

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «УК Дементра-Холдинг»
за период с 25.02.2022 г. по 31.12.2022 г.

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	2
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
3.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	10
4.	РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР).....	10
5.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ ОБЩЕСТВА	10
6.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ ОБЩЕСТВА	11
7.	ЗАПАСЫ	11
8.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ОБЩЕСТВА	11
9.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА ОБЩЕСТВА.....	11
10.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	11
11.	КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	12
12.	СВЕДЕНИЯ О СОСТАВЕ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ АКТИВАХ.....	12
13.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ОБЩЕСТВА	12
14.	ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	13
15.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА.....	13
16.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	14
17.	ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	15
18.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	15
19.	ФОРМИРОВАНИЕ ОДДС.....	16
20.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	17
21.	ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА.....	19
22.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ.....	19
23.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	20
24.	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	20
25.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	20
26.	УЧЕТ ЗАТРАТ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ.....	20
27.	ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	20
28.	ИНФОРМАЦИЯ ПО АРЕНДЕ	20
29.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ.....	24
30.	УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	24
31.	ПРИЛОЖЕНИЯ К ПОЯСНЕНИЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....	25

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Деметра -Холдинг» (далее Общество) за период с 25 февраля 2022 г по 31 декабря 2022 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления отчетности.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке:

Общество с ограниченной ответственностью «УК Деметра -Холдинг»

Полное фирменное наименование Общества на английском языке:

Limited Liability Company MC Demetra -Holding

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке:

ООО «УК Деметра-Холдинг»

Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке:

LLC MC Demetra -Holding

Сведения о государственной регистрации Общества

Дата государственной регистрации Общества: 25 февраля 2022 г.

Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию Общества): лист записи о создании юридического лица за ГРН: 1227700103234

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

Идентификационный номер налогоплательщика/КПП

9703074796 / 770301001

Адрес Общества по состоянию на 31.12.2022 г.

Юридический адрес: Российская Федерация, 123112, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская, д. 10, блок С, этаж 17, помещ. 33

Фактический адрес: Российская Федерация, 123112, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская, д. 10, блок С, этаж 17, помещ. 33

Сведения о наличии лицензий Общества и основных видах деятельности

Общество не имеет лицензий.

Основные виды деятельности в соответствии с Уставом Общества:

- осуществление финансовой деятельности, в том числе вложения в ценные бумаги; капиталовложения в уставные капиталы, в собственность;
- осуществление деятельности по управлению предприятиями, организациями в пределах, установленных действующим законодательством Российской Федерации;
- осуществление полномочий единоличного исполнительного органа хозяйствующих субъектов по договорам между Обществом и такими хозяйствующими субъектами;
- продажа и приобретение патентов, лицензий, технологий, ноу-хау;
- осуществление инвестирования в производственную, торговую и другие сферы деятельности;
- осуществление всех видов внешнеэкономической деятельности;
- посреднические услуги, маркетинг, инжиниринг, проведение операций на рынке ценных бумаг;
- оптовая и розничная торговля;
- инновационная деятельность;

- осуществление рекламной и маркетинговой деятельности;
- приобретение и отчуждение долей в уставных капиталах, акций, паев и других корпоративных прав участия (членства) в других юридических лицах;
- иные виды деятельности, не запрещенные законом.

Участники Общества по состоянию на 31.12.2022 г.:

Общее количество участников: 1

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Деметра Холдинг», ИНН 7703467183

Место нахождения, почтовый адрес на 14.12.2022 г.: Российская Федерация, 123112, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб. Пресненская, д. 10, блок С, этаж 17, помещ. 1

Доля участника в уставном капитале Общества – 100%

Структура органов управления Общества

В Обществе существуют следующие органы управления:

1. Общее собрание участников Общества ("Общее собрание") - высший орган управления Общества.
2. Генеральный директор Общества – единоличный исполнительный орган, который осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

Генеральный директор Общества на 31.12.2022 г.: Эмдин Сергей Владимирович.

Инвестиции в дочерние общества

На 31.12.2022 года Общество не имеет финансовые вложения в дочерние общества.

Филиалы и представительства Общества

На 31.12. 2022 года Обществом зарегистрированы следующие филиалы и обособленные подразделения:

НАИМЕНОВАНИЕ	АДРЕС
ФИЛИАЛ ДЕМЕТРА ТРЕЙДИНГ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УК ДЕМЕТРА-ХОЛДИНГ" В Г. КРАСНОДАР	350049, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, Г.О. ГОРОД КРАСНОДАР, Г. КРАСНОДАР, УЛ. КРАСНЫХ ПАРТИЗАН, Д. 200, ЭТАЖ 6,7, ПОМЕЩ. 81,87
ФИЛИАЛ НОВОРОССИЙСКИЙ ЗЕРНОВОЙ ТЕРМИНАЛ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УК ДЕМЕТРА-ХОЛДИНГ" В Г. НОВОРОССИЙСК	353901, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, Г.О. ГОРОД НОВОРОССИЙСК, Г. НОВОРОССИЙСК, УЛ. ПОРТОВАЯ, Д. 14 А, ЭТАЖ 2, ПОМЕЩ. 6
ФИЛИАЛ ГРУЗОВАЯ КОМПАНИЯ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УК ДЕМЕТРА-ХОЛДИНГ" В Г. МОСКВА	107140, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ КРАСНОСЕЛЬСКИЙ, УЛ. ВЕРХНЯЯ КРАСНОСЕЛЬСКАЯ, Д. 16, ПОМЕЩ. 2105
ФИЛИАЛ РУСАГРОТРАНС ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УК ДЕМЕТРА-ХОЛДИНГ" В Г. МОСКВА	107014, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СОКОЛЬНИКИ, УЛ. 2-Я БОЕВСКАЯ, Д. 3, ПОМЕЩ. 108
ФИЛИАЛ ТРАНСЛЕС ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УК ДЕМЕТРА-ХОЛДИНГ" В Г. МОСКВА	107140, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ КРАСНОСЕЛЬСКИЙ, УЛ. ВЕРХНЯЯ КРАСНОСЕЛЬСКАЯ, Д. 16, ПОМЕЩ. 3205
ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ УК ДХ	107140, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ КРАСНОСЕЛЬСКИЙ, УЛ. ВЕРХНЯЯ КРАСНОСЕЛЬСКАЯ, Д. 16, ПОМЕЩ. 2205
ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ УК ДХ	353901, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, Г.О. ГОРОД НОВОРОССИЙСК, Г. НОВОРОССИЙСК, УЛ. ЛЕДНЕВА, Д. 5, ЭТАЖ 3, ОФИС 306

Информация об участии в совместной деятельности

В 2022 году Общество не принимало участия в совместной деятельности.

Количество сотрудников Общества

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2022 году составила 171,9 человека.

Данные об уставном капитале Общества

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 100 000 рублей (сто тысяч) рублей, оплачен полностью и своевременно.

Сведения о долях Общества:

Наименование: *ООО «Деметра-Холдинг»*

Размер доли в уставном капитале: *100%*.

Номинальная стоимость доли: *100 000 рублей*

Форма оплаты доли (деньгами, имуществом и др.): *деньгами*

Сведения о формировании и использовании резервного и других специальных фондов Общества

Общество не создает резервный и другие специальные фонды.

Сведения о реорганизации Общества

В 2022 году участниками Общества не принималось решения о проведении реорганизации.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика для целей бухгалтерского учета Общества на 2022 год составлена на основании и в соответствии с:

1. Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» (с последними изменениями от 30.12.2021);
2. «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с последними изменениями от 11.04.2018);
3. Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 (с последними изменениями от 07.02.2020);
4. Другими действующими Положениями по бухгалтерскому учету, определяющими порядок учета отдельных операций.

При формировании учётной политики на 2022 год Общество не использовало допущений, отличных от предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствует.

Отдельные положения учетной политики в целях бухгалтерского учета на 2022 год:

Метод определения выручки от реализации

Для целей бухгалтерского учёта выручка определяется по моменту отгрузки (сдачи работ, оказания услуг) при выполнении условий, определенных законодательством.

Днем отгрузки считается день реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав) и определяется в соответствии с исполнительным первичным документом, независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества, работ, услуг и (или) имущественных прав) в их оплату.

Выручка от реализации продукции (товаров, услуг), произведенных в результате осуществления уставной деятельности, отражается на счете 90 "Продажи". Признание дохода от оказанной услуги производится при условии, что услуга оказана. Момент отражения в бухгалтерском учёте операций по реализации услуг и признания дохода от их оказания определяется по дате составления акта оказанных услуг, который соответствует фактическому завершению услуги. Доход в бухгалтерском учёте по предоставляемым услугам, которые оказываются постоянно или периодически в течение определённого промежутка времени, включая услуги по сдаче в аренду имущества – определяется на последний день месяца или на дату окончания срока действия договора, независимо от даты подписания акта.

Основанием для отражения в учёте выручки от сдачи в аренду собственного имущества (в субаренду – арендованного), а также отражения расходов за полученное в аренду имущество, служит акт полученных (предоставленных) услуг. Если предоставление акта полученных (предоставленных) услуг договором не предусмотрено – расходы (доходы) учитываются на основании договора.

Учёт прочих доходов и расходов ведётся Обществом на счёте 91 «Прочие доходы и расходы» в разрезе статей доходов и затрат, определённых Обществом.

В связи с тем, что Общество оказывает специализированные услуги по договорам передачи полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации (далее – договор ЕИО) и по договорам возмездного оказания услуг (в том числе по организации и ведению бухгалтерского и налогового учета (далее – договор SLA) способом расчета стоимости услуг является «затратный» метод, при котором:

- стоимость услуг определяется как сумма фактических расходов (без учета НДС), понесенных в связи с оказанием услуг, увеличенная на сумму наценки. При этом из фактических расходов, используемых для расчета стоимости услуг, исключаются расходы, не относящиеся к деятельности в связи с оказанием услуг;
- суммы фактических расходов определяются по данным бухгалтерского учета;

Учитывая, что в существенных аспектах деятельность Общества ограничивается услугами в рамках договоров ЕИО и SLA, в общий объем расходов, участвующих в формировании стоимости услуг, помимо операционных расходов, включается также отрицательная разница между внереализационными доходами и расходами.

Порядок признания расходов

Учет расходов Общества ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, а операционные или другие формы осуществления расхода (денежной или натуральной) - при соблюдении прочих условий.

В связи с тем, что Общество оказывает специализированные услуги по договорам передачи полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации (далее – договор ЕИО) и по договорам возмездного оказания услуг (в том числе по организации и ведению бухгалтерского и налогового учета (далее – договор SLA) распределение фактических расходов между расходами в связи с оказанием услуг по договору ЕИО и расходами, в связи с оказанием услуг по договору SLA, происходит с учетом следующих подходов:

- через прямое отнесение расходов (далее – «Прямой метод»): в расчет стоимости услуг в полном объеме включаются расходы, понесенные исключительно в связи с оказанием услуг по конкретному договору. Прямой метод применим в случае возможности достоверно определить сумму соответствующих расходов;
- через косвенное отнесение расходов (далее – «Косвенный метод»): в расчет стоимости услуг включается доля расходов, понесенных по всем (или нескольким) договорам. При этом доля расходов, понесенных в связи с оказанием услуг по договору, определяется исходя из фактического вовлечения сотрудников в процесс оказания услуг в отчетном периоде – квартале. Косвенный метод применим в случае невозможности или нецелесообразности определения размера расходов с помощью Прямого метода.

Косвенное отнесение расходов, понесенных в связи с оказанием услуг, осуществляется в разрезе структурных подразделений с последующим суммированием полученных результатов. При этом в расчет включаются как расходы, непосредственно относящиеся к какому-либо из соответствующих структурных подразделений, так и косвенные расходы, касающиеся данного структурного подразделения пропорционально количеству сотрудников (административные расходы).

При отнесении расходов структурных подразделений к расходам в связи с оказанием услуг по договору используются доли фактического вовлечения сотрудников в процесс оказания услуг за соответствующий период. Доли фактического вовлечения сотрудников определяются непосредственно руководителями соответствующих функций на основании их профессионального суждения о фактически проделанной работе возглавляемых ими структурных подразделений. Где возможно – применяются ключи аллокации расходов.

Полная (фактическая) себестоимость услуг формируется на счете 20.01 с дальнейшим распределением на счет 90.02 по следующему алгоритму.

Все производственные расходы, прямо понесенные в адрес управляемых компаний, учитываются на счете 20.01 в разрезе статей затрат и соответствующий номенклатурных групп.

Все прочие производственные расходы учитываются на счете 20.03 в разрезе статей затрат и ЦФО (Центр Финансовой Ответственности – далее ЦФО).

Административно- хозяйственные расходы учитываются на счете 26 в разрезе статей затрат и распределяются на счет 20.03 пропорционально численности персонала ЦФО.

В общий объем расходов, участвующих в формировании полной стоимости услуг, включается также отрицательная разница между внереализационными доходами и расходами.

При этом такая разница распределяется со счета 91.02 на счет 20.03 по статье затрат «Внереализационные расходы» пропорционально численности персонала ЦФО.

Сформированные таким образом все расходы на счете 20.03 распределяются на счет 20.01 через коэффициент вовлеченности персонала.

Коэффициент вовлеченности персонала – это доля фактического вовлечения сотрудников, которая определяется непосредственно руководителями соответствующих функций Общества на основании их профессионального суждений о фактически проделанной работе возглавляемых ими структурных подразделений.

Окончательно сформированный счет 20.01 распределяется на счет 90.02 в разрезе номенклатурных групп.

Основные средства

Учет основных средств (далее ОС) в Обществе производится в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020.

Активы, соответствующие критериям признания в качестве основных средств, но стоимостью не более 100 000 (ста тысяч) рублей отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества в качестве малоценных основных средств.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Амортизация объектов ОС начисляется ежемесячно линейным способом.

В случае, когда его ликвидационная стоимость становится равной его балансовой стоимости, амортизация перестает начисляться.

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Группа ОС	Срок полезного использования (СПИ)
Машины и оборудование (кроме офисного)	25 месяцев - по нижней границе
Офисное оборудование	25 месяцев - по нижней границе
Машины и оборудование (кроме офисного)	37 месяцев - по нижней границе
Офисное оборудование	37 месяцев - по нижней границе
Транспортные средства	37 месяцев - по нижней границе
Производственный и хозяйственный инвентарь	37 месяцев - по нижней границе
Машины и оборудование (кроме офисного)	61 месяц - по нижней границе
Офисное оборудование	61 месяц - по нижней границе
Производственный и хозяйственный инвентарь	61 месяц - по нижней границе
Другие виды основных средств	61 месяц - по нижней границе
Здания	85 месяцев - по нижней границе
Сооружения	85 месяцев - по нижней границе
Машины и оборудование (кроме офисного)	85 месяцев - по нижней границе
Офисное оборудование	85 месяцев - по нижней границе
Производственный и хозяйственный инвентарь	85 месяцев - по нижней границе
Другие виды основных средств	85 месяцев - по нижней границе
Офисное оборудование	121 месяц - по нижней границе
Производственный и хозяйственный инвентарь	121 месяц - по нижней границе
Сооружения	121 месяц - по нижней границе
Машины и оборудование (кроме офисного)	121 месяц - по нижней границе
Машины и оборудование (кроме офисного)	181 месяц - по нижней границе
Здания	241 месяц - по нижней границе
Офисное оборудование	241 месяц - по нижней границе
Сооружения	361 месяц - по нижней границе
Здания	361 месяц - по нижней границе

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов (далее МПЗ) производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы».

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы, соответствующие критериям, установленным в ФСБУ 5/2019 «Запасы». Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете Общества по их фактической себестоимости, которая определяется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Затраты на приобретение запасов для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором они были понесены.

К запасам для управленческих нужд Общество относит:

- хозяйственные товары;
- канцелярские товары;
- запчасти и расходные материалы для оргтехники;
- запчасти, комплектующие и расходные материалы для служебного транспорта;
- ГСМ;
- рекламные материалы;
- спецодежда, медикаменты, средства индивидуальной защиты и запасы для обеспечения нормальных условий труда;
- продукты, одноразовая посуда и хозяйственные товары для представительских нужд;
- хозяйственные материалы и прочие запасы непроизводственного назначения

По запасам, предназначенным для управленческих нужд, при отсутствии определенности у бухгалтера в классификации вида расхода в момент списания затрат на их приобретение в бухгалтерском учете, статья затрат определяется на основании экспертного суждения ответственного лица компании в отношении целей использования таких запасов.

При отпуске МПЗ в производство, на продажу и ином выбытии используется способ оценки по средней себестоимости – путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Расходные материалы и запчасти, используемые для организации рабочего процесса, не зависимо от их стоимости, а также остальные запасы, стоимостью 5 000 руб. и менее за единицу, списываются без учета на забалансовом счете МЦ.04 «Малоценные ОС, инвентарь, хозяйственные принадлежности и прочее».

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02".

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение с учетом требований ПБУ 19/02.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Финансовые вложения рассматриваются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 (двенадцати) месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения рассматриваются как долгосрочные.

Признание дохода (расхода) по операциям с финансовыми вложениями учитывается в составе прочих доходов (расходов).

Переоценка может производиться один раз в год по состоянию на 31 декабря текущего года. Указанная корректировка может производиться ежемесячно или ежеквартально, при наличии приказа Общества.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его оценка производится по стоимости каждой единицы.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 107н.

Расходы по процентам по полученным кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете Общества обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу или кредиту.

Списание затрат по кредитам и займам (в том числе комиссий банка) на прочие расходы производится в полной сумме в период, когда они были произведены, с отнесением на счёт 91 «Прочие доходы и расходы».

Включение в текущие расходы дополнительных затрат по займам и кредитам осуществляется ежемесячно в сумме причитающихся платежей согласно заключенным Обществом договорам займа и кредитным договорам, независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

Затраты по полученным займам учитываются в качестве прочих расходов за исключением той их части, которая входит в стоимость инвестиционного актива.

Займы, предоставленные Обществом, учитываются на субсчете 58.03 «Предоставленные займы».

Краткосрочные займы, предоставленные Обществом, учитываются на субсчете 58.33 «Предоставленные займы краткосрочные»

Общество учитывает в составе Долгосрочных займов финансовые вложения, срок погашения которых на дату составления отчётности превышает 12 (двенадцать) месяцев. Если срок погашения на дату составления отчётности менее 12 (двенадцати) месяцев, то финансовые вложения отражаются в составе Краткосрочной.

Аналитический учет по предоставленным займам ведется по видам займов, а также по должникам, получившим их.

Резервы под предстоящие расходы и платежи

В случаях, предусмотренных законодательством, Общество формирует следующие резервы:

- Резерв под обесценение финансовых вложений

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при наличии признаков обесценения, создаётся резерв под обесценение. Решение по обесценению финансовых вложений в виде вкладов в уставные капиталы других организаций принимается на основе экспертного мнения специалистов Общества, которые в свою очередь руководствуются финансовыми показателями деятельности дочернего (зависимого) предприятия, долгосрочными и краткосрочными бюджетами, решениями органов управления Общества (Таблица 2. Признаки обесценивания по видам финансовых вложений).

Таблица 2. Признаки обесценивания по видам финансовых вложений

Виды финансовых вложений	Признаки снижения стоимости (наличие хотя бы одного из приведённых)
Займы, предоставленные другим организациям на срок более 1 года	<ul style="list-style-type: none">· Начата процедура ликвидации организации-заёмщика· Заёмщик объявлен банкротом· Задолженность по займу не погашена в установленные договором сроки, и просрочка составляет более 1 года
Депозитные вклады в кредитных организациях на срок более 1 года	<ul style="list-style-type: none">· Банк на стадии ликвидации или объявлен банкротом· Наличие официальной информации об отзыве лицензии
Дебиторская задолженность, приобретённая на основании уступки права требования со сроком погашения по договору свыше 1 года	<ul style="list-style-type: none">· Начата процедура ликвидации организации-дебитора· Дебитор объявлен банкротом· Дебиторская задолженность не погашена в установленные договором сроки, и просрочка составляет более 1 года

Уровень существенности по признакам устойчивого снижения стоимости финансовых вложений (п. 37 Положения по бухгалтерскому учёту 19/02 «Учёт финансовых вложений») считать 20% и более.

В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений в течение 3-х лет, Общество создаёт резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

При наличии признаков банкротства, ликвидаций или просрочки по договорам свыше 1 года расчетная стоимость финансовых вложений принимается равной нулю.

Проверка финансовых вложений проводится по состоянию на 31 декабря. Результаты проверки оформляются отчётом.

- Оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков

Оценочное обязательство на оплату отпусков создается на основании норм ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Оценочное обязательство рассчитывается на основе плановых бюджетных показателей предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков и страховых взносов, начисляемых с отпускных сумм.

Оценочное обязательство создается в соответствии с принципом начисления по мере того, как работники Общества зарабатывают право на отпуск. В соответствии с принципом осмотрительности предполагается, что все отпуска, право на которые было заработано, будут использованы работниками.

Ежемесячное начисление оценочного обязательства по оплате отпусков производится последним днем месяца. Сумма ежемесячных отчислений равна фактическим расходам на оплату труда за соответствующий месяц, умноженным на процент отчислений. При этом процент отчислений определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на выплату отпусков за год (со страховыми взносами) к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда (включая страховые взносы). Показатели для начисления Оценочного обязательства определяются и фиксируются в Смете-расчете (форма приведена в Приложении № 22 к настоящему Положению), предоставляемом Дирекцией по работе с персоналом Общества на основании бюджетных показателей.

В целях расчета ежемесячного начисления суммы Оценочного обязательства Общество определяет:

- предельную сумму отчислений в оценочное обязательство;
- предполагаемую годовую сумму расходов на оплату труда;
- ежемесячный процент отчислений в оценочное обязательство.

Ежемесячный процент отчислений в Оценочное обязательство определяется в Смете-расчете с точностью до целых.

- Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год

Оценочное обязательство на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год создается на основании норм ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

При определении величины оценочного обязательства учитывается предполагаемая (на основе плановых бюджетных показателей) годовая сумма расходов на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год, включая сумму страховых взносов с таких вознаграждений.

Оценочное обязательство рассчитывается на основе плановых бюджетных показателей предполагаемой годовой суммы расходов на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год.

Оценочное обязательство создается в соответствии с принципом начисления.

Ежемесячное начисление Оценочного обязательства на выплату ежегодного вознаграждения производится последним днем месяца. Сумма ежемесячных отчислений равна фактическим расходам на оплату труда за соответствующий месяц, умноженным на процент отчислений. При этом процент отчислений в указанный резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на выплату ежегодного вознаграждения (со страховыми взносами) к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда (включая страховые взносы). Показатели для начисления Оценочного обязательства определяются и фиксируются в Смете-расчете (форма приведена в Приложении № 23 к настоящему Положению), предоставляемой Дирекцией по работе с персоналом Общества на основании бюджетных показателей.

В целях расчета ежемесячного начисления суммы Оценочного обязательства Общество определяет в Смете-расчете:

- предельную сумму отчислений в оценочное обязательство;
- предполагаемую годовую сумму расходов на оплату труда;
- ежемесячный процент отчислений в оценочное обязательство.

Ежемесячный процент отчислений в Оценочное обязательство определяется в Смете-расчете.

- Резерв по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов по состоянию на последнюю дату каждого квартала (далее, отчетная дата) в случае признания дебиторской задолженности сомнительной, с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Резерв начисляется в размере 100%, если период просрочки оплаты составляет более 1 года или контрагент находится в стадии банкротства, или есть информация о судебном разбирательстве или судебном решении.

В бухгалтерском балансе Общества сумма образованного резерва по сомнительным долгам в пассиве отдельно не отражается. На сумму созданного резерва уменьшается сумма дебиторской задолженности, под которую произведено резервирование, без корреспонденции по счетам учета дебиторской задолженности.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва по сомнительным долгам, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то, исходя из п.4 ПБУ 21/2008 и принципа рациональности ведения

бухгалтерского учёта, корректировка резерва производится только в случае изменения вероятности погашения долга по сравнению с ранее проведённой оценкой.

Согласно п. 18.2 ПБУ 9/99 и п. 21.2. ПБУ 10/99 Обороты по начислению и обороты по списанию резервов по сомнительным долгам, отражённые на счёте 91 «Прочие доходы и расходы» показываются в «Отчёте о финансовых результатах» свёрнуто.

- Резерв под обесценение материально-производственных запасов

Резерв под обесценение материально-производственных запасов (МПЗ) и долгосрочных активов к продаже (ДАП) создается (корректируется) на каждую отчетную дату.

Резерв создается по МПЗ и ДАП, которые имеют признаки обесценения, в частности, морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо чистая стоимость продажи которых снизилась. Резерв создается на разницу между фактической себестоимостью вышеуказанных МПЗ и ДАП и чистой стоимостью продажи, определяемой в соответствии с п.29 ФСБУ 5/2019 в разрезе каждого наименования, по которой они учтены на конец отчетного периода. Результаты проверки на обесценение запасов оформляются Бухгалтерской справкой. Форма справки разработана Обществом самостоятельно и приведена в Приложении №2 настоящего Положения.

Общество отражает создание резерва под обесценение запасов в составе расходов по обычным видам деятельности или прочим расходам в зависимости от того, какие расходы в будущем вероятнее всего сформирует стоимость обесцениваемых запасов. По остальным запасам (включая запасные части), при отсутствии определенности в классификации вида дохода или расхода, создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде.

В целях создания резерва в качестве чистой стоимости продажи принимаются цены возможной реализации, предоставленные Обществом или договорная оценка стоимости реализации Обществом МПЗ.

Иное

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Объявление изменения учётной политики на год, следующий за отчётным

В учетную политику на 2023 год Общество не вносит существенных изменений и дополнений.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В течение 2022 г. Общество проводило вложения в создание нематериальных активов подрядным способом. Информация по незаконченным операциям по приобретению нематериальных активов представлена в Таблице 1.5 Приложения к «Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности».

Сальдо счёта 08 «Вложения в нематериальные активы» отражено в Бухгалтерском Балансе по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы»

На 31.12.2022 нематериальные активы, принятые к учету и поставленные на баланс, у Общества отсутствуют.

4. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)

В 2022 г. Общество не выполняло научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ собственными силами и не являлось заказчиком указанных работ.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ ОБЩЕСТВА

Информация о первоначальной стоимости, сумме начисленной амортизации, движении основных средств Общества за 2022 г. представлены в Таблице 2.1. Приложения к «Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности».

Информация об изменениях стоимости основных средств Общества за 2022 г. представлены в Таблице 2.3. Приложения к «Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности».

В Обществе отсутствуют объекты основных средств, стоимость которых не погашается

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ ОБЩЕСТВА

Информация о движении долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений в 2022 году представлена в таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Величина всех финансовых вложений на 31 декабря 2022 г. составляет 196 500 тыс. руб., в том числе:

Долгосрочные финансовые вложения Общества в размере 196 500 тыс. руб. (Бухгалтерский Баланс, стр. 1170).

В составе долгосрочных финансовых вложений учтен выданный Обществом двумя траншами по договору №SPV-92-001 от 18.10.2022 ООО «УМНЫЕ ЗЕРНА» процентный займ со сроком погашения (по условиям договора) 31.10.2027 года.

Краткосрочные финансовые вложения у Общества на 31.12.2022 отсутствуют.

7. ЗАПАСЫ

Информация о движении запасов Общества за 2022 г. представлены в Таблице 4.1. Приложения к «Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности».

В течение 2022 г. способ оценки материально-производственных запасов не менялся, в залог материально-производственные запасы не передавались.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ОБЩЕСТВА

Информация о составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 г. представлена в таблицах 5.1 Приложения к «Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности».

Величина Дебиторской задолженности Общества на 31 декабря 2022 составляет 1 127 623 тыс. руб., в том числе: **Долгосрочная дебиторская задолженность Общества в размере 1 068 539 тыс. руб.** (Бухгалтерский Баланс, стр. 1230).

В составе долгосрочной дебиторской задолженности учтены:

Выданные Обществом беспроцентные займы:

1. ООО Деметра-Холдинг по договору Дог. займа №SPV-80-001 от 27.07.2022 на сумму 1 051 000 тыс. руб со сроком погашения 22.10.2027
2. ООО "СЦТ" по договору Дог. займа №SPV-98-001 от 28.12.22 на сумму 15 000 тыс. руб. со сроком погашения 22.10.2027 г.

Задолженность по начисленным процентам по договору №SPV-92-001 от 18.10.2022 с ООО «УМНЫЕ ЗЕРНА» на сумму 2 539 тыс. руб. со сроком оплаты 31.10.2027 г.

Краткосрочная дебиторская задолженность Общества в размере 59 084 тыс. руб. (Бухгалтерский Баланс, стр. 1230).

Величина Кредиторской задолженности Общества на 31 декабря 2022 составляет 1 295 311 тыс. руб., в том числе: **Долгосрочная кредиторская задолженность у Общества на 31.12.2022 отсутствует.**

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества в размере 1 295 311 тыс.руб. (Бухгалтерский Баланс, стр. 1520).

В составе краткосрочной кредиторской задолженности существенную часть составляет задолженность по авансам, полученным от Покупателей и заказчиков в сумме 1 081 081 тыс.руб и задолженность перед бюджетом в сумме 166 977 тыс. руб.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА ОБЩЕСТВА

Денежные средства Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составляют 252 378 тыс. руб. и включают:

-денежные средства в рублях на счетах в банках в сумме 2 378 тыс. руб.

- денежные средства на краткосрочном депозите (срок возврата 09. 01. 2023 г.) в сумме 250 000 тыс. руб

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2022 г. недоступны для использования.

10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2022 прочие активы Общества состояли из следующих позиций:

Виды активов	2022 г.	
	Внеоборотные (строка 1190)	Оборотные (строка 1260)
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий и т.п. (счет 97)	22 037	8 175
Капитальные вложения в НМА (счет 08.05)	33 787	0
Право пользования активом (счет 01: 02)	135 957	0
Прочие		180 180
Итого	191 781	188 355

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены суммы расходов будущих периодов, срок списания которых более 1 года.

11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Информация о кредитах и займах в отражена в Таблице 5.1 и 5.3 Приложения к «Пояснениям к бухгалтерской отчетности».

Информация о размере процентных ставок, сроках погашения по кредитным договорам и договорам займа представлена в таблице.

Наименование контрагента	№ и дата договора	Процентная ставка, %	Срок погашения	Всего по договору, тыс.руб.	Сумма основного обязательства на 31.12.2022 г., тыс.руб.		Строка баланса
					долгосрочная	краткосрочная	
Займы полученные							
ООО "Деметра-Холдинг"	Договор займа №SPV-61-001 от 25.03.2022	0%	20.02.2023	430 000	-	-	-
Займы выданные							
ООО Деметра-Холдинг	Дог. займа №SPV-80-001 от 27.07.2022	0%	22.10.2027	1 051 000	1 051 000	-	1230
ООО "СЦТ"	Дог. займа №SPV-98-001 от 28.12.22	0%	22.10.2027	15 000	15 000	-	1230
ООО "Умные Зерна"	№SPV-92-001 от 18.10.2022	КС + 2,36%	31.10.2027	196 500	196 500	-	1170

В 2022 году общество размещало денежные средства в краткосрочных депозитах, проценты к получению, по которым отражены по строке 2320 «Проценты к получению» в сумме 15 058 тыс. руб. Проценты по займам за 2022 год по строке 2320 «Проценты к получению» отражены в сумме 2 650 тыс. руб.

При составлении отчетности по РСБУ за 2022 год Общество классифицировало займы исходя из сроков погашения, закрепленных в договорах

12. СВЕДЕНИЯ О СОСТАВЕ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ АКТИВАХ

Информация об оценочных обязательствах Общества за 2022 г. представлена в Таблице 7. Приложения к «Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности».

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество не формировало данные по условным обязательствам и активам вследствие маловероятности их влияния на экономические выгоды организации.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ОБЩЕСТВА

Информация о составе кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 г. представлена в таблицах 5.3 Приложения к «Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности».

Величина Кредиторской задолженности Общества на 31 декабря 2022 составляет 1 295 311 тыс. руб., в том числе:

Долгосрочная кредиторская задолженность у Общества на 31.12.2022 отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества в размере 1 295 311 тыс.руб. (Бухгалтерский Баланс, стр. 1520).

В составе краткосрочной кредиторской задолженности существенную часть составляет задолженность по авансам, полученным от Покупателей и заказчиков в сумме 1 081 081 тыс.руб и задолженность перед бюджетом по налогам в сумме 166 977 тыс. руб.

14. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря 2022 прочие обязательства Общества состояли из следующих позиций:

Виды обязательств	2022 г.	
	Долгосрочные (строка 1450)	Краткосрочные (строка 1550)
Задолженность по арендным обязательствам (счета 76.07.1, 76.07.5 и 76.07.9 свернуто)	38 970	97 582
Прочие	0	1 494
Итого	38 970	99 076

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99).

Выручка Общества от продаж услуг за 2022 г. (Строка 2110 «Отчет о финансовых результатах») и Себестоимость продаж по видам оказанных услуг за 2022 год:

Виды оказанных услуг (номенклатурные группы)	Сумма за 2022 г.		
	Выручка, тыс. руб.	Уд. вес, %	Себестоимость, тыс.руб.
Услуги ЕИО АО «Русагротранс»	381 544	21,09	370 432
Услуги ЕИО ООО "Грузовая компания"	328 875	18,17	319 296
Услуги ЕИО ООО "Новороссийский зерновой терминал"	372 378	20,59	361 532
Услуги ЕИО ООО "ТРАНСЛЕС"	337 027	18,62	327 211
Услуги ЕИО ООО «ДЕМЕТРА ТРЕЙДИНГ»	253 813	14,03	246 420
Услуги по SLA АО "ЛП Транс"	117 036	6,47	113 627
Услуги по SLA ООО "Деметра Холдинг"	200	0,01	9
Услуги по SLA ООО "Ипатовский комбинат хлебопродуктов"	381	0,02	6
Услуги по SLA ООО "Кьюзар Холдингс"	60	0	0
Услуги по SLA ООО "Логистический центр АГРО"	15 793	0,87	15 333
Услуги по SLA ООО "Октябрьский элеватор"	417	0,02	0
Услуги по SLA ООО "РТК Лизинг"	400	0,02	0
Услуги по SLA ООО "Сельскохозяйственная Цифровая Экосистема"	60	0	0
Услуги по SLA ООО "Система цифрового транспорта"	200	0,01	0
Услуги по SLA ООО "СмартКонтакт"	387	0,02	490
Услуги по SLA ООО "Транс Грейн"	1 000	0,06	0
Итого	1 809 571	100%	1 754 356

Себестоимость продаж по статьям затрат (с удельным весом более 1% по каждой статье) за 2022 год:

Статьи затрат	Сумма за 2022 г.	
	Сумма, тыс.руб.	Уд. вес, %
Амортизация ППА общего и административного назначения	64 091	3,65
Аренда административных помещений	26 456	1,51
Заработная плата коммерческого персонала	669 700	38,17
Обучение персонала кроме охраны труда и пожарной безопасности	25 417	1,45

Отпуск коммерческого персонала	72 054	4,11
Премия годовая коммерческого персонала	377 467	21,52
Премия единовременная коммерческого персонала	27 713	1,58
Расходы на облачные услуги, аренду ресурсов и ПО	23 635	1,34
Страховые взносы с заработной платы коммерческому персоналу	147 930	8,43
Страховые взносы с премий годовых коммерческому персоналу	83 246	4,75
Прочие расходы с удельным весом менее 1% по каждой позиции	236 647	13,49
Итого	1 754 356	100%

Информация по расходам по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат отражена в Таблице 6. Приложения к «Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности».

Прочие затраты по обычным видам деятельности (строка 5650 Приложения к «Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности») составили:

Статьи затрат	Сумма, тыс.руб	Уд.вес, %
Амортизация ППА общего и административного назначения	64 091	20,27
Аренда административных помещений	26 456	8,37
Аренда стоянки/парковки	3 239	1,02
Добровольное медицинское страхование персонала	8 761	2,77
Командировочные расходы на проезд	11 765	3,72
Командировочные расходы на проживание	6 284	1,99
Обучение персонала кроме охраны труда и пожарной безопасности	25 417	8,04
Операционный консалтинг	6 750	2,13
Проценты по АПП (опер. аренда и прямой лизинг)	7 832	2,48
Расходы на лицензии ПО (не более 12 мес)	8 175	2,59
Расходы на облачные услуги, аренду ресурсов и ПО	23 635	7,47
Расходы на проведение корпоративных мероприятий	19 185	6,07
Расходы на сервисную поддержку, обслуживание и ремонт ИТ инфраструктуры	8 169	2,58
Расходы на услуги по подбору персонала	7 619	2,41
Расходы по поездкам на такси	3 562	1,13
Реклама ненормированная	8 905	2,82
Услуги по организации PR-активностей	11 230	3,55
Участие в выставках и конференциях	9 822	3,11
Финансовый консалтинг	4 662	1,47
Юридический консалтинг	8 102	2,56
Прочие (с удельным весом менее 1%)	42 579	13,46
Итого	316 240	100,00%

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Сумма прочих доходов Общества (строка 2340 «Отчет о финансовых результатах») за 2022 год составила:

Наименования статей доходов	Сумма за 2022 г.	
	Сумма, тыс.руб.	Уд.вес, %
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	1 944	74,06
Доходы от получения активов безвозмездно	1	0,04
Доходы от реализации бланков трудовых книг и вкладышей в них	8	0,31
Изменение стоимости предметов аренды	56	2,13
Прочие внереализационные доходы и расходы	46	1,75
Страховые взносы с резервов отпусков	570	21,71
Итого	2 625	100%

Сумма прочих расходов Общества (строка 2350 «Отчет о финансовых результатах») за 2022 год составила:

Наименования статей расходов	Сумма за 2022 г.	
	Сумма, тыс.руб.	Уд.вес, %
Списание НДС (счет 19) - истечение срока принятия к вычету	2	0,03
Списание НДС (не принимаемые в НУ)	7	0,13
Благотворительность	1 200	21,88
Курсовые разницы	4 048	73,80

Наименования статей расходов	Сумма за 2022 г.	
	Сумма, тыс.руб.	Уд.вес, %
Прочие внереализационные доходы и расходы	203	3.71
Убыток по модификациям/переоценкам договоров аренды	9	0.16
Услуги банка (принимаемые в НУ) для ДХ	16	0.29
Итого	5 485	100%

При составлении отчета о финансовых результатах «свернуто» отражены некоторые виды прочих доходов и расходов по одноименным статьям, а именно:

Наименование прочих доходов/расходов	Прочий доход (91.01)	Прочий расход (91.02)	Прочий сворачиваемый доход	Прочий сворачиваемый расход	отражено в Отчете о финансовых результатах	
					сумма	строка отчета
Курсовые разницы	2 974	7 022	2 974	2 974	4 048	Прочие расходы
Доходы от реализации бланков трудовых книг и вкладышей в них	9 624	1 604	1 604	1 604	8 020	Прочие доходы

17. ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Бухгалтерский учёт операций, выраженным в иностранной валюте, ведется в рублях на основании пересчета иностранной валюты по курсу ЦБ РФ в соответствии с требованиями ПБУ 3/2006, утвержденного Приказом Минфина РФ от 27.11.2006 № 154 н.

Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете отдельно от других видов доходов и расходов, в том числе финансовых результатов от операций с иностранной валютой.

Учет курсовых разниц осуществляется на счете 91 «Прочие доходы и расходы», аналитический учёт ведется на отдельных субконто. Курсовые разницы, включаемые в состав прочих доходов, в бухгалтерской (финансовой) отчетности («Отчет о финансовых результатах») показываются свернуто с курсовыми разницами, включаемыми в состав прочих расходов.

Общество не применяет метод среднего курса.

В 2022 г. у Общества отсутствовали хозяйственные операции, по которым курсовые разницы учитываются на счетах бухгалтерского учета, отличных от счета учета финансовых результатов.

По состоянию на 31.12.2022 г. Центральным Банком Российской Федерации были установлены следующие курсы:

Цифр. код	Букв. код	Единиц	Валюта	Курс, руб. 31.12.2022
840	USD	1.00	Доллар США	70.3375
978	EUR	1.00	Евро	75.6553

18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество исчисляет налог на прибыль балансовым методом.

Налоговые ставки по налогу на прибыль в 2022 г. применялись в соответствии с налоговым законодательством РФ:

- Федеральный бюджет – 3%;
- Региональный бюджет – 17%.

Расчет по налогу на прибыль представлен в таблице:

Наименование	за 2022 г.	
	налогооблагаемая база, тыс. руб	налог на прибыль (по ставке 20%), тыс. руб
Прибыль до налогообложения	70 056	14 011
Условный расход по налогу на прибыль	70 056	14 011
Постоянный налоговый расход (доход)	26 629	5 326
Налогооблагаемая база по декларации по налогу на прибыль	96 541	19 308
Отложенный налог на прибыль	(144)	(29)
Текущий налог на прибыль	96 541	19 308

19. ФОРМИРОВАНИЕ ОДДС

Расшифровка статей прочих поступлений (стр. 4119 Отчёт о движении денежных средств):

Наименования статей	за 2022 г.	
	тыс.руб.	
Возврат платежа от поставщика	600	
Возврат сумм по реестру ЗП	830	
Прочие поступления	164	
Возврат подотчетных сумм	8	
Поступление процентов по депозитам	15 169	
Итого	16 771	

Расшифровка статей прочих платежей (стр. 4129 Отчёт о движении денежных средств):

Наименования статей	за 2022 г.	
	тыс.руб.	
Выдача под отчет	5 570	
Благотворительность, доб. член. взносы	1 500	
Расходы на прочие компенсации	2 425	
Услуги банка, комиссии банка	336	
Командировочные расходы	19 468	
Штрафы	11	
представительские расходы	564	
Прочее списание (снятие с карты)	100	
Прочие списания (по реестру ЗП и т.д.)	144	
выплата алиментов	120	
Итого	30 238	

В соответствии с п. 16 ПБУ 23/2011 денежные потоки отражаются в ОДДС свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, в ОДДС Общества, кроме НДС, показано свернуто движение денежных средств по посредническим операциям.

В 2022 г. исключены из ОДДС следующее движение денежных средств:

Списание на расчетный счет в 2022 г.			Поступление с расчетного счета в 2022 г.		
Наименование контрагента	№ и дата договора	Сумма, тыс.руб	Наименование контрагента	№ и дата договора	Сумма, тыс.руб
1	2	3	4	5	6
КОМУС ООО	УКДХ-9 от 25.04.2022	532	Грузовая компания ООО	ДХ/22-79 от 29.09.2022	532
КОМУС ООО	УКДХ-9 от 25.04.2022	252	ДЕМЕТРА ТРЕЙДИНГ ООО	ДХ/22-78 от 01.06.2022	252

Списание на расчетный счет в 2022 г.			Поступление с расчетного счета в 2022 г.		
Наименование контрагента	№ и дата договора	Сумма, тыс.руб	Наименование контрагента	№ и дата договора	Сумма, тыс.руб
КОМУС ООО	УКДХ-9 от 25.04.2022	213	ИПАТОВСКИЙ КОМБИНАТ ХЛЕБОПРОДУКТОВ ООО	ДХ/22-80 от 01.06.2022	213
КОМУС ООО	УКДХ-9 от 25.04.2022	319	ОКТЯБРЬСКИЙ ЭЛЕВАТОР ООО	ДХ/22-76 от 01.06.2022	319
КОМУС ООО	УКДХ-9 от 25.04.2022	852	Русагротранс АО	ДХ/22-81 от 29.09.2022	852
КОМУС ООО	УКДХ-9 от 25.04.2022	213	УМНЫЕ ЗЕРНА ООО	ДХ/22-82 от 30.09.2022	213
Итого		2 381	Итого		2 381

20. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Аффилированные лица - физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность.

Связанные стороны - юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую (финансовую) отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую (финансовую) отчетность, способна оказывать влияние.

Общество полагает, что раскрытие информации в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008 (в том числе персональный состав членов органов управления), приводит или может привести к потерям экономического характера для Общества и (или) связанных с ним сторон. Данная информация не приводится в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год на основании п.16 ПБУ 11/2008 года.

В отчетном периоде Общество проводило следующие виды операции со связанными сторонами:

Связанные стороны	Вид операции
Материнская компания	Договор займа
	Субаренды машино - мест
	Договор сС
	Услуги по SLA
	Купли- продажи товаров, ОС
Прочие связанные стороны	Услуги ЕИО
	Аренды ТС
	Агентские услуги
	Услуги по SLA
	Договор займа
	Субаренды нежилых помещений
	Депозитный договор

По состоянию 31.12.2022 года Общество имело следующие виды задолженностей со связанными сторонами:

Вид связанной стороны	На 31.12.2022 г
Вид задолженности	Сумма, тыс.руб.
Материнская компания	
Дебиторская задолженность	120
в том числе	0
задолженность за оказанные услуги	120
Задолженность по кредитам и займам выданным	1 051 000
Кредиторская задолженность	22 315
в том числе	0
за оказанные услуги	22 286
прочая кредиторская задолженность	29

Прочие связанные стороны	
Дебиторская задолженность	4 742
в том числе	0
задолженность за оказанные услуги	1 777
задолженность по процентам по займам выданным	2 539
прочая Дт задолженность	426
Задолженность по кредитам и займам выданным (беспроцентным)	15 000
Обеспечения обязательств и платежей выданные (обеспечительные платежи счет 76.09)	8 418
Финансовые вложения	196 500
в том числе	
займы выданные	196 500
Кредиторская задолженность	1 087 092
в том числе	
авансы полученные	1 081 082
за оказанные услуги	5 230
прочая Кт задолженность	780

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Материнская компания

Операция	тыс.руб. За 2022 год
Сальдо на начало Свернуто Дт (Кт)	0
+	
Реализация	240
Посреднические расчеты	
Прочие доходы	
Платежи по операционной деятельности	60 896
Платежи по финансовой деятельности	430 000
Предоставление займа	1 051 000
-	
Затраты на производство, покупку товаров	67 540
НДС по приобретенным товарам, услугам, затратам	13 508
Прочие расходы	2 163
Поступления по операционной деятельности	120
Получение займа	430 000
Сальдо на конец Свернуто Дт (Кт)	1 028 805

Прочие связанные стороны

Операция	тыс.руб. За 2022 год
Сальдо на начало Свернуто Дт (Кт)	0
+	
Реализация	2 171 246
Посреднические расчеты	426
Прочие доходы	8 447
Платежи по операционной деятельности	122 121
Платежи по финансовой деятельности	
Предоставление займа	211 500
Доходы по депозитам, проценты по займам	17 708
-	
Затраты на производство, покупку товаров	106 127
НДС по приобретенным товарам, услугам, затратам	21 225
Прочие расходы	481
Поступления по операционной деятельности	3 250 550
Поступление по финансовой деятельности	15 169
Сальдо на конец Свернуто Дт (Кт)	(862 104)

Администрация Общества на 31.12.2022 г. состоит из следующих должностей:

Генеральный директор
Директор по закупкам и трейдингу
Директор по информационным технологиям
Директор по корпоративным коммуникациям
Директор по персоналу
Директор по строительству
Заместитель директора /Дирекция по корпоративному развитию и трансформации/
Заместитель директора /Дирекция по снабжению/
Заместитель директора /Филиал Русагротранс ООО "УК Деметра-Холдинг" в г. Москва/
Заместитель директора /Филиал ТрансЛес ООО "УК Деметра-Холдинг" в г. Москва/
Начальник отделения /Дирекция по безопасности/
Начальник отделения /Дирекция по взаимодействию с государственными органами/
Начальник отделения /Служба внутреннего аудита/
Первый заместитель генерального директора
Первый заместитель генерального директора
Советник генерального директора
Управляющий директор «Грузовая компания» – директор филиала Грузовая компания ООО «УК Деметра-Холдинг»
Управляющий директор «Деметра Трейдинг» - директор филиала Деметра Трейдинг ООО «УК Деметра-Холдинг» в г. Краснодаре
Управляющий директор «НЗТ» – директор филиала НЗТ ООО «УК Деметра-Холдинг»
Финансовый директор

В течение 2022 года Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Виды выплат	2022 г., тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	254 286
Долгосрочные вознаграждения	
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности;	
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	
- иные долгосрочные вознаграждения.	
ИТОГО	254 286

21. ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА

В течение 2022 г. договоры строительного подряда Обществом не заключались.

22. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

Фактов хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества не было.

23. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2022 г. уполномоченными органами Общества не принималось решения о прекращении деятельности организации.

24. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Общество в 2022 году не получало государственной помощи.

25. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество в 2022 г. не принимало решения о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности (п. 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143 н).

26. УЧЕТ ЗАТРАТ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ

Общество в течение 2022 г. не осуществляло затрат на освоение природных ресурсов.

27. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество в 2022 году не заключало договоров по совместной деятельности.

28. ИНФОРМАЦИЯ ПО АРЕНДЕ

Общество применяет порядок учета операций по аренде в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208 н.

Общество не применяет стандарт ФСБУ 25 «Бухгалтерский учет аренды» к договорам аренды сроком менее 12 месяцев, по которым не предусмотрен переход права собственности, и в которых одновременно выполняются условия:

- отсутствует пункт о возможной пролонгации договора, а также, отсутствует возможность сдачи объекта в субаренду;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 рублей и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов, а также, отсутствует возможность сдачи объекта в субаренду.

Общество применяет стандарт ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к договорам аренды сроком 11 месяцев, в которых не предусмотрена пролонгация, при условии, что компания намерена заключать новый аналогичный договор аренды на данный предмет аренды. При этом для расчета стоимости ППА и обязательства используется срок действия договора. При заключении нового договора признается новое ППА и обязательство. По всем остальным договорам аренды применяются правила данного стандарта.

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Право пользования активом по договорам аренды признается по фактической стоимости. По договорам операционной аренды фактическая стоимость права пользования активом равна величине первоначальной оценки обязательства по аренде, увеличенной за затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Обязательство по аренде рассчитывается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки. Эта стоимость определяется путем дисконтирования номинальных величин будущих арендных платежей. Общество принимает к учету право пользования активом и начисляет по нему амортизацию в том же порядке, что и по Основным средствам, с учетом особенностей, установленных ФСБУ 25/2018.

Срок полезного использования определяется по сроку действия договора аренды.

В составе расходов Общество признает проценты, включаемые в состав расходов, учитываемых по счету 26 ежемесячно. Величина процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки. В течение срока аренды обязательство увеличивается на сумму процентов и уменьшается на уплаченные арендные платежи.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода права пользования активом представлено в таблице:

№ и дата договора	СПИ	На 1 января 2022 г.			Поступление /Увеличение стоимости	Уменьшение стоимости
	мес.	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		
РАТ/ЦО/22-57 от 06.04.2022 (аренда помещения)	14	-	-	-	8 972	0
РТК/22-14 от 07.04.2022	14	-	-	-	47 493	0
Договор № АХО-20108 от 06. 04. 2022г. субаренды нежилых помещений	14	-	-	-	4 480	0
Договор № 06-04/2022УКДХ от 06.04.2022г. субаренды	14	-	-	-	4 723	4
№ УКДХ-СА-1 от 17.03.2022г.	7	-	-	-	35 345	0
УКДХ-ДТ-2 от 06.04.2022	22	-	-	-	1 537	0
НЗТ/УК-1/О-2022/147 от 06.04.2022	22	-	-	-	3 454	1 521
Договор № 22/ДА-01 от 15.06.2022г. субаренды	4	-	-	-	208	0
Договор № 22/ДА-02 от 01.11.2022г. субаренды	10	-	-	-	495	0
РАТ/ЦО/22-42 от 04.05.2022 (аренда автомобиля)	31	-	-	-	12 128	0
Договор № 2022-06-01/А-1 от 01.06.2022г. аренды ТС	30	-	-	-	734	0
РАТ/ЦО/22-164 от 22.11.2022 (аренда автомобиля)	24	-	-	-	6 371	0
Договор № 2021-04-25/А-1 от 27.04.2022г. аренды ТС	32	-	-	-	2 776	0
РАТ/ЦО/22-41 от 05.05.2022 (аренда автомобиля)	31	-	-	-	11 165	0
РАТ/ЦО/22-45 от 05.05.2022 (аренда автомобиля)	7	-	-	-	4 068	0
РАТ/ЦО/22-47 от 29.04.2022 (аренда автомобиля)	32	-	-	-	13 192	0
РАТ/ЦО/22-162 от 16.11.2022 (аренда автомобиля)	25	-	-	-	5 538	0
Договор № 20-06/2022АТСЭ от 20.06.2022г. аренды ТС	30	-	-	-	14 799	0
РАТ/ЦО/22-166 от 25.11.2022 (аренда автомобиля)	25	-	-	-	17 243	0
РАТ/ЦО/22-43 от 04.05.2022 (аренда автомобиля)	7	-	-	-	966	0
РАТ/ЦО/22-44 от 06.05.2022 (аренда автомобиля)	31	-	-	-	6 605	0
ИТОГО		-	-	-	202 292	1 525

№ и дата договора	Прекращение признания			Амортизация за период	На 31 декабря 2022 г.		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
РАТ/ЦО/22-57 от 06.04.2022 (аренда помещения)	0	0	0	5 108	8 972	5 108	0
РТК/22-14 от 07.04.2022	0	0	0	27 139	47 493	27 139	0
Договор № АХО-20108 от 06.04.2022г. субаренды нежилых помещений	0	0	0	2 538	4 480	2 538	0
Договор № 06-04/2022УКДХ от 06.04.2022г. субаренды	0	0	0	2 686	4 718	2 686	0
№ УКДХ-СА-1 от 17.03.2022г.	0	0	0	5 049	35 345	5 049	0
УКДХ-ДТ-2 от 06.04.2022	0	0	0	559	1 537	559	0

№ и дата договора	Прекращение признания			Амортизация за период	На 31 декабря 2022 г.		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
ИЗТ/УК-1/О-2022/147 от 06.04.2022	0	0	0	657	1 933	657	0
Договор № 22/ДА-01 от 15.06.2022г. субаренды	208	208	0	208	0	0	0
Договор № 22/ДА-02 от 01.11.2022г. субаренды	0	0	0	50	495	50	0
РАТ/ЦО/22-42 от 04.05.2022 (аренда автомобиля)	0	0	0	3 087	12 128	3 087	0
Договор № 2022-06-01/А-1 от 01.06.2022г. аренды ТС	0	0	0	44	734	44	0
РАТ/ЦО/22-164 от 22.11.2022 (аренда автомобиля)	0	0	0	0	6 371	0	0
Договор № 2021-04-25/А-1 от 27.04.2022г. аренды ТС	0	0	0	566	2 776	566	0
РАТ/ЦО/22-41 от 05.05.2022 (аренда автомобиля)	0	0	0	2 834	11 165	2 834	0
РАТ/ЦО/22-45 от 05.05.2022 (аренда автомобиля)	4 068	3 487	0	3 487	0	0	0
РАТ/ЦО/22-47 от 29.04.2022 (аренда автомобиля)	0	0	0	3 383	13 192	3 383	0
РАТ/ЦО/22-162 от 16.11.2022 (аренда автомобиля)	0	0	0	234	5 538	234	0
Договор № 20-06/2022АТСЭ от 20.06.2022г. аренды ТС	0	0	0	3 241	14 799	3 241	0
РАТ/ЦО/22-166 от 25.11.2022 (аренда автомобиля)	0	0	0	722	17 243	722	0
РАТ/ЦО/22-43 от 04.05.2022 (аренда автомобиля)	966	828	0	828	0	0	0
РАТ/ЦО/22-44 от 06.05.2022 (аренда автомобиля)	0	0	0	1 672	6 605	1 672	0
ИТОГО	5 242	4 523	0	64 091	195 524	59 568	0

В связи с применением права, предусмотренного пунктом 11 ФСБУ 25/2018, бухгалтерская отчетность Общества содержит следующую информацию в отношении договоров аренды:

Право пользования активом	Контрагент	№ и дата договора	Процентный расход	Платежи за период	тыс. руб
					Совокупность предстоящих арендных платежей
Помещение	Грузовая компания ООО	Договор № 06-04/2022УКДХ от 06.04.2022г. субаренды	332	3 008	2 108
Автомобиль	Грузовая компания ООО	Договор № 20-06/2022АТСЭ от 20.06.2022г. аренды ТС	111	3 352	12 636
Автомобиль	ДЕМЕТРА ТРЕЙДИНГ ООО	Договор № 2021-04-25/А-1 от 27.04.2022г. аренды ТС	37	629	2 388
Автомобиль	ДЕМЕТРА ТРЕЙДИНГ ООО	Договор № 2022-06-01/А-1 от 01.06.2022г. аренды ТС	2	69	728
Помещение	ЛОГИСТИЧЕСКИЙ ЦЕНТР АГРО ООО	Договор № 22/ДА-01 от 15.06.2022г. субаренды	5	213	-
Помещение	ЛОГИСТИЧЕСКИЙ ЦЕНТР АГРО ООО	Договор № 22/ДА-02 от 01.11.2022г. субаренды	7	94	423
Помещение	ТрансЛес ООО	Договор № АХО-20108 от 06.04.2022г. субаренды нежилых помещений	328	2 858	2 003

Помещение	НЗТ ООО	НЗТ/УК-1/О-2022/147 от 06.04.2022	186	818	1 435
Автомобиль	Русагротранс АО	РАТ/ЦО/22-162 от 16.11.2022 (аренда автомобиля)	32	356	5 700
Автомобиль	Русагротранс АО	РАТ/ЦО/22-164 от 22.11.2022 (аренда автомобиля)	26	279	6 689
Автомобиль	Русагротранс АО	РАТ/ЦО/22-166 от 25.11.2022 (аренда автомобиля)	80	898	17 957
Автомобиль	Русагротранс АО	РАТ/ЦО/22-41 от 05.05.2022 (аренда автомобиля)	154	2 987	9 108
Автомобиль	Русагротранс АО	РАТ/ЦО/22-42 от 04.05.2022 (аренда автомобиля)	167	3 255	9 885
Автомобиль	Русагротранс АО	РАТ/ЦО/22-43 от 04.05.2022 (аренда автомобиля)	47	884	-
Автомобиль	Русагротранс АО	РАТ/ЦО/22-44 от 06.05.2022 (аренда автомобиля)	90	1 762	5 394
Автомобиль	Русагротранс АО	РАТ/ЦО/22-45 от 05.05.2022 (аренда автомобиля)	204	3 635	-
Автомобиль	Русагротранс АО	РАТ/ЦО/22-47 от 29.04.2022 (аренда автомобиля)	222	3 605	10 724
Помещение	Русагротранс АО	РАТ/ЦО/22-57 от 06.04.2022 (аренда помещения)	630	5 727	4 002
Помещение	ООО "Рустраском"	РТК/22-14 от 07.04.2022	4 504	30 750	22 308
Помещение	ДЕМЕТРА ТРЕЙДИНГ ООО	УКДХ-ДТ-2 от 06.04.2022	163	723	1 078
Помещение	ООО "Деметра-Холдинг"	№ УКДХ-СА-1 от 17.03.2022г.	505	9 056	31 243
Итого			7 832	74 958	145 809

Договор контрагента	На 31.12.2022		тыс. руб
	Долгосрочные обязательства	Краткосрочные обязательства	
Договор № 06-04/2022УКДХ от 06.04.2022г. субаренды	0	2042	
Договор № 20-06/2022АТСЭ от 20.06.2022г. аренды ТС	6029	5529	
Договор № 2021-04-25/А-1 от 27.04.2022г. аренды ТС	1139	1045	
Договор № 2022-06-01/А-1 от 01.06.2022г. аренды ТС	348	319	
Договор № 22/ДА-01 от 15.06.2022г. субаренды	0	0	
Договор № 22/ДА-02 от 01.11.2022г. субаренды	0	408	
Договор № АХО-20108 от 06.04.2022г. субаренды нежилых помещений	0	1951	
НЗТ/УК-1/О-2022/147 от 06.04.2022	126	1173	
РАТ/ЦО/22-162 от 16.11.2022 (аренда автомобиля)	2720	2494	
РАТ/ЦО/22-164 от 22.11.2022 (аренда автомобиля)	3192	2927	
РАТ/ЦО/22-166 от 25.11.2022 (аренда автомобиля)	8568	7857	
РАТ/ЦО/22-41 от 05.05.2022 (аренда автомобиля)	4346	3985	
РАТ/ЦО/22-42 от 04.05.2022 (аренда автомобиля)	4716	4325	
РАТ/ЦО/22-43 от 04.05.2022 (аренда автомобиля)	0	0	
РАТ/ЦО/22-44 от 06.05.2022 (аренда автомобиля)	2574	2360	
РАТ/ЦО/22-45 от 05.05.2022 (аренда автомобиля)	0	0	
РАТ/ЦО/22-47 от 29.04.2022 (аренда автомобиля)	5117	4692	
РАТ/ЦО/22-57 от 06.04.2022 (аренда помещения)	0	3875	
РТК/22-14 от 07.04.2022	0	24401	
УК ДХ-ДТ-2 от 06.04.2022	94	882	
№ УКДХ-СА-1 от 17. 03. 2022 г.		30471	
	38969	100736	

29. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ

Выданные обеспечения по состоянию на 31 декабря 2022 г., учитываемые на забалансовых счетах, представлены в таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В разрезе контрагентов и договоров выданные обеспечения на 31.12.2022 г:

Вид выданного обязательства	Забалансовый счет	Контрагент	Договор	Сумма, тыс. руб.
Обеспечительный платеж	009.01	Русагротранс АО	РТК/22-14 от 07.04.2022 РАТ	8 418
Гарантийный платеж	009.01	Спорт-инвест АО	320/2022 от 25.07.2022	306
Итого				8 724

30. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В период с 25 февраля 2022 по 31 декабря 2022 году негативное влияние на российскую экономику оказали значительное снижение цен на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Действующее российское налоговое, валютное и таможенное законодательство характеризуется существенной долей неопределенности, допускает возможность различного толкования, выборочное и непоследовательное применение, и подвержено частым изменениям, происходящим практически без заблаговременного уведомления, с возможностью их ретроспективного применения. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими государственными органами.

Действующее российское законодательство по трансфертному ценообразованию позволяет российским налоговым органам применять корректировки налоговой базы и доначислять суммы налога на прибыль и налога на добавленную стоимость в отношении всех контролируемых сделок, если цена, примененная в сделке, отличается от рыночного уровня цен, и если Общество не сможет предъявить доказательств того, что в контролируемых сделках использовались рыночные цены, а также, что Обществом представлены надлежащие сведения в российские налоговые органы, подкрепленные соответствующими документами по трансфертному ценообразованию, имеющимися в ее распоряжении. В 2022 году Общество определило свои налоговые обязательства, вытекающие из контролируемых сделок, на основе фактических цен сделок.

Интерпретация указанных положений российского налогового законодательства в совокупности с последними тенденциями, наблюдаемыми в правоприменительной практике, указывают на то, что налоговые органы и суды могут занимать более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых обязательств Общества. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, соответствующими органами могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году, когда было принято решение о проведении налоговой проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

Существующие и потенциальные иски против Общества

31. ПРИЛОЖЕНИЯ К ПОЯСНЕНИЯМ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

Таблица 1.1. Наличие и движение нематериальных активов.

Таблица 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью.

Таблица 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению материальных активов.

Таблица 2.1. Наличие и движение основных средств.

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

К Пояснению 6 «Финансовые вложения»

Таблица 3.2. Иное использование финансовых вложений.

Таблица 4.1. Наличие и движение запасов.

К Пояснению 8 «Дебиторская задолженность»

Таблица 5.2. Просроченная дебиторская задолженность.

Таблица 6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Таблица 7. Оценочные обязательства

Таблица 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности.

Таблица 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

К Пояснению 26.6 «Информация о полученных и выданных обеспечениях»

Таблица 8. Обеспечения обязательств



(подпись) Дове

Лаврентьева Ольга Николаевна
(расшифровка подписи)

Доверенность №ДХ -2022-18 от 07.04.2022

10 марта 2023 г.

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

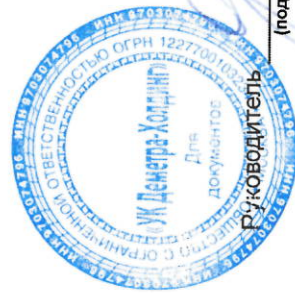
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная 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.	-	33 787	-	-	33 787
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	30 402	-	-	30 402
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система интегрированного бизнес-планирования (IBP)	5182	за 2022г.	-	3 385	-	-	3 385
	5192	за 2021г.	-	-	-	-	-
Корпоративный Интранет-портал с Личным кабинетом на базе ПО "1С-Битрикс24"							



Лаврентьева Ольга
Николаевна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

10 марта 2023 г. Доверенность №ДХ-2022-18 от 07.04.2022 г.

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	7 965	-	(7 965)	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения (17-й этаж)	5241	за 2022г.	-	1 230	-	(1 230)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система безопасности (17й эт)	5242	за 2022г.	-	817	-	(817)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система хранения данных Synology	5243	за 2022г.	-	383	-	(383)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Маршрутизатор Cisco	5244	за 2022г.	-	146	-	(146)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Модуль Cisco	5245	за 2022г.	-	104	-	(104)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Телевизор LED LG 75" 75NANO906NA	5246	за 2022г.	-	105	-	(105)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Телевизор LG OLED65B1RLA	5247	за 2022г.	-	113	-	(113)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система видеоконференц-связи Codex Plus with Quad Cam and Room Navigator for non-crypto +кабель+микр	5248	за 2022г.	-	543	-	(543)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Коммутатор Сз.о С9300-48U-A(кабель+блок пит.)	5249	за 2022г.	-	424	-	(424)	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Терминал видеоконференц-связи Codex Plus+2 микрофона		за 2022г.	-	674	-	(674)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Система видеоконференц-связи Cisco Webex Desk Pro		за 2022г.	-	322	-	(322)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Коммутатор Cisco WS-C2960R+48PST-S		за 2022г.	-	168	-	(168)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Спутниковый телефон Iridium 9575		за 2022г.	-	725	-	(725)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Комплект ВКС Room 55		за 2022г.	-	397	-	(397)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Коммутатор Catalyst 9300 48-port Poe+		за 2022г.	-	555	-	(555)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Аппарат Xerox altalInnk C8045/55 с tandemным лотком		за 2022г.	-	222	-	(222)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Блок питания + коммутатор		за 2022г.	-	504	-	(504)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Сетевое серверное оборудование Cisco		за 2022г.	-	534	-	(564)	-
		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	-	-
в том числе:			
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	24 437	-	-
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	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____
 Лаврентьева Ольга
 Николаевна
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

10 марта 2023 г. Доверенность №ДХ-2022-18 от 07.04.2022 г.

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Лаврентьева Ольга
Николаевна

(расшифровка подписи)

10 марта 2023 г. Доверенность №ДХ-2022-18 от 07.04.2022 г.

4.1. Наличие и движение запасов

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Лаврентьева Ольга Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2023 г. Доверенность №ДХ-2022-18 от 07.04.2022 г.

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			
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	1 068 539	-	-	-	-	-	-	-	1 068 539	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	1 068 539	-	-	-	-	-	-	-	1 068 539	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2022г.	-	-	2 412 354	-	(2 353 270)	-	-	-	-	-	59 084	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5530	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5511	за 2022г.	-	-	2 171 486	-	(2 169 569)	-	-	-	-	-	1 897	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2022г.	-	-	179 006	-	(134 998)	-	-	-	-	-	44 008	-
	5532	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2022г.	-	-	61 863	-	(48 683)	-	-	-	-	-	13 179	-
	5533	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5515	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5535	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	-	-	3 480 893	-	(2 353 270)	-	-	X	-	-	1 127 623	-
	5520	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-

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

о.з. галичие и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочно-вексельную задолжен- ность		перевод из дебитор-ской в кре- диторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
коммерческие облигации	5556	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5576	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2022г.	-	4 111 589	-	-	(2 816 277)	-	-	X	-
	5580	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 295 311
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	в том числе:			-	-	-	-	-	-	-	-
	расчеты с поставщиками и подрядчиками			-	-	-	-	-	-	-	-
	5561	за 2022г.	-	366 463	-	-	(344 599)	-	-	-	41 864
	5581	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5562	за 2022г.	-	2 373 807	-	-	(1 292 728)	-	-	-	1 081 081
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2022г.	-	787 028	-	-	(620 051)	-	-	-	166 977
	5583	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	430 000	-	-	(430 000)	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2022г.	-	134 291	-	-	(128 902)	-	-	-	5 389
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5570	за 2021г.	-	-	-	-	(2 816 277)	-	X	X	1 295 311

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
Лаврентьева Ольга Николаевна
(подпись)
(расшифровка подписи)

10 марта 2023 г. Доверенность №ДХ-2022-18 от 07.04.2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	32 057	-
Расходы на оплату труда	5620	1 151 096	-
Отчисления на социальные нужды	5630	254 184	-
Амортизация	5640	779	-
Прочие затраты	5650	316 240	-
Итого по элементам	5660	1 754 356	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 754 356	-

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

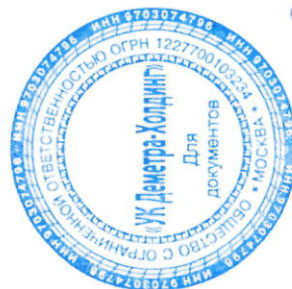


Руководитель Лаврентьева Ольга Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2023 г. Доверенность №ДХ-2022-18 от 07.04.2022 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	-	511 901	(29 655)	(2 514)	479 731
в том числе:						
Оценочное обязательство по ГП	5701	-	461 537	-	-	461 537
Оценочное обязательство по отпускам	5702	-	50 363	(29 655)	(2 514)	18 194



Руководитель

Лаврентьева Ольга
Николаевна

(расшифровка подписи)

(подпись)

10 марта 2023 г.

Доверенность №ДХ-2022-18 от 07.04.2022 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	8 724	-	-
Русагротранс АО (договор РТК/22-14 от 07.04.2022 РАТ)	5811	8 418	-	-
Спорт-инвест АО (договор 320/2022 от 25.07.2022)	5812	306	-	-
	5813	-	-	-



Руководитель Лаврентьева Ольга Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2023 г. Доверенность №ДХ-2022-18 от 07.04.2022 г.