



ООО «Холдинг-Урал-Дон»

ИНН 6113015778 КПП 611301001 ОГРН 1036113005180 ОКПО 57505139
Юр.адрес: 347701 Ростовская обл., Кагальницкий р-н, ст-ца Кагальницкая,
ул. Привокзальная, 1
Р/с 40702810452000000043 К/с 30101810600000000602 БИК 046015602
Юго-Западный банк ПАО Сбербанк России г. Ростов-на-Дону
Тел. (8632) 67-49-43 Факс 67-47-04

Пояснительная записка к бухгалтерскому отчету ООО «Холдинг-Урал-Дон» за 2021 год

Настоящая пояснительная записка подготовлена в соответствии с пунктами 31, 39 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации", является информацией, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности.

I. Общие сведения об организации

ООО «Холдинг-Урал-Дон» зарегистрировано 14 июля 2003г Межрайонной инспекцией МНС России № 11 по Ростовской области территориальным участком 6113 по Кагальницкому району, присвоен государственный регистрационный номер 1036113005180.

Юридический адрес: 347700, Ростовская область, Кагальницкий район, ст. Кагальницкая, ул. Привокзальная, 1.

Обособленные подразделения:

ООО «Холдинг-Урал-Дон» в Ленинском районе г.Ростова-на-Дону по адресу: 344082, г.Ростов-на-Дону, ул. Б.Садовая, 41.

ООО «Холдинг-Урал-Дон» в ст.Буденовская Пролетарского района Ростовской области по адресу: 347551, Ростовская область, Пролетарский район, ст. Буденовская, ул.Ленина,58.

Среднесписочная численность работающих за 2021 г составила 37 человек.

Для обеспечения деятельности ООО «Холдинг-Урал-Дон» за счет вкладов его участников был образован уставный капитал в размере 1 000 000 рублей.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена из допущения непрерывности деятельности.

Руководство ООО «Холдинг-Урал-Дон» уверено, что отсутствует существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности Организации, связанная с геополитическими событиями февраля 2022 года, введением санкций в отношении РФ и прогнозируемого изменения курсов иностранных валют после отчетной даты.

II. Информация о доходах и расходах.

Основными видами деятельности ООО «Холдинг-Урал-Дон» являются:

- оптовая торговля сельхозпродуктами, ГСМ, средствами защиты, удобрениями.
- сдача имущества в аренду,
- ведение охотничьего хозяйства.

Объем реализации товаров и услуг в отчетном периоде составил	3 768 599	тыс.руб.,
в т.ч. оптовая торговля ГСМ	- 172 121	тыс.рублей
оптовая торговля сельхозтоварами	- 2 925 959	тыс.рублей
оптовая торговля прочая	- 659 651	тыс.рублей
оказано услуг	- 10 868	тыс.рублей

ООО «Холдинг-Урал-Дон» также для получения дохода инвестирует свободные денежные средства в долговые ценные бумаги и займы, а также размещает денежные средства на депозитных вкладах в банках. По данным операциям получен доход в размере 215 082,6 тыс.рублей.

Реализация ценных бумаг (еврооблигации), обращающихся на организованном рынке торговли через брокерскую организацию ООО «Компания БКС» и отраженных на счете 90, составила 144 268 тыс.рублей.

Коммерческие расходы по осуществлению деятельности ООО «Холдинг-Урал-Дон» составили 133 077 тыс.руб.

III . Информация о связанных сторонах.

Основное общество – ООО «Холдинг-Урал-Дон».

На конец отчетного периода ООО «Холдинг-Урал-Дон» является учредителем 11 предприятий.

Дочерними лицами для ООО «Холдинг-Урал-Дон» являются:

- ООО «Багаевск-Агро» 346617,Россия, Ростовская обл.Багаевский р-н х.Первомайский ул.Центральная,31 – 100%.
- ООО «Березовское» 347614,Россия, Ростовская область,Сальский район, с.Березовка – 100%.
- ЗАО ПТФ «Гуляй-Борисовская» 347723, Россия, Ростовская обл., Зерноградский р-н х.Гуляй-Борисовка – 13459 акций.
- ООО «Кагальник-Агро» 347701,Россия, Ростовская область, ст. Кагальницкая, пер.Автомобилистов,15 – 100%.
- ОАО «Кагальницкий элеватор» 347701, Россия, Ростовская обл, Кагальницкий р-н, ст.Кагальницкая, ул.Привокзальная 17 – 68079 акций.
- ООО «им. Литунова» 347737,Ростовская обл., Зерноградский р-н, х.Б.-Таловая, ул.Буденного 1Б – 100%
- ООО СХП «Мечетинское» 347723,Россия, Ростовская область, Зерноградский р-н, с.Гуляй-Борисовка,ул 50лет ВЛКСМ,3 – 100%.
- ООО «Стычное» 347276, Россия, Ростовская обл., Константиновский р-н., пос. Стычковский, ул.Центральная,2
- ООО «Урал-Дон-Агросервис» 347709 ,Россия,Ростовская область,Кагальницкий район, ст-ца Кировская, ул.Кирова 65 – 75%.
- ООО «Урал-Дон-М» г.Москва,ул. Скобелевская, д.1, корп.6, Бизнес-Центр «Калита» - 100 %.
- ООО «Урал-Дон-Трейдинг» 344082, г.Ростов-на-Дону, ул.Б.Садовая,41 – 51%.

ООО «Холдинг-Урал-Дон» осуществляло кредитование предприятий-сельхозпроизводителей из числа дочерних лиц под урожай 2021 г. За отчетный период сельхозпроизводители поставили сельхозпродукцию на сумму:

- | | |
|--------------------------|-------------------------|
| 1. ООО «Багаевск-Агро» | - 247 043.9 тыс.рублей. |
| 2. ООО «Березовское» | - 436 670.2 тыс.рублей. |
| 3. ООО «Кагальник-Агро» | - 500 649.2 тыс.рублей |
| 4. ООО «им.Литунова» | - 372 600.8 тыс.рублей. |
| 5. ООО СХП «Мечетинское» | - 646 749.6 тыс.рублей. |
| 6. ООО «Стычное» | - 459 532.0 тыс.рублей. |

ОАО «Кагальницкий элеватор» оказывало услуги по хранению сельхозпродукции, автоперевозкам на сумму 89 764.3 тыс.рублей, произвело поставку товара на сумму 130 148.2 тыс.рублей.

ООО «Урал-Дон-Агросервис» поставляло минеральные удобрения, средства защиты растений, семена на сумму 412 705.8 тыс.рублей.

В отчетном периоде ООО «Холдинг-Урал-Дон» реализовывало в адрес дочерних предприятий ГСМ, семена, удобрения, средства защиты растений, сельхозтехнику на сумму:

1. ООО «Багаевск-Агро»	-	65 549.8 тыс.рублей
2. ООО «Березовское»	-	144 202.5 тыс.рублей
3. ЗАО ПТФ «Гуляй-Борисовская»	-	116 958.8 тыс.рублей
4. ООО «Кагальник-Агро»	-	203 528.4 тыс.рублей
5. ООО «им.Литунова»		292 496.4 тыс.рублей
6. ООО СХП «Мечетинское»	-	229 062.3 тыс.рублей
7. ООО «Стычное»	-	213 202.2 тыс.рублей

По решению учредителей направлено дочернему предприятию ООО «Урал-Дон-М» на ведение текущей деятельности 1 437.3 тыс.рублей.

Часть чистой прибыли (дивиденды), полученная по решению учредителя от дочерних организаций в 2021 г, составила 1 134 400 тыс.рублей.

В 2021 году было завершено присоединение дочерней организации ООО «Урал-Дон-Синтекс». При присоединении было получено имущество на сумму 28 521 тыс.рублей (отражено на счете 10.06 – активы к продаже). Убыток присоединенной организации уменьшил чистую прибыль ООО «Холдинг-Урал-Дон» на 14 196 тыс.рублей.

Учредителями ООО «Холдинг-Урал-Дон» являются физические лица:

Ярошенко Александр Владимирович	-	85.62%
Бережной Владимир Владимирович	-	8.14%
Ярошенко Сергей Александрович	-	2.6%
Ярошенко Светлана Геннадьевна	-	2.6%
Стуканин Николай Георгиевич	-	0.32%
Дзюба Виталий Викторович	-	0.72%

Единоличным исполнительным органом общества и его бенефициарным владельцем является президент – Ярошенко Александр Владимирович.

К основному управленческому персоналу относятся – президент, директор, заместитель директора по коммерческим вопросам.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу в 2021 г, включая выплаты по итогам года, составило:

- оплата труда 3 704 тыс.рублей
- налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды 1 088 тыс. рублей
- дивиденды 173 448 тыс.рублей.

Всего выплаченные дивиденды за 2021 год составили 180 000 тыс.рублей.

IV . События после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г № 56н.

Геополитические события февраля 2022 года и введение санкций в отношении РФ окажут существенное влияние на деятельность компаний различных отраслей, в том числе непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты.

Данные обстоятельства, по мнению руководства Организации, относятся к *некорректирующим* событиям после отчетной даты, количественное влияние которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Никаких иных существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98) или способных оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

V. Прекращаемая деятельность

Прекращаемых операций на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

VI. Совместная деятельность

За отчетный период общество не принимало участия в совместной деятельности.

VII. Сведения об учетной политике.

В учетную политику в отчетном периоде внесены изменения в части учета применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» (Приказ № 29 от 30.12.2020 г) и дополнения в части учета операций с финансовыми инструментами срочных сделок (Приказ № 20 от 31.08.2021 г).

Положениями учетной политики определено:

- к основным средствам относится актив, предназначенный для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату в течение длительного времени, если его стоимость превышает 40 000 рублей;

- начисление амортизации основных средств производится линейным способом;

- переоценка не проводится;

- материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости. Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

- финансовые вложения принимать к учету в сумме фактических затрат на их приобретение;

- списание финансовых вложений, обращающихся на организованном на рынке, производится по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений и отражается на счете 90;

- списание финансовых вложений, не обращающихся на организованном рынке (векселя, займы, вклады в уставные капиталы других организаций, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования и др.) производится по стоимости единицы и отражается на счете 91;

- доходы от реализации признаются в том отчетном периоде, к которому относятся первичные документы, подтверждающие отгрузку товаров;

- коммерческие расходы, связанные с продажей товаров (работ, услуг), отражать на счете 44 «Расходы на продажу». Расходы, относящиеся к конкретному виду деятельности, относить на счет 44.03 непосредственно на тот вид деятельности, по которому произведены данные расходы. Коммерческие расходы, которые не могут быть отнесены непосредственно по конкретному виду деятельности, отражать по счету 44.01;

- проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода;

- дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату их непосредственного получения в фактически поступившем размере;

- резерв на предстоящую оплату отпусков создается ежемесячно.

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», действующего с 2022 года, не осуществлялось.

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», действующего с 2022 года, не осуществлялось.

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», действующего с 2022 года, не осуществлялось.

VIII. Пояснения к бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

1. Выручка от реализации – строка 2110 «Отчета о финансовых результатах»

	2021 г	2020 г
Оптовая торговля ГСМ	172 120.5	123 181.7
Отпловая торговля с/х товарами	2 925 958.7	2 535 917.2
Оптовая торговля прочая	659 651.2	478 283.4
Оказание услуг	10 868.7	14 892
Реализация еврооблигаций	144 268.2	137 134.5
	3 912 867.3	3 289 408.8

2. Состав коммерческих расходов – строка 2210 «Отчета о финансовых результатах»

	2021 г	2020 г
Амортизация	3 169	8 145
Расходы на оплату труда	26 943	27 099
Страховые отчисления на з/пл	8 652	8 677
Имущественные налоги	2 412	2 422
Транспортные расходы по приобретению и реализации товара	59 019	31 606
Хранение сельхозтовара и гсм	5 706	8 848
Прочие расходы	27 176	16 043
	133 077	102 840

3. Прочие доходы - строка 2340 - «Отчета о финансовых результатах»

	2021 г	2020 г
Реализация ОС	81 001	292
Реализация прочего имущества	293	
Причитающиеся штрафные санкции	361	609
Списание Кт задолженности		0.6
Курсовые разницы	22 387	11 358
Доходы от списания ОС		5
Корректировка ценных бумаг по текущей рыночной стоимости	1 613	78 473
Прочее	140	63
	105 795	90 801

4. Прочие расходы – строка 2350 – «Отчета о финансовых результатах»

	2021 г	2020 г
Реализация ОС	80 847	217
Реализация прочего имущества	128	
Резерв сомнительных долгов	169	-
Услуги банка	70	138
Курсовые разницы	21 271	11 921
Расходы прошлых лет	18	27
Штрафные санкции		80
Списание Дт задолженности		9
Расходы, не относящиеся на уменьшение	3 347	3 362

налогооблагаемой прибыли		
Корректировка ценных бумаг по текущей рыночной стоимости	21 314	1 443
	127 164	17 197

5. По строке 2310 отражены дивиденды, полученные от:
- дочерних организаций 1 134 400 тыс.рублей
 - находившихся в собственности акций Pfizer и Newmont Corporation - 528 тыс.рублей.

6. Основные средства – строка 11501 «Бухгалтерского баланса».

Данные о наличии и движении основных средств приведены в таблице 1.

В составе незавершенных капитальных вложений (строки 11502-11504) отражены данные по счетам 07 «Оборудование к установке».

7. Финансовые вложения и денежные эквиваленты на 01.01.2022 г

К финансовым вложениям относятся: долговые ценные бумаги, займы, вклады в уставные капиталы других организаций, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования. Депозитные вклады «до востребования» относятся к денежным эквивалентам.

Долгосрочные финансовые вложения :

Строка 11701 – «Вложения в уставные капиталы»

Наименование	Сальдо на начало года	Оборот за период		Сальдо на конец года
		приход	выбытие	
ООО «Багаевск-Агро»	4 510			4 510
ООО «Березовское»	26 240			26 240
ЗАО ПТФ «Гуляй-Борисовская»	11 778			11 778
ООО «Кагальник-Агро»	40 620			40 620
ОАО «Кагальницкий элеватор»	6 204			6 204
ООО «Имени Литунова»	35 554			35 554
ООО «СХП «Мечетинское»	43 380			43 380
ООО «Стычное»	7 010			7 010
ООО «Урал-Дон-Агросервис»	7			7
ООО «Урал-Дон-М»	30 800			30 800
ООО «Урал-Дон-Трейдинг»	5			5
ООО «Урал-Дон-Синтекс»	10		10	-
Итого	206 118			206 108

Строка 11703 – «Долгосрочные займы»

Наименование организации получившей Кредит (заим), вид кредита, номер и дата кредитного договора (договора займа)	Сумма выданного кредита (займа) по договору, тыс. руб.	Остаток задолженности, тыс. руб.	Дата предоставления	Дата погашения	% ставка
ООО «Коммерция»ИНН 6165029852	500 000	500 000	14.11.19	31.12.24	12
Кагальницкий А.А.	3 500	1 700	11.03.19	31.12.24	6
ОАО «Завод резинотехнических изделий» ИНН 6164102147	30 000	30 000	04.03.20	30.12.22	12
Ермакова И.М.	300	150	02.11.20	31.10.22	6
		531 850			

Строка 11702 – «Долговые ценные бумаги»

Облигации ОАО «Россельхозбанк»	92 859	132 014	20.12.18	20.12.28	9.0
Облигации CIN-01P05	17 000	17 000	13.11.19	03.03.22	8.25

Еврооблигация US71654QCL41 Petroleos Mexicanos	18 826	19 231	31.01.20	12.02.48	6.35
ОФЗ 26209	20 685	20 675	11.06.21	20.07.22	7.6
Sberbank	182 757	211 625	21.01.20	23.05.23	5.25
		400 546			
Строка 11704 – «Акции»					
Евроакции Detsche Bank Trust	11 669	6 854	22.06.21		
Евроакции Newrmont Corporations	17 452	22 656	24.06.21		
Евроакции Bluebird bio	3 839	2 382	03.08.21		
Евроакции 2Seventy Bio (TSVT)	1 613	1 613	10.11.21		
Евроакции Citibank	13 966	13 600	24.11.21		
		47 105			
ИТОГО ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 1 185 609					

Краткосрочные финансовые вложения:

Строка 12402 – «Займы»

Наименование организации получившей Кредит (заим), вид кредита, номер и дата кредитного договора (договора займа)	Сумма выданного кредита (займа) по договору, тыс. руб.	Остаток задолженности, тыс. руб.	Дата предоставления	Дата погашения	% ставка
Займы -- строка 12403					
ООО «АрДон» ИНН 6166065684	65 000	65 000	27.12.16	31.12.21	11
ООО «АрДон» » ИНН 6166065684	700	700	10.01.17	31.12.21	11
ООО «АрДон» » ИНН 6166065684	70 000	70 000	18.03.19	30.12.21	12
ООО «АрДон» » ИНН 6166065684	26 200	16 200	23.10.19	30.12.21	11
ООО «АрДон» » ИНН 6166065684	30 000	30 000	18.12.20	30.12.21	12
ООО «КомСтрой» ИНН 6165029852	15 000	15 000	17.12.19	31.12.21	12
ООО «Коммерция» ИНН 6165029852	10 000	10 000	16.01.20	30.12.21	12
ООО «Коммерция» ИНН 6165029852	20 000	20 000	17.02.20	30.12.21	12
ООО «Коммерция» ИНН 6165029852	5 000	5 000	28.02.20	30.12.21	12
ООО «Коммерция» ИНН 6165029852	20 000	20 000	04.12.20	01.04.22	12
ООО «Коммерция» ИНН 6165029852	30 000	30 000	28.12.20	01.04.22	12
ООО «Коммерция» ИНН 6165029852	202000	20 200	07.04.21	30.12.21	12
ООО «Мото-Дон Ростов» ИНН 6167073857	9 000	3 300	28.01.21	31.12.21	12
ООО «Техноспорт-Ростов» ИНН 6167124188	7 000	5 000	05.02.21	31.12.21	12
Тумаков В.Ю.	15 000	15 000	30.07.21	14.07.22	4.8
ООО «Строй-Континент» ИНН 6167077555	20 000	20 000	09.09.21	01.07.22	10
ООО «Строй-Континент» ИНН 6167077555	10 000	10 000	23.11.21	01.07.22	12
Кагальниное РАЙПО ИНН 6113001310	1 000	1 000	11.08.21	28.02.22	12
ООО "ЗеНа" ИНН 6103600723	2 000	2 000	30.09.21	01.12.21	7
ООО «БКС»	53	53	31.12.21	03.01.22	0.05
Итого		358 453			

Ценные бумаги – строка 12402

Вексель 201-156 ПАО КБ «Центр-Инвест»	77 500	77 500	01.02.21	07.02.21	5.25
Вексель 201-157 ПАО КБ «Центр-Инвест»	47 000	47 000	01.02.21	07.02.21	5.25
Вексель 208-160 ПАО КБ «Центр-Инвест»	30 000	30 000	04.08.21	04.08.22	7
Вексель 208-161-04 ПАО КБ «Центр-Инвест»	40 000	40 000	30.08.21	12.01.22	6.7
Вексель 208-161-05 ПАО КБ «Центр-Инвест»	50 000	50 000	30.08.21	20.01.22	6.7
Вексель 208-161-06 ПАО КБ «Центр-Инвест»	235 000	235 000	30.08.21	07.02.22	6.7
Вексель 208-161-07 ПАО КБ «Центр-Инвест»	1300 000	130 000	30.08.21	18.03.22	6.7
Вексель 208-162-01 ПАО КБ «Центр-Инвест»	63 000	63 000	27.10.21	04.11.22	7.6
Вексель 208-162-02 ПАО КБ «Центр-Инвест»	23 000	23 000	27.10.21	04.11.22	7.6
Вексель 208-162-03 ПАО КБ «Центр-Инвест»	16 500	16 500	27.10.21	04.11.22	7.6

Вексель 208-162-04 ПАО КБ «Центр-Инвест»	23 000	23 000	27.10.21	04.11.22	7.6
Вексель 208-162-05 ПАО КБ «Центр-Инвест»	38 500	38 500	27.10.21	04.11.22	7.6
Вексель 208-162-06 ПАО КБ «Центр-Инвест»	11 000	11 000	27.10.21	04.11.22	7.6
Вексель 208-163-01 ПАО КБ «Центр-Инвест»	40 000	40 000	01.12.21	09.02.22	7.6
Вексель 208-163-02 ПАО КБ «Центр-Инвест»	50 000	50 000	01.12.21	16.02.22	7.6
Вексель 208-163-03 ПАО КБ «Центр-Инвест»	90 000	90 000	01.12.21	24.02.22	7.6
Вексель 208-163-04 ПАО КБ «Центр-Инвест»	40 000	40 000	01.12.21	07.03.22	7.6
Вексель 208-163-05 ПАО КБ «Центр-Инвест»	50 000	50 000	01.12.21	16.03.22	7.6
Вексель 208-164-01 ПАО КБ «Центр-Инвест»	65 000	65 000	20.12.21	23.12.22	8.3
Вексель 208-164-02 ПАО КБ «Центр-Инвест»	70 000	70 000	20.12.21	23.12.22	8.3
Вексель 208-164-03 ПАО КБ «Центр-Инвест»	30 000	30 000	20.12.21	23.12.22	8.3
Вексель 208-164-04 ПАО КБ «Центр-Инвест»	40 000	40 000	20.12.21	23.12.22	8.3
Вексель 208-164-05 ПАО КБ «Центр-Инвест»	55 000	55 000	20.12.21	23.12.22	8.3
Вексель 208-164-06 ПАО КБ «Центр-Инвест»	20 000	20 000	20.12.21	23.12.22	8.3
Вексель 208-165-01 ПАО КБ «Центр-Инвест»	30 000	30 000	23.12.21	07.04.22	8.3
Вексель 208-165-02 ПАО КБ «Центр-Инвест»	40 000	40 000	23.12.21	15.04.22	8.3
Вексель 208-165-03 ПАО КБ «Центр-Инвест»	40 000	40 000	23.12.21	25.04.22	8.3
Вексель 208-165-04 ПАО КБ «Центр-Инвест»	30 000	30 000	23.12.21	06.05.22	8.3
Вексель 208-165-05 ПАО КБ «Центр-Инвест»	40 000	40 000	23.12.21	13.05.22	8.3
Вексель 208-165-06 ПАО КБ «Центр-Инвест»	40 000	40 000	23.12.21	25.05.22	8.3
Вексель 208-165-07 ПАО КБ «Центр-Инвест»	30 000	30 000	23.12.21	09.06.22	8.3
Вексель 208-165-08 ПАО КБ «Центр-Инвест»	50 000	50 000	23.12.21	16.06.22	8.3
Вексель 208-166 ПАО КБ «Центр-Инвест»	50 000	50 000	24.12.21	24.06.22	8.3
Облигации СБ ПАО БО 001Р-12R	11 976	11 686	29.01.21	02.02.22	7.6
Итого		1 696 186			

Депозиты – строка 12404

Депозит ПАО КБ «Центр-Инвест»	100	100	04.08.21	03.08.22	6.0
Депозиты в валюте – строка 12405					
ПАО Сбербанк		16 291	26.08.21	25.08.22	0.55
ПАО Сбербанк		15 297	23.12.21	22.12.22	1.2
Итого		31 588			
ИТОГО КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ		2 086 327			

В строке 12505 бухгалтерской отчетности за 2021 год в составе денежных эквивалентов отражен остаток денежных средств по депозиту «до востребования», размещенного в ПАО «Центр-Инвест».

В строке 12601 бухгалтерской отчетности за 2021 год показаны долгосрочные активы к продаже, отраженные в бухгалтерском учете на счете 10.06.

Данные о наличии и движении финансовых вложений приведены в таблице 2.

8. Данные о наличии и движении МПЗ приведены в таблице 3.

9. Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице 4.

10. Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.

11. Имущество общества, переданное и принятое в залог, представлено в таблице 6.

12. Применение ПБУ 18/02 при составлении отчетности за 2021 г

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

Для расчета расхода по налогу на прибыль применяется балансовый способ. По состоянию на отчетную дату определяется балансовая стоимость активов и обязательств, а также их налоговая

стоимость. В расчете суммы отложенного налога учитываются только временные разницы, которые возникают из-за различий в правилах бухгалтерского и налогового учета, а также в случаях, которые перечислены в пункте 11 ПБУ 18/02.

	БУ	НУ	БУ>НУ	БУ<НУ	
Доходы:					
Дивиденды	1 134 400 000	-	1 134 400 000		Постоянный налоговый доход
Переоценка ценных бумаг	1 613 418.06	-	1 613 418.06		Налогооблагаемая разница (ОНО)
Курсовые разницы	22 296 591.87	12 616 318.03	9 680 273.82		Налогооблагаемая разница (ОНО)
			1 145 693 691.88		
Расходы:					
Расходы, не уменьшающие н/о базу по прибыли	3 346 278.14	-	3 346 278.71		Постоянный налоговый расход
Резерв сомнительных долгов	168 820	-	168 820		Вычитаемая разница (ОНА)
Реализация ценных бумаг	136 415 535.47	137 776 961.98		136 142 651	Постоянный налоговый доход
Начисление амортизации	8 958 572.53	8 648 907.99	309 664,54		Вычитаемая разница (ОНА)
Резерв отпусков	3 085 613.85		3 085 613.85		Вычитаемая разница (ОНА)
Переоценка ценных бумаг	21 314 246.96		21 314 246.96		Вычитаемая разница (ОНА)
ОС до 100 т.р.	208 677.33	434 594.00		225 916.67	Налогооблагаемая разница (ОНО)
Курсовые разницы	21 270 756.18	13 060 789.42	8 209 966.75		Вычитаемая разница (ОНА)
			36 434 590.24	1 587 343.18	

Текущий налог на прибыль (строка 2411) рассчитан по данным налогового учета.

Отложенный налог на прибыль (строка 2412) рассчитан на основе сальдированной величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по всем объектам. В бухгалтерской отчетности отражены проводки:

ДТ 09-КТ99 $(168820+309664.54+3085613.85+21314246.96+8209966.75)*20\%=6\,617\,662$

ДТ99-КТ77 $(1613418.06+9680276.82+225916.67)*20\%=2\,303\,922$

С учетом применения ПБУ 18/02 чистая прибыль отчетного периода увеличена на 19 289 тыс. рублей.

Президент



Ярошенко А.В.
05.03.2022г

ТАБЛИЦА 1.

Наличие и движение основных средств

Наименование	Период	На начало года		Поступило	Выбыло	Изменения за период		На конец года	
		Первоначальная стоимость	Амортизация			Амортизация начислено	списано	Первоначальная стоимость	Амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2021	196 587	26 774	17 488	84 472	9 168	3 625	129 603	32 318
	2020	176 084	23 114	23 442	2 939	6 433	2 621	196 587	26 774
Машины и оборудование (кроме офисного)	2021	5 181	4 241	8 921	8 875	2 523	1 479	5 724	5 284
	2020	5 162	3 297	58	39	983	39	5 181	4 241
Земельные участки	2021	81 763			70 001			11 762	
	2020	81 665		98				81 763	
Производственный и хозяйственный инвентарь	2021	1 598	476	180	266			1 280	742
	2020	457	387	1 190	49	93	4	1 598	476
Сооружения	2021	8 364	1 842			193		8 364	2 035
	2020	8 180	1 650	184		192		8 364	1 842
Здания	2021	73 531	12 065			2 452		73 531	14 516
	2020	64 392	9 839	9 139		2 377		73 531	12 065
Транспортные средства	2021	15 765	5 875	8 387	5 595	1 795	2 145	18 557	5 525
	2020	13 028	6 704	5 498	2 761	1 715	2 544	15 765	5 875
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к 130 ГК РФ к недвижимости	2021	10 385	2 276			1 939		10 385	4 214
	2020	3 200	1 237	7 275	90	1 073	34	10 385	2 276

Президент

А.В. Ярошенко
05.03.2022 г

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменение за период		Получен доход	На конец периода
			поступило	выбыло		
Долгосрочные- всего, в т.ч.	2021	1 223 664	179 671	217 726	1 248 894	1 185 609
	2020	904 236	447 957	128 529	760 189	1 223 664
Вклады в уставные капиталы	2021	206 118		10	1 134 400	206 108
	2020	206 116	2		680 000	206 118
Долговые ценные бумаги	2021	484 562	179 671	216 582	50 766	447 650
	2020	194 398	417 655	127 491	17 192	484 562
Долгосрочные займы	2021	532 984		1 134	63 728	531 850
	2020	503 722	30 300	1 038	62 997	532 984
Краткосрочные – всего, в т.ч.	2021	931 490	3 038 904	1 884 067	75 626	2 086 327
	2020	1 183 930	785 450	1 037 890	104 331	931 490
Долговые ценные бумаги	2021	585 500	2 876 476	1 765 790	34 975	1 696 186
	2020	830 000	585 500	830 000	43 026	585 500
Предоставленные займы	2021	345 890	130 840	118 277	40 617	358 453
	2020	233 930	199 850	87 890	30 672	345 890
Депозитные счета	2021	100	31 588		34	31 688
	2020	120 000	100	120 000	4 569	100
В строке 12505 отражены денежные эквиваленты						
Денежные эквиваленты	2021	328 777	5 350 732	5 527 632	24 963	151 877
	2020	80 560	4 662 477	4 414 260	26 064	328 777

Президент

А.В. Ярошенко
05.03.2022 г

ТАБЛИЦА 3.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменение за период		На конец периода
			поступило	выбыло	
Запасы всего, в т.ч.	2021	272 388	3 558 719	3 743 620	87 487
	2020	173 894	3 396 304	3 298 023	272 388
Материалы	2021	2 744	5 261	5 976	2 029
	2020	1 085	8 369	6 710	2 744
Товары для перепродажи	2021	269 429	3 549 977	3 734 388	85 018
	2020	172 737	3 385 291	3 288 599	269 429
Транспортные расходы по приобретению товара	2021	2	279	2	279
	2020	72	2 644	2 714	2
Основное производство	2021	213	3 202	3 254	161
	2020		213		213

Президент

А.В. Ярошенко
05.03.2022 г

ТАБЛИЦА 4.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Вид	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			поступило	выбыло		
				погашено	списано	
Всего	2021	561 735	13 954 960	13 792 832	723 863	
	2020	452 161	9 806 661	9 697 078	561 735	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60.02)	2021	471 635	1 296 032	1 497 208	270 459	
	2020	219 426	1 122 868	870 650	471 635	
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62.01)	2021	20 098	4 333 482	4 258 515	95 065	
	2020	163 427	3 529 487	3 672 816	20 098	
Расчеты с прочими дебиторами (счет 76,73,71,68)	2021	70 002	8 325 446	8 037 109	358 339	
	2020	69 308	5 154 306	5 153 612	70 002	

ТАБЛИЦА 5.

Наличие и движение кредиторской задолженности

Вид	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			поступило	выбыло		
				погашено	списано	
Всего	2021	830 141	7 209 821	7 434 341	605 621	
	2020	1 009 502	6 984 450	7 163 811	830 141	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60.01)	2021	715 922	4 058 644	4 602 289	172 277	
	2020	390 328	3 638 572	3 312 978	715 922	
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62.02)	2021	109 281	3 149 521	2 827 137	431 665	
	2020	617 346	2 581 009	3 089 074	109 281	
Прочие	2021	4 938	1 656	4 915	1 679	
	2020	1 828	764 869	761 759	4 938	

Президент

А.В. Ярошенко
05.03.2022 г

ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ на 01.01.2021 г

Наименование	Залоговая стоимость, тыс.руб.	
	01.01.2021	01.01.2022
Полученные		
Еврооблигации BrokerCreditService по договору РЕПО (по соглашению 865886/20)	13 482 – 146 шт	7 137 – 76 шт
Земельный участок № 61:44:0050301:57	50 000	
Земельный участок № 61:44:0081107:21		50 000
Имущественный комплекс ООО «Коммерция»		136 982
Имущественный комплекс ООО «Комстрой»		234 938
Имущественный комплекс АО «Гуковский кирпич»		101 959
Имущественный комплекс АО «Донской кирпич»		294 330
Право аренды земельного участка		7 000
ИТОГО	63 482	832 345
ВЫДАННЫЕ		
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 200-150-01	50 000	
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 200-150-02	47 000	
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 200-151-01	90 500	
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 200-151-02	25 000	
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 200-151-03	77 500	
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 200-151-04	60 000	
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 20-154	15 000	
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 20-155	500	
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 201-156		77 500
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 201-161-06		235 000
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 201-162-01		63 000
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 201-162-02		23 000
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 201-162-03		16 500
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 201-162-04		23 000
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 201-162-05		38 500
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 201-162-06		11 000
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 201-164-01		65 000
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 201-164-02		70 000
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 201-164-03		30 000
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 201-164-04		40 000
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 201-164-05		55 000
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 201-164-06		20 000
Облигации ПАО КБ «Центр-Инвест» CIN-01P05		17 000
ИТОГО	365 500	784 500

Передано в залог:

Вексели ПАО КБ «Центр-Инвест» переданы в залог по договорам залога векселей № 210463-1з, 210464-1з, 210465-1з, 210466-1з, 210467-1з, 210468-1з, 210570-1з, 210571-1з, 210572-1з, 210573-1з, 210574-1з, 210575-1з. Залогодержатель – ПАО КБ «Центр-Инвест». Залоговая стоимость ценных бумаг определена по номиналу.

Принято в залог:

В обеспечение договора займа № Хз-ЗРИ-20/1от04.03.2020 г с ОАО «Завод резинотехнических изделий» - земельный участок площадью 10581 кв.м. по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул.Вавилова, 59 с кадастровым номером 61:44:0081107:21 (кадастровая стоимость 27 623 тыс.руб.) Залоговая стоимость - 50 000 тыс.рублей.

В обеспечение договора займа № Хз-Ком 19/3 от 14.11.2019 г с ООО «Коммерция»:

- здания и оборудование ООО «Коммерция» - 31 917 тыс.рублей;
- земельные участки ООО «Коммерция» - 565 тыс.рублей;
- право аренды земельного участка (арендодатель – Департамент имущественных отношений г.Гуково, арендатор – ООО «Коммерция») – 1 000 тыс.рублей;
- земельные участки ООО «Комстрой» - 26 756 тыс.рублей;
- здания ООО «Комстрой» - 67 479 тыс.рублей;
- право аренды земельного участка (арендодатель – муниципальное образование г.Шахты, арендатор – ООО «Комстрой») – 2 000 тыс.рублей.

- земельный участок ООО «Гуковский кирпич» - 5 533 тыс.рублей;
 - оборудование ООО «Комстрой» - 140 703 тыс.рублей;
 - оборудование ООО «Гуковский кирпич» - 96 426 тыс.рублей;
- В обеспечение договора займа Хз-Ком 19/4 от 20.11.2019 г с ООО «Коммерция»:
- оборудование АО «Донской кирпич» - 138 001 тыс.рублей;
 - акции АО «Донской кирпич» - 13 800 тыс.рублей;
 - земельные участки ООО «Коммерция» - 104 500 тыс.рублей;
 - земельные участки АО «Донской кирпич» - 35 927 тыс.рублей;
 - здания АО «Донской кирпич» - 106 602 тыс.рублей;
 - право аренды земельного участка (арендодатель ДИЗО г.Ростов-на-Дону, арендатор – АО «Донской кирпич») – 4 000 тыс.рублей.

Президент

А.В. Ярошенко

05.03.2022 г

