-	-	196 901	(71 967)
	5212	за 2021 г.	134 751	(33 169)	58 156	(9 865)	2 670	(11 041)	-	-	183 042	(57 959)
Рабочий скот	5203	за 2022 г.	1 672	-	-	(253)	-	44	-	-	1 419	(44)
	5213	за 2021 г.	1 867	-	130	(325)	-	-	-	-	1 672	-
Транспортные средства	5204	за 2022 г.	10 809	(9 894)	950	(2 403)	2 621	(1 040)	-	-	9 356	(8 313)
	5214	за 2021 г.	9 729	(9 642)	1 080	-	-	(252)	-	-	10 809	(9 894)
Земельные участки	5205	за 2022 г.	2 090	-	103	-	-	-	-	-	2 193	-
	5215	за 2021 г.	1 140	-	950	-	-	-	-	-	2 090	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2022 г.	200	(3 307)	-	-	-	(423)	-	-	200	(3 307)
	5216	за 2021 г.	615	(3 332)	372	(415)	415	(390)	-	-	200	(3 307)
Здания	5207	за 2022 г.	57 585	(27 127)	3 871	-	-	(1 308)	-	-	64 719	(28 435)
	5217	за 2021 г.	55 408	(17 774)	2 311	(325)	111	(1 394)	-	-	57 585	(19 058)
Сооружения	5208	за 2022 г.	20 236	(9 408)	826	-	-	(1 021)	-	-	23 730	(10 429)
	5218	за 2021 г.	21 495	(2 659)	-	(1 163)	50	(1 000)	-	-	20 332	(3 609)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2022 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

От выбытия основных средств за 2022 год получена прибыль в размере 513000 руб. За 2021 год получена убыток в размере 196000руб.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды не производилось.

Оценки Общества не отличаются от предыдущих оценок.

Не используемые объекты основных средств отсутствуют

Общество произвело анализ признаков обесценения капитальных вложений, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения капитальных вложений не установлены и в 2022 году не требуется признания обесценения капитальных вложений.

Общество арендует земельные участки, Согласно условиям договоров, объекты получены в аренду на срок от 2 до 49 лет.

По действующим договорам аренды переменные арендные платежи отсутствуют.

Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, отсутствуют.

Данные об активах, являющихся объектами учета аренды

Наименование объекта	Период	На начало года		Изменения				На конец года	
		Фактическая стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Фактическая стоимость	Накопленная амортизация
					Фактическая стоимость	Накопленная амортизация			
Земля	2022	2090	-	103	-	-		2193	
	2021	1140	-	950	-	-	-	2090	-
Здание	2022								
	2021								

Денежные потоки, до даты предоставления предмета аренды, отсутствуют.

Договоры аренды не предусматривают ограничения использования предмета аренды.

Фактической стоимости и обязательства по аренде не пересматривались.
В отношении договоров расходы по аренде за 2022 год составили 103тыс. руб..

Наличие и движение финансовых вложений

приведены в Таблице (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	21227	-	-	(6769)	-	14458
	5571	за 2021г.	7283	17727	-	(3783)	-	21227
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	5 959	-	-	(1 646)	-	4 313
	5572	за 2021г.	1 593	5 640	-	(1 275)	-	5 959
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	15 268	-	-	(5123)	-	10145
	5574	за 2021г.	5 690	12087	-	(2509	-	15 268
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-

	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	13 254	270692	0	(267572)	-	16 374
	5580	за 2021г.	14630	260722	0	(262098)	-	13 254
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	2065	187410	-	(186731)	-	2 744
	5581	за 2021г.	2535	189962	-	(190432)	-	2065
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1010	7075	-	(7428)	-	657
	5583	за 2021г.	1985	5942	-	(6917)	-	1010
кредиты	5564	за 2022г.	7 960	15 000	0	(12 912)	-	10 500
	5584	за 2021г.	8 500	16 960	0	(18 445)	-	7 960
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	1 019	-	(1 019)	-	-
прочая	5566	за 2022г.	2219	61207	-	(60953)	-	2473
	5586	за 2021г.	1610	47858	-	(47249)	-	2219
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	34481	270692	0	(274341)	X	30832
	5570	за 2021г.	21913	278449	0	(265881)	X	34481

ЗАПАСЫ

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются:

- сырье и материалы
- корма,
- горюче-смазочные материалы
- зап.части.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец
							выбыло			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	убытков от снижения стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	62 485	-	62 485	469 245	(418 096)	-	113 634	-	113 634
	5420	за 2021г.	79 329	-	79 329	353 523	(370 367)	-	62 485	-	62 485
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	7 166	-	7 166	100 363	(74 630)	-	32 899	-	32 899
	5421	за 2021г.	30 679	-	30 679	78 815	(102 328)	-	7 166	-	7 166
Готовая продукция	5402	за 2022г.	9 905	-	9 905	197 825	184 144	-	23 586	-	23 586
	5422	за 2021г.	7 576	-	7 576	138 046	135 717	-	9 905	-	9 905
Товары для	5403	за 2022г.	17	-	17	1 021	(1 009)	-	29	-	29

перепродажи	5423	за 2021г.	600	-	600	1 042	(1 625)	-	17	-	17
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	5 360	-	5 360	86 299	(80 857)	-	10 802	-	10 802
	5425	за 2021г.	1 647	-	1 647	75 435	(71 722)	-	5 360	-	5 360
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Животные на выращивании и откорме	5407	за 2022г.	40 037	-	40 037	83 737	77 456	-	46 318	-	46 318
	5427	за 2021г.	38 827	-	38 827	60 185	58 975	-	40 037	-	40 037
	5408	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества имеется задолженность краткосрочному кредиту в банке АО Россельхозбанк на сумму 10500 тыс. руб., по долгосрочному 5959 тыс.руб.

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

В 2022 году сумма денежных потоков , связанных с поддержанием деятельности Общества на уровне существующих объемов производства составила 183205 тыс. руб. или 94,8% от общего объема денежных платежей (в 2021 году – 173720 тыс. руб.,). Денежные потоки , связанные с расширением объемов производства в 2022 году составили 165801 тыс. руб., или 5% от общего объема платежей (в 2021 году – 167567 тыс. руб., или 10%).

Денежные потоки от текущих операций	За 2022 г	За 2021 г.
Поступления - всего	**183205**	**173720**
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	165801	167567
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		
от перепродажи финансовых вложений		
прочие поступления	17404	6153
Платежи - всего	**(182617)**	**(171961)**
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(116472)	(119625)
в связи с оплатой труда работников	(43288)	(29133)
процентов по долговым обязательствам	(452)	(945)
налога на прибыль организаций		
прочие платежи	(22405)	(22258)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего		
в том числе:		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		
от продажи акций других организаций (долей участия)		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия		

в других организациях		
прочие поступления		
Платежи - всего		
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива		
прочие платежи		
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	**15000**	**23585**
в том числе:		
получение кредитов и займов	15000	22600
денежных вкладов собственников (участников)		
от выпуска акций, увеличения долей участия		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.		
прочие поступления		985
Платежи - всего	**(14741)**	**(21855)**
в том числе:		
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(14106)	(20498)
прочие платежи	(635)	(1357)

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	7 024	-	186 793	-	(186 719)	-	-	-	-	-	7 098	-
	5530	за 2021г.	6 957	-	288 668	-	(288 601)	-	-	-	-	-	7 024	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	6 927	-	186 207	-	(186 144)	-	-	-	-	-	6 990	-
	5531	за 2021г.	4 349	-	283 677	-	(281 099)	-	-	-	-	-	6 927	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	-	-	430	-	(430)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2021г.	2 400	-	-	-	(2 400)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	97	-	156	-	(145)	-	-	-	-	-	108	-
	5533	за 2021г.	208	-	4 991	-	(5 102)	-	-	-	-	-	97	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	7 024	-	186 793	-	(186 719)	-	-	X	-	-	7 098	-
	5520	за 2021г.	6 957	-	288 668	-	(288 601)	-	-	X	-	-	7 024	-

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличие и движение кредиторской задолженности приведена в Таблице (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолже- н- ность	перевод из кредитор - ской в де- биторскую задолже н- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	21 227	-	-	(6 769)	-	-	-	-	14 458
	5571	за 2021 г.	7 283	17 727	-	(3 783)	-	-	-	-	21 227
в том числе: кредиты	5552	за 2022 г.	5 959	-	-	(1 646)	-	-	-	-	4 313

	5572	за 2021 г.	1 593	5 640	-	(1 274)	-	-	-	-	5 959
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	15 268	-	-	(5 123)	-	-	-	-	10 145
	5574	за 2021 г.	5 690	12 087	-	(2 509)	-	-	-	-	15 268
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	13 254	270 692	-	(267 572)	-	-	-	-	16 374
	5580	за 2021 г.	14 630	260 722	-	(262 098)	-	-	-	-	13 254
в том числе: расчеты с поставщикам и и подрядчикам и	5561	за 2022 г.	2 065	187 410	-	(186 731)	-	-	-	-	2 744
	5581	за 2021 г.	2 535	189 962	-	(190 432)	-	-	-	-	2 065
авансы полученные	5562	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	1 010	7 075	-	(7 428)	-	-	-	-	657
	5583	за 2021 г.	1 985	5 942	-	(6 917)	-	-	-	-	1 010
кредиты	5564	за 2022 г.	7 960	15 000	-	(12 460)	-	-	-	-	10 500
	5584	за 2021 г.	8 500	16 960	-	(17 500)	-	-	-	-	7 960
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	2 219	61 207	-	(60 953)	-	-	-	-	2 473
	5586	за 2021 г.	1 610	47 858	-	(47 249)	-	-	-	-	2 219
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	34 481	270 692	-	(274 341)	-	X	-	-	30 832
	5570	за 2021 г.	21 913	278 449	-	(265 881)	-	X	-	-	34 481

КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Общая сумма кредитов, полученных в 2022 г. составила 15000 тыс. руб., общая сумма погашенных кредитов в течение 2022 г. 12460 тыс. руб.

Займы

Займодавцы	Валюта займа	Период погашения	31 декабря		
			2022 г.	2021 г.	2020г.
Садвокасов Х.К.		2022	1000	1000	
Жусупов Х.Н.		2022	1000		
Клиутин О.Н.		2022	1000		
Шаймерденов А.Н.		2022	0	700	

Общая сумма займов, полученных в 2022 г. составила 3000 тыс. руб., общая сумма погашенных займов и выплаченных по ним процентов в течение 2022 г. 4700 тыс. руб.

Общество не определяло право пользования активом и обязательства по договорам аренды, срок аренды по которым превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

В отношении этих договоров, сумма будущих арендных платежей на 31.12.2022 г. составляет 10415тыс. руб.

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном году Общество получило субсидии из Федерального бюджета в размере 620 тыс. руб., из областного 10847 тыс. руб..

Государственная помощь					
Наименование показателя		за 2022 г.		за 2021 г.	
Получено бюджетных средств - всего		11467		5975	
в том числе:					
на текущие расходы		3467		4646	
на вложения во внеоборотные активы		8000		1329	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022 г.	13919	10000	9106	14813
	за 2021 г.	10093	22600	18774	13919
в том числе:					
долгосрочные	за 2022 г.	5959	0	1646	4313
	за 2021 г.	1593	5640	1274	5959

ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

Наименование	**2022 г.**	**2021 г.**
Молоко	86716	60576
Мясо	26202	19916
Зерновые и зернобобовые	23288	48590
Масличные	35237	36563
Товары, услуги	2235	1822
Итого:	173814	167567

СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

Наименование	**2022 г.**	**2021 г.**
Молоко	70922	46906
Мясо	29845	19784
Зерновые и зернобобовые	18594	30288
масличные	15104	18327
Товары и услуги	3467	5806
Итого:	128618	121202

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	68 418	144 877
Расходы на оплату труда	5620	49 533	38 263
Отчисления на социальные нужды	5630	11 695	9 555
Амортизация	5640	21 080	17 616
Прочие затраты	5650	238	14 764
Итого по элементам	5660	150 964	225 075
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(19 135)	(5 459)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	131 829	219 616

Совокупно начисленные затраты на использованные энергетические ресурсы составляют 3889 тыс. руб. и 3011 тыс. руб. в течение 2022 и 2021 гг. соответственно, в т.ч.:

(в тыс. руб.)

Вид энергии	Стоимость, тыс. руб.	
	2022 г.	2021 г.
Электроэнергия	3265	2760
Теплоэнергия	0	0
Газ	624	251

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

(в тыс. руб.)

	2022 г.		2021 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Получена субсидия	11467		5975	
Продажа основных средств	1590	1077	334	3284
Возмещение ущерба	8	0		
Услуги банков		337	-	239
Г/пошлина		231		35
Штрафы, пени		291		316
Возврат субсидии		114		
Списание ДТ задолженности		396		1853
Падеж основного стада		50		190
Доходы будущих периодов			5000	
Материальная помощь				69
Итого:	13065	2496	11309	5986

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация о контролируемых лицах

К основному управленческому персоналу организации относятся генеральный директор, главные специалисты, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2022 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

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

ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих

решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Становые риски

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные становые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран. Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Экологические риски

Общество проводит периодическую оценку своих обязательств по охране окружающей среды в соответствии с законодательством об охране окружающей среды. Обязательства отражаются в бухгалтерской финансовой отчетности по мере выявления. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, не могут быть оценены с достаточной точностью, признаются в качестве условных экологических оценочных обязательств. При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

Налоговые риски

В результате законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. Эти изменения характеризуются недостаточно продуманными формулировками, различными интерпретациями и спорным применением, особенно в отношении налогов, которые подлежат проверке и исследованию со стороны налоговых органов, обладающими полномочиями накладывать штрафы и пени. В то время как Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства, описанные выше факты могут привести к налоговому риску для Общества.

Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

Прочие риски

Общество подвержена рискам, связанному с влиянием колебаний рыночных цен на его финансовое положение и денежные потоки, и операционной (производственной) деятельностью.

Источником ценового риска Общества служат расходы на топливо, другое сырье, подверженные колебаниям в связи с изменением рыночных цен на топливо.

Операционные риски возникают по причине недостатков внутренних процессов, ошибочных действий работников, конструктивно-производственных недостатков техники и оборудования,

технических средств, также воздействий опасных факторов, связанных с внешними активными воздействиями.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор
22.03.2023

Садвокасов Х.К.

Прошнуровано,
Пронумеровано.
на 52 листах
« 15» 03 2023 г.

(М.М. Ахметгареев)

Директор
ООО «АФ «Решение»