

**Акционерное общество
«Объединенная зерновая компания»**

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
акционерного общества
«Объединенная зерновая компания»
за 2022 год**

1. Сведения об Обществе

Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Акционерное общество «Объединенная зерновая компания».

Сокращенное наименование: АО «ОЗК».

Место нахождения: г. Москва.

Почтовый адрес: 107139, Российская Федерация, г. Москва, Орликов пер., д. 3, стр. 1.

и муниципального имущества», распоряжением Правительства Российской Федерации от 25.08.2005 № 1306-р, приказом Федерального агентства по управлению федеральным имуществом от 23.09.2005 № 287, распоряжением ТУ ФАУФИ по г. Москве от 28.12.2006 № 1345 и Указом Президента Российской Федерации от 20.03.2009 № 290 путем преобразования ФГУП «Федеральное агентство по регулированию продовольственного рынка» при Министерстве сельского хозяйства Российской Федерации и является правопреемником этого унитарного предприятия по всем его правам и обязательствам в соответствии с передаточным актом со всеми изменениями в составе и стоимости имущественного комплекса унитарного предприятия, произошедшими после принятия решения об условиях приватизации имущественного комплекса этого унитарного предприятия.

Общество имеет свидетельство ФНС России о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о создании юридического лица открытое акционерное общество «Агентство по регулированию продовольственного рынка» путем реорганизации в форме преобразования (77 № 008653453).

Основной государственный регистрационный номер – 5077746345540;

дата внесения записи — 21.03.2007;

орган ФНС России – Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

20.05.2009 в ЕГРЮЛ внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, связанных с его переименованием в ОАО «Объединенная зерновая компания» (свидетельство 77 № 011481416).

Общество имеет свидетельство ФНС России о постановке на учет по месту нахождения на территории Российской Федерации (77 № 011481417):

дата постановки – 21.03.2007;

орган ФНС России – ИФНС России № 8 по г. Москве;

с присвоением ИНН – 7708632345; КПП – 770801001.

АО «ОЗК» состоит на учете в налоговом органе в качестве крупнейшего налогоплательщика:

16.06.2009

Организация состоит на учете в налоговом органе по месту нахождения недвижимого имущества, расположенного за пределами г. Москвы:

уведомление от 22.07.2015 № 151921846 о постановке на налоговый учет 20.04.2015 (земельный участок в Новороссийске);

уведомление от 22.07.2015 № 154422148 о постановке на налоговый учет 20.04.2015 (земельный участок в Новороссийске);

уведомление от 22.07.2015 № 162825574 о постановке на налоговый учет 20.04.2015 (земельный участок в Новороссийске);

бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая.

50 % плюс 1 акция голосующих акций Общества находятся в собственности Российской Федерации.

50% минус 1 акция голосующих акций Общества находятся в собственности ООО «Деметра-Холдинг».

В связи с тем, что более 50 процентов акций в уставном капитале АО «ОЗК» принадлежат Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (Росимущество), в соответствии с п. 2 ст. 6.1 и пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» идентификация бенефициарных владельцев АО «ОЗК» не проводится.

Конечный контроль за деятельностью Общества осуществляет Правительство Российской Федерации через Росимущество. По состоянию на 31 декабря 2022 года Росимущество владеет 50% + 1 акция от общего количества выпущенных акций Общества.

Состав акционеров Общества на 31.12.2022 представлен в таблице 1.

Таблица 1

Наименование акционера	Общее кол-во акций	Доля в уставном капитале, %
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	3 514 940	50,000007
Общество с ограниченной ответственностью «Деметра-Холдинг»	3 514 939	49,999993
Итого:	7 029 879	100,00

Договор на ведение реестра владельцев именных ценных бумаг № 190 от 09.03.2010 заключен с ООО «Оборонрегистр».

Общество имеет дочерние (зависимые) хозяйственные общества, представленные в разделе «Долгосрочные финансовые вложения».

В 2022 году Общество обособленных подразделений не имело.

Органами управления Общества в соответствии с действующим гражданским законодательством и действующим уставом являются общее собрание акционеров, Совет директоров Общества и генеральный директор (единоличный исполнительный орган Общества).

Генеральный директор – Сергеев Дмитрий Геннадьевич.

Главный бухгалтер – Николаева Елена Александровна

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (ред. от 30.12.2021, с изменениями и дополнениями, вступившими в силу с 01.01.2023), «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (ред. от 11.04.2018), приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (ред. от 19.04.2019), других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Виды деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества согласно уставу являются:

производство, переработка, хранение и торговля сельскохозяйственной и иной продукцией, сырьем и продовольствием на внутреннем и внешнем рынке;

участие в реализации государственных программ, в т.ч. организация и проведение закупочных и товарных интервенций с целью стабилизации конъюнктуры рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия;

инвестиционная деятельность, строительство, реконструкция, реставрация, ремонт производственных и непроизводственных объектов и их эксплуатация;

внешнеэкономическая и внешнеторговая деятельность, экспортно-импортные операции, оптовая, розничная и комиссионная торговля;

торгово-закупочная и посредническая деятельность, в т. ч. по продукции и товарам, приобретение и реализация которых осуществляются на основании специального разрешения (лицензии);

осуществление мониторинга состояния рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия, анализ и прогнозирование рыночной конъюнктуры;

эксплуатация собственных и арендованных (в том числе зафрахтованных) транспортных средств, в том числе железнодорожного подвижного состава, судов и автомобилей;

иные виды деятельности, не запрещенные законодательством.

- в части выплаты членам совета директоров Общества вознаграждения (дивидендов) за работу в составе Совета директоров Общества за 2017–2018 корпоративный год (Маммед Заде Лейле, Фраппа Стефану, Чуракову Алексею Юрьевичу) в размере 11 484 тыс. руб.;

- в части выплаты члену Совета директоров Общества вознаграждения (дивидендов) за работу в составе совета директоров Общества за 2018–2019 корпоративный год Маммед Заде Лейле в размере 2 321 тыс. руб.

25.10.2019 постановлением Тверского районного суда г. Москвы № 3/6-1898/2019

На основании приговора Мещанского районного суда г. Москвы от 24.11.2022, после удовлетворения требований по гражданским искам денежные средства в части выплаты членам совета директоров вознаграждения (дивидендов) за работу в составе директоров общества за 2017-2018 корпоративный год (Маммед Заде Лейла, Фраппа Стефану, Чуракову Алексею Юрьевичу), в части выплаты членам совета директоров вознаграждения (дивидендов) за работу в составе директоров общества за 2018-2019 корпоративный год Маммед Заде Лейле, а так же в размере, предназначенном для выплаты акционеру – ООО «Инвестор» в качестве вознаграждения (дивидендов) за 2017 год подлежат конфискации и обращению в доход государства.

Арест, наложенный на денежные средства, сохраняется до исполнения приговора суда в части имущественных взысканий, и последующей конфискации оставшейся части имущества в доход государства.

В связи с вышеизложенным причитающиеся ООО «Инвестор» (бывшему акционеру АО «ОЗК») дивиденды в сумме 237 008 тыс. руб., а также, денежные средства, в части выплаты членам Совета директоров Общества вознаграждения (дивидендов) за работу в составе Совета директоров Общества в сумме 13 805 тыс. руб. Обществом не выплачивались.

По состоянию на 31.12.2022 числится просроченная кредиторская задолженность по выплате дивидендов и вознаграждения членам Совета директоров Общества (до момента вступления приговора суда в силу).

2. Основные элементы учетной политики организации

Учетная политика на 2022 год для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом генерального директора Общества от 30.12.2021 № 241.

Обществом для ведения бухгалтерского и налогового учета используется автоматизированная система бухгалтерского учета «1С: Предприятие» 8.3.

Общество использует Рабочий план счетов, разработанный в соответствии со спецификой деятельности Общества на основе приказа Минфина России от 31.10.2000 № 94 «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению».

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

2.1.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью более 100 тыс. руб. относится к объектам основных средств.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

2.1.3. Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском учете начисляется линейным способом.

соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

2.1.5. При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО). Оценка запасов, находящихся на складе на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения запасов.

2.1.6. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Запасы для управленческих нужд (в том числе канцтовары, хозяйственные товары материалы, оргтехника и комплектующие, прочие) стоимостью менее 10 000 (десяти тысяч) рублей за единицу списываются на расходы единовременно в момент принятия к учету, затраты на их приобретение признаются расходами периода, в котором они были понесены».

2.1.7. Общество ведет отдельный учет доходов и расходов, имущества и обязательств по операциям с запасами федерального интервенционного фонда (далее - ЗФИФ). Для этой цели используется обособленные балансовые и забалансовые аналитические счета, а также аналитическое субконто «Вид направлений деятельности» к отдельным синтетическим счетам.

2.1.8. Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу.

При отгрузке товаров покупателю, списании и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способ ФИФО). Оценка товаров, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения товаров.

При реализации ЗФИФ, списание производится по стоимости единицы товара (каждой отдельной приобретенной партии товара).

2.1.9. Резерв под обесценение материалов, товаров создается по отдельным

создается.

2.1.10. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

2.1.10.1. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат, связанных с их приобретением, за вычетом суммы налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых

финансовых вложений в виде ценных бумаг по сравнению с суммой, уплачиваемой согласно договору продавцу, такие затраты признаются прочими расходами Общества в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги. Величина затрат на приобретение ценных бумаг признается несущественной, если она не превышает пяти процентов от покупной стоимости ценных бумаг.

2.1.10.3. Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, производится ежемесячно.

2.1.10.4. Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Перечень финансовых вложений, по которым имеются признаки обесценения, определяется один раз в год по итогам инвентаризации финансовых вложений перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Признаками обесценения являются:

- наличие сформированного резерва под обесценение финансового вложения на начало отчетного года;
- в отношении организации-эмитент ценных бумаг или организации, доля в уставном капитале которой принадлежит Обществу, возбуждена процедура банкротства;
- в отношении организации-эмитента ценных бумаг или организации, доля в уставном капитале которой принадлежит Обществу, начата процедура ликвидации;
- величина чистых активов организации-эмитента ценных бумаг или организации, доля в уставном капитале которой принадлежит Обществу, ниже величины уставного капитала по состоянию на начало отчетного года;
- иная негативная информация о финансовом состоянии организации-эмитента, которой располагает Общество, и которая рассматривается как существенная.

Согласно сформированному перечню финансовых вложений, по которым имеется хотя бы один из вышеуказанных признаков обесценения, производится проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. Для целей такой проверки по каждому финансовому вложению из вышеуказанного перечня определяется расчетная стоимость финансового вложения на основании действующей рыночной оценки стоимости доли (акций) в организации-эмитента, произведенной независимым оценщиком, либо при

(финансовой) отчетности организации-эмитента, имеющейся у Общества на дату проведения проверки на обеспечение финансовых вложений, а именно: либо промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности организации-эмитента за 9 месяцев отчетного года, либо, в случае отсутствия последней, бухгалтерской (финансовой) отчетности организации-эмитента за предыдущий финансовый год.

Снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, признается существенным при одновременном наличии следующих

более, чем на 10 (десять) процентов;

- отсутствуют свидетельства того, что расчетная стоимость на следующую отчетную дату окажется на 10 (десять) и более процентов выше расчетной стоимости на текущую отчетную дату.

При наличии существенного снижения стоимости Общество образует резерв под обеспечение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений путем корректировки ранее созданного резерва при наличии последнего на предыдущую отчетную дату.

2.1.11. При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.1.12. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

2.1.13. Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

2.1.13.1. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- доходы от реализации покупных товаров;
- доходы от реализации сельскохозяйственной продукции ЗФИФ;
- доходы от оказания услуг в рамках осуществления деятельности в качестве государственного агента при проведении государственных закупочных / товарных интервенций, обеспечении сохранности ЗФИФ, организации поставок гуманитарной помощи;
- доходы от сдачи имущества в аренду, а также предоставления за плату во временное владение и пользование активов (в том числе железнодорожных вагонов);
- доходы от оказания прочих услуг.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими поступлениями (в соответствии с п. 4 ПБУ «Доходы организаций»).

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

доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- Правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- Доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

резерв по сомнительным долгам);

- доходы и расходы от продажи ценных бумаг одного вида (эмитента);
- доходы и расходы от операций по хеджированию;
- доходы и расходы от переоценки финансовых вложений (акций) по рыночной стоимости.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета

2.2.1. Налог на добавленную стоимость:

2.2.1.1. Организация осуществляет облагаемые и не облагаемые НДС операции. Общество ведет раздельный учет операций, облагаемых НДС, и операций, освобожденных от налогообложения. При этом пропорция для распределения «входного» НДС, подлежащего разделению, определяется в соответствии с п. 4.1 ст.170 НК РФ.

2.2.1.2. Организация применяет «правило 5%», предусмотренное в п. 4 ст. 170 НК РФ.

2.2.1.3. Особенности налогового учета по НДС по ЗФИФ:

Организация ведет раздельный учет сумм "входного" НДС по приобретенному товару в рамках осуществления функций государственного агента по проведению закупочных интервенций зерна федерального интервенционного фонда.

Моментом принятия к вычету «входного» НДС по приобретенному ЗФИФ, относящегося к конкретной партии товара, является момент реализации данной партии товара в процессе проведения государственных товарных интервенций, оказания гуманитарной помощи третьим странам путем отгрузки и поставки ЗФИФ в рамках исполнения государственных контрактов либо прочих отгрузок ЗФИФ.

В случае, если партия товара не реализована в течение трех лет с момента ее приобретения, «входной» НДС, относящийся к данной партии, организация заявляет к вычету в налоговый период перед истечением трехлетнего срока с момента принятия партии товара на учет.

2.2.2. Налог на прибыль организаций:

2.2.2.1. Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

2.2.2.2. Доходы, полученные от сдачи имущества в аренду (субаренду),

товаров (работ, услуг), включаются:

- затраты на приобретение товаров, реализованных в отчетном (налоговом) периоде;
- суммы расходов на доставку (транспортные расходы) покупных товаров до склада налогоплательщика - покупателя товаров в случае, если эти расходы не включены в цену приобретения указанных товаров.
- суммы начисленной амортизации по основным средствам и доходным

в соответствии со статьей 265 настоящего Кодекса, осуществленные в текущем месяце, признаются косвенными расходами и уменьшают доходы от реализации текущего месяца.

2.2.2.4. При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, применять метод оценки по средней стоимости.

2.2.2.5. Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

2.2.2.6. По всем объектам амортизируемого имущества организация применяет линейный метод начисления амортизации.

2.2.2.7. Формирование резервов:

- Резерв на предстоящий ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт включаются в состав прочих расходов в размере фактических затрат в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены.

- Резерв по сомнительным долгам организация не формирует.

- Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание организация не формирует.

- В целях равномерного учета предстоящих расходов для целей налогообложения организация формирует резерв на оплату предстоящих отпусков сотрудников. Резерв на предстоящие отпуска создается по каждому работнику.

Отчисления в резерв производятся на последнее число каждого месяца в сумме, равной фактическим расходам на оплату труда за соответствующий месяц, умноженным на 10%. Предельная сумма отчислений в резерв соответствует сумме отпускных с учетом страховых взносов, которую предполагается выплатить в течение года. Расчет указанных показателей отражен в специальной смете, приведенной в Приложении № 4 к учетной политике для целей налогообложения.

- Резерв на выплату вознаграждений за выслугу лет организация не формирует.

- Резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год организация не формирует.

- Резерв на предстоящие расходы на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки организация не формирует.

3. Раскрытие отдельных показателей бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский баланс

3.1. Внеоборотные активы

3.1.1. Нематериальные активы

Показатель строки 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2022 составил 12 530 тыс. руб., 31.12.2021 – 14 366 тыс. руб., 31.12.2020 – 0 тыс. руб., что соответствует разнице сальдо по счетам 04 и 05.

Информация о структуре и движении нематериальных активов представлена в разделе 1 Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу (далее – ББ) и отчету о финансовых результатах (далее – ОФР).

3.1.2. Основные средства

Показатель строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2022 составил 59 103 тыс. руб., на 31.12.2021 – 102 270 тыс. руб., на 31.12.2020 - 57 134 тыс. руб.

Структура основных средств по остаточной стоимости в соответствии с данными бухгалтерского учета и группировкой Общества представлена в таблице:

Таблица 2 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование/субсчет	Сальдо на 31.12.2022	Сальдо на 31.12.2021	Сальдо на 31.12.2020
1	01 «Основные средства»	88 860	170 018	141 414
2	01.04 «ОС в аренде» (в части прав пользования активами)	43 186	41 408	-
3	01 «Основные средства» (корректировка в связи с переходом на ФСБУ 06/2020)	-	(2 559)	-
4	02 «Амортизация основных средств» (за вычетом амортизации ОС, учитываемых на сч. 01.04, 03)	(56 245)	(109 354)	(93 301)
5	02 «Амортизация основных средств» (корректировка в связи с переходом на ФСБУ 06/2020)	-	1 285	-
6	02.04 «Амортизация основных средств учитываемых на сч. 01.04» (амортизация ИПА)	(18 043)	-	-
7	08 «Вложения во внеоборотные активы»	1 345	1 472	9 021
Итого		59 103	102 270	57 134

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество вместо ретроспективного пересчета единовременно признало влияние данных ФСБУ на показатели бухгалтерской отчетности на конец 2021 года с отнесением разниц на нераспределенную прибыль. В бухгалтерском учете результаты такого влияния отражены в межотчетный период – на 01.01.2022 года. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

В связи с вышеизложенным, в бухгалтерской отчетности за 2022 год были отражены корректировки показателя стр. 1150 «Основные средства» на 31.12.2021 (отражение в учете стоимости права пользования активами по основным средствам в аренде, изменение остаточной стоимости ОС в связи с применением ликвидационной стоимости и т.д.).

Информация о произведенных корректировках изложена в разделе 3.15 Пояснений.

Информация о структуре и движении основных средств представлена в разделе 2 Приложений к Пояснениям к ББ и ОФР.

Начисление амортизации производится линейным методом исходя из срока полезного использования основного средства.

В рамках соблюдения требований ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», на основании проведенного анализа, АО «ОЗК» были пересмотрены ликвидационная стоимость и срок полезного использования ОС (автомобили) по состоянию на 31.12.2022.

По итогам проведенного теста на обесценение по состоянию на 31.12.2022 признаков обесценения основных производственных активов не выявлено.

3.1.3. Доходные вложения в материальные ценности

Показатель строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» бухгалтерского баланса на 31.12.2022 составляет 3 479 654 тыс. руб., на 31.12.2021 – 3 940 212 тыс. руб., на 31.12.2020 – 3 920 316 тыс. руб.

По данной строке отражены:

3 479 655 тыс. руб. – остаточная стоимость подвижного состава – вагонов-хопперов, приобретенного Обществом в 2016–2017 годах по договору от 15.08.2016 № ТВСЗ-279-575 с АО «Тихвинский вагоностроительный завод» и в 2019 году по договору от 21.05.2018 № ТЗК ОВК-253-47-18 с ООО «Торгово-Закупочная Компания ОВК». Вагоны переданы в аренду ООО «ТРАНС-ГРЕЙН» (30.12.2022 реорганизован путем присоединения к АО «Русагротранс») по договору аренды вагонов от 17.08.2016 № 77/20.

На основании письма Минэкономразвития России от 16.01.2017 № Д13и, письма производителя вагонов АО «Тихвинский вагоностроительный завод» от 31.01.2017 № ТВСЗ-102-1029 и приказа генерального директора АО «ОЗК» от 02.02.2017 № 8/1 вагоны-хопперы отнесены к 10 амортизационной группе, срок полезного использования установлен 32 года (в соответствии со сроком службы, назначенным производителем вагонов-хопперов).

В 2022 году из состава доходных вложений в материальные ценности выбыло движимое и недвижимое имущество расположенное в г. Новороссийске в сумме 373 134 тыс. руб. (остаточная стоимость) в связи с его реализацией ООО «НЗТ» по договору купли-продажи движимого и недвижимого имущества от 26.12.2022.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Общество единовременно признало влияние ФСБУ на показатели бухгалтерской отчетности на конец 2021 года с отнесением разниц на нераспределенную прибыль. В бухгалтерском учете результаты такого влияния отражены в межотчетный период – на 01.01.2022 года.

В связи с вышеизложенным, в бухгалтерской отчетности за 2022 год были отражены корректировки показателя стр. 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» в части изменения остаточной стоимости вагонов в связи с применением их ликвидационной стоимости по состоянию на 31.12.2021.

Информация о произведенных корректировках изложена в разделе 3.15 Пояснений.

В рамках соблюдения требований ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», на основании проведенного анализа, АО «ОЗК» была пересмотрена ликвидационная стоимость подвижного состава - вагонов-хопперов по состоянию на 31.12.2022.

3.1.4. Долгосрочные финансовые вложения

Показатель строки 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса на 31.12.2022 составляет 10 903 703 тыс. руб., на 31.12.2021 - 11 647 013 тыс. руб., на 31.12.2020 – 13 167 540 тыс. руб.

Структура долгосрочных финансовых вложений представлена в таблице:

Таблица 3 (тыс. руб.)

Наименование организации	2022			2021			2020		
	Учетная стоимость на 31.12.22	Резерв под обесценение ФВ на 31.12.22	Стоимость ФВ за вычетом резерва	Учетная стоимость на 31.12.21	Резерв под обесценение ФВ на 31.12.21	Стоимость ФВ за вычетом резерва	Учетная стоимость на 31.12.20	Резерв под обесценение ФВ на 31.12.20	Стоимость ФВ за вычетом резерва
Финансовые вложения (долгосрочные), всего:	12 639 966	(1 736 263)	10 903 703	12 803 474	(1 156 461)	11 647 013	14 291 347	(1 123 807)	13 167 540
в т.ч.: Акции	11 928 966	(1 253 016)	10 675 950	12 072 947	(653 687)	11 419 260	13 538 094	(590 554)	12 947 540
из них: дочерние общества (определяется рыночная стоимость)	9 997 460	-	9 997 460	10 031 934	-	10 031 934	11 497 079	-	11 497 079
дочерние общества (не определяется рыночная стоимость)	1 410 011	(962 894)	447 117	1 410 011	(387 047)	1 022 964	1 410 013	(329 588)	1 080 425
зависимые общества	521 495	(290 122)	231 373	631 002	(266 640)	364 362	631 002	(260 966)	370 036
Вклады в уставный фонд дочерних обществ	711 000	(483 247)	227 753	711 000	(483 247)	227 753	711 000	(491 000)	220 000
Денежные займы	-	-	-	19 527	(19 527)	-	42 253	(42 253)	-

В 2015 году произошла смена организационно-правовой формы ОАО «НКХП» на публичное акционерное общество. Компанией было проведено первоначальное публичное предложение акций неограниченному кругу лиц (IPO). С 15 декабря 2015 года началась торговля акциями ПАО «НКХП» на ОАО МОСКОВСКАЯ БИРЖА.

Согласно ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. АО «ОЗК» производит переоценку на основании котировок акций ПАО «НКХП» на биржевой площадке ПАО Московская биржа. Расчет переоценки акций представлен в таблице.

Таблица 4 (тыс. руб.)

Наименование контрагента	Кол-во акций, шт.	% от общего кол-ва ЦБ во владении АО "ОЗК"	Первоначальная стоимость		Рыночная стоимость акций по состоянию на 31.12.2021*		Рыночная стоимость акций по состоянию на 31.12.2022**		Изменение балансовой стоимости за 2022 год	
			1 акции, руб.	Всего, тыс. руб.	1 акции, руб.	Всего, тыс. руб.	1 акции, руб.	Всего, тыс. руб.	1 акции, руб.	Всего, тыс. руб.
ПАО «НКХП»	34 474 000	50,9993	20,21	696 670	291,00	10 031 934	290,00	9 997 460	(1,00)	(34 474)

* котировка акций ПАО «НКХП» на биржевой площадке ПАО Московская биржа на 30.12.2021

** котировка акций ПАО «НКХП» на биржевой площадке ПАО Московская биржа на 30.12.2022

Рыночные котировки акций ПАО «НКХП» на биржевой площадке ПАО Московская биржа на дату подписания бухгалтерской отчетности (15.02.2023) увеличилась, составив 313 руб. за 1 акцию.

Необходимо учесть, что в связи со значительными колебаниями на финансовых рынках в условиях нестабильности общей экономической ситуации в мире и неопределенности относительно будущего экономического роста, Общество не имеет возможности оценить, какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем

и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности АО «ОЗК».

Акции, находящиеся в собственности Общества, были получены им в связи с увеличением уставного капитала в 2010 г. и 2012 г. при размещении собственных акций дополнительного выпуска (за исключением акций Национальной товарной биржи).

Во исполнение подпункта «в» пункта 1 поручения Президента Российской Федерации от 27.04.2012 № Пр-1092, стратегических документов АО «ОЗК», в том числе Долгосрочной Программы развития, принятых Советом директоров АО «ОЗК» решений по распоряжению акциями (долями) дочерних и зависимых обществ (далее – ДЗО) АО «ОЗК» разработана Программа реализации нецелевых профильных активов (действующая редакция утверждена решением Совета директоров АО «ОЗК» 30.09.2020 протокол №273), включающая Реестр нецелевых профильных активов АО «ОЗК», подлежащих реализации в период 2020–2024 гг. При этом целевые показатели установлены до конца действия Программы без детализации по отдельным годам.

В 2022 году было прекращено участие в уставном капитале АО «Пермский мукомольный завод» путем продажи 10 287 штук обыкновенных именных бездокументарных акций (25,5 % от уставного капитала) по итогам открытых торгов в форме аукциона, в соответствии с решением Совета директоров АО «ОЗК» 27.05.2022 (протокол № 309) и распоряжением Правительства Российской Федерации от 25.01.2022 № 78-Р.

Перечень подлежащих реализации нецелевых профильных активов представлен в таблице:

Таблица 5

Наименование организации	Кол-во акций, шт.	Доля участия в уставном капитале общества, %	Способ отчуждения
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ОБРОЧИНСКОЕ ХЛЕБОПРИЕМНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ"	73 749	100% - 1 акция	продажа
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АТЯШЕВСКОЕ ХЛЕБОПРИЕМНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ"	34 609	100% - 1 акция	продажа
АО "АРДАТОВСКОЕ ХПТ"	28 529	100% - 1 акция	продажа
АО "ГРАЧЕВСКИЙ ЭЛЕВАТОР"	13 934	51%	продажа
АО "ОРСКИЙ ЭЛЕВАТОР"	7 725	51%	продажа
АО "ПОРТОВЫЙ ЭЛЕВАТОР"	3 335	51%	продажа
АО "ЭЛЕВАТОР"	28 338	82,49%	продажа
АО "ЭЛЕВАТОРСПЕЦМОНТАЖ"	7 809	100% - 1 акция	продажа
ОАО "ПАЛАСОВСКИЙ ЭЛЕВАТОР"	12 288	51%	продажа / ликвидация
АО "БАЛКОМХЛЕБОПРОДУКТ"	6 714	25,5%	продажа
АО "БКЗ"	7 308	25,5%	продажа
ОАО "ГЕРКУЛЕС"	13 439	25,5%	продажа
АО "ИПАТОВСКИЙ ЭЛЕВАТОР"	3 723	49%	продажа
ОАО "ЕЛАНСКИЙ ЭЛЕВАТОР"	4 525	25,5%	продажа
ОАО "ЗЕЛЕНОКУМСКИЙ ЭЛЕВАТОР"	16 684	49%	продажа / ликвидация
ОАО "МУРМАНСКИЙ КОМБИНАТ ХЛЕБОПРОДУКТОВ", ОАО "МКХП"	17 324	25,5%	продажа / ликвидация
ОАО "ПЕНЗЕНСКИЙ КОМБИНАТ ХЛЕБОПРОДУКТОВ"	29 146	31,2%	продажа
ОАО "ХЛЕБНАЯ БАЗА №3"	2 713	25,5%	продажа
ОАО "ЭЛЕВАТОР РУДНЫЙ КЛАД"	5 114	25,5%	продажа
ООО "ДВЗТ"	вклад в УК	100%	продажа / ликвидация

Информация о движении долгосрочных финансовых вложений представлена в Приложении № 3 к Пояснениям.

Резервы под обесценение финансовых вложений (акции, вклады в УК ДО)

Резервы под обесценение создаются по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

Сальдо счета 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений» на 31.12.2022 составило 1 736 263 тыс. руб., на 31.12.2021 - 1 156 462 тыс. руб., на 31.12.2020 – 1 123 806 тыс. руб. (в части долгосрочных финансовых вложений – акции, вклады в уставный фонд дочерних обществ, займы выданные).

Резерв под обесценение финансовых вложений был создан на основании проверки устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, произведенной в рамках инвентаризации финансовых вложений по состоянию на 31.12.2022.

3.1.5. Отложенные налоговые активы

Показатель строки 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2022 составляет 544 032 тыс. руб., на 31.12.2021 - 537 327 тыс. руб., на 31.12.2020 – 551 304 тыс. руб.

Общество применяет редакцию положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденную приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (ред. от 20.11.2018) с 2020 года. Согласно п. 11 указанного Положения Общество в том числе признает в составе временных разницы, образовавшиеся в результате:

- переоценки активов по рыночной стоимости для целей бухгалтерского учета;
- признания в бухгалтерском учете обесценения финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, запасов и других активов;
- применения разных правил создания резервов по сомнительным долгам и других аналогичных резервов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения;
- признания в бухгалтерском учете оценочных обязательств.

3.1.6. Прочие внеоборотные активы

Показатель строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2022 составляет 39 506 тыс. руб., на 31.12.2021 - 32 796 тыс. руб., на 31.12.2020 – 23 628 тыс. руб.

В составе данного показателя на 31.12.2022 отражена сумма расходов будущих периодов со сроком списания более 1 года исходя из оставшегося срока на отчетную дату.

3.2. Оборотные активы

3.2.1. Товары

Информация о структуре и движении запасов представлена в Приложении № 4 к Пояснениям к ББ и ОФР.

Показатель строки 1212 «Товары» бухгалтерского баланса на 31.12.2022 составил 22 915 437 тыс. руб., на 31.12.2021 - 614 118 тыс. руб., на 31.12.2020 – 1 352 324 тыс. руб.

Информация о движении товаров за 2022 представлена в таблице:

Таблица 6 (тыс. руб.)

Наименование счета / субсчета бухгалтерского учета	Сальдо на 01.01.2022	Поступило за период	Выбыло за период	Сальдо на 31.12.2022
41.01 «Товары на складах»	-	-	-	-
41.06 «Товары на складах (ЗФИФ)»	614 118	22 311 530	(10 211)	22 915 437
14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей»	-	-	-	-
Итого:	614 118	22 311 530	(10 211)	22 915 437

Существенное увеличение данного показателя за 2022 год связано с закупкой зерна федерального интервенционного фонда при проведении закупочной интервенции 2022 года в рамках исполнения государственного контракта ГК № 225/18-ГК от 07.12.2020 заключенного с Минсельхозом России.

Приобретаемое ЗФИФ в рамках проведения закупочных интервенций на основании заключенного государственного контракта учитывается по счету 41.06 «Товары на складах (Интервенция)» по фактическим затратам на приобретение товара. Списание ЗФИФ производится по закупочной стоимости каждой приобретенной партии.

Зерно федерального интервенционного фонда застраховано. Страховщиком в 2022 году являлось АО СК «РСХБ-СТРАХОВАНИЕ».

Согласно учетной политике для целей налогового учета, НДС, предъявленный поставщиками интервенционного товара, принимается к вычету по мере реализации зерна государственного интервенционного фонда. В случае, если партия товара не реализована в течение трех лет с момента его приобретения, «входной» НДС, относящийся к данной партии, организация заявляет к вычету в налоговый период перед истечением трехлетнего срока с момента принятия товара на учет.

3.2.2. Дебиторская задолженность

Показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2022 составляет 169 258 тыс. руб., на 31.12.2021 - 462 955 тыс. руб., на 31.12.2020 – 1 125 706 тыс. руб.

Информация о структуре и движении дебиторской задолженности представлена в Приложении № 5 к Пояснениям к ББ и ОФР.

Информация о структуре и величине дебиторской задолженности на отчетные даты представлена в таблице:

Таблица 7 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2022			2021		
	Сумма дебиторской задолженности	Сумма сформированного резерва	Сумма дебиторской задолженности за минусом резерва	Сумма дебиторской задолженности	Сумма сформированного резерва	Сумма дебиторской задолженности за минусом резерва
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 950	(4 395)	4 555	12 882	(4 255)	8 627
Расчеты с покупателями и заказчиками	181 590	(49 098)	132 492	352 344	(24 035)	328 309
Расчеты по налогам и сборам	796	-	796	3 697	-	3 697

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	66	-	66	114	-	114
Расчеты с подотчетными лицами	86	-	86	79	-	79
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 914 262	(2 882 999)	31 263	2 812 800	(2 690 671)	122 129
в т.ч.: ОАО "БМК"	11 898	-	11 898	20 298	-	20 298
ООО "КУРИЛОВСКИЕ КАЛАЧИ ПЛЮС"	207 736	(207 736)	-	207 736	(207 736)	-
МИНСЕЛЬХОЗ РОССИИ	12 636	(12 636)	-	18 763	(16 504)	2 259
ОАО "КУМСКОЙ ЭЛЕВАТОР"	58 536	(58 421)	115	58 536	(58 421)	115
ОАО "СУРОВИКИНСКИЙ ЭЛЕВАТОР"	78 108	(78 108)	-	20 480	(20 480)	-
ООО "ОПТТРЕЙД"	576 563	(576 563)	-	576 563	(576 563)	-
АО "ЭЛЕВАТОРСПЕЦМОНТАЖ"	5 698	-	5 698	7 872	-	7 872
ООО "СРЗ "ЮЖНЫЙ СЕВАСТОПОЛЬ"	1 591 012	(1 591 012)	-	1 591 783	(1 591 783)	-
прочие	372 075	(358 523)	13 552	310 769	(219 184)	91 585
ИТОГО:	3 105 750	(2 936 492)	169 258	3 181 916	(2 718 961)	462 955

Из строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2022 выделена долгосрочная дебиторская задолженность (стр. 1231) в сумме 3 498 тыс. руб. и краткосрочная (стр. 1232) – в сумме 165 760 тыс. руб.

3.2.3. Краткосрочные финансовые вложения

Показатель строки 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса на 31.12.2022 составляет 4 236 171 тыс. руб., на 31.12.2021 - 706 125 тыс. руб., на 31.12.2020 – 1 157 423 тыс. руб.

Структура краткосрочных финансовых вложений в соответствии с данными бухгалтерского учета и группировкой Общества представлена в таблице:

Таблица 8 (тыс. руб.)

Наименование организации	2022			2021			2020		
	Учетная стоимость на 31.12.22	Резерв под обесценение ФВ на 31.12.22	Стоимость ФВ за вычетом резерва	Учетная стоимость на 31.12.21	Резерв под обесценение ФВ на 31.12.21	Стоимость ФВ за вычетом резерва	Учетная стоимость на 31.12.20	Резерв под обесценение ФВ на 31.12.20	Стоимость ФВ за вычетом резерва
Финансовые вложения (краткосрочные), всего:	4 236 171	-	4 236 171	842 447	(136 322)	706 125	1 249 991	(92 568)	1 157 423
в т.ч.: Денежные займы	4 236 171	-	4 236 171	842 447	(136 322)	706 125	1 249 991	(92 568)	1 157 423

Отраженные в составе финансовых вложений денежные займы выданы дочерним обществам под рыночную процентную ставку. Беспроцентные выданные займы отражены в составе дебиторской задолженности.

Информация о движении краткосрочных финансовых вложений представлена в Приложении № 3 к Пояснениям к ББ и ОФР.

3.2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Показатель строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского

баланса на 31.12.2022 составляет 5 084 572 тыс. руб., на 31.12.2021 - 5 715 411 тыс. руб., на 31.12.2020 - 4 404 396 тыс. руб.

Таблица 9 (тыс. руб.)

Наименование счета / субсчета	Сальдо на 31.12.2022	Сальдо на 31.12.2021	Сальдо на 31.12.2020
50 Касса	-	-	-
51 Расчетные счета	251 372	307 608	554 396
52 Валютные счета	-	3	-
55.03, 55.23 Депозиты со сроком размещения до 3-х месяцев	4 833 200	5 407 800	3 850 000
Итого:	5 084 572	5 715 411	4 404 396

В бухгалтерском балансе за 2022 год были отражены корректировки показателей по состоянию на 31.12.2021:

строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» в части увеличения показателя стр. 1252 «Расчетные счета» на сумму 452 тыс. руб. (остаток денежных средств на корпоративных картах);

строки 1260 «Прочие оборотные активы» в сторону уменьшения показателя по стр. 1263 «Прочие специальные счета» на сумму 452 тыс. руб.

Информация о произведенных корректировках изложена в разделе 3.15 Пояснений.

3.2.5. Прочие оборотные активы

Показатель строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2022 составляет 9 207 тыс. руб., на 31.12.2021 - 18 350 тыс. руб., на 31.12.2020 – 282 355 тыс. руб.

Структура вышеуказанного отчетного показателя представлена в таблице:

Таблица 10 (тыс. руб.)

№ счета	Наименование счета	Сальдо на 31.12.2022	Сальдо на 31.12.2021	Сальдо на 31.12.2020
76.АВ	НДС по авансам	1	10 274	26 965
97	Расходы будущих периодов	3 484	1 171	1 064
55.04, 55.24	Прочие специальные счета	14	-	138
55.04	Прочие специальные счета в УФК РФ	1 333	-	247 263
94	Недостачи и потери от порчи ценностей	4 375	6 905	7 137
14	Резерв (недостача товара, выявленная при инвентаризации по ЗАО «Орловский мелькомбинат»)	-	-	(212)
Итого прочие оборотные активы		9 207	18 350	282 355

Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов отражается стоимость приобретенного Обществом ПО / лицензий.

Долгосрочные РБП (со сроком списания более 1 года) отражены в составе прочих внеоборотных активов (оставшийся срок на отчетную дату).

Недостачи и потери от порчи ценностей

На 31.12.2022 по данной строке учтено:

- стоимость утраченного зерна ЗФИФ в сумме 4 375 тыс. руб. исходя из стоимости приобретения утраченного зерна (ООО «ИлА.Н. Курагинский»).

В бухгалтерском балансе за 2022 год были отражены корректировки показателей по состоянию на 31.12.2021:

строки 1260 «Прочие оборотные активы» в части уменьшения показателя по стр. 1263 «Прочие специальные счета» на сумму 452 тыс. руб.;

строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» в части увеличения показателя стр. 1252 «Расчетные счета» на сумму 452 тыс. руб.

Информация о произведенных корректировках изложена в разделе 3.15 Пояснений.

3.3. Капитал и резервы

3.3.1. Уставный капитал

Показатель строки 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» бухгалтерского баланса на 31.12.2022 составляет 7 029 879 тыс. руб., на 31.12.2021 – 7 029 879 тыс. руб., на 31.12.2020 – 7 029 879 тыс. руб.

Информация о формировании уставного капитала представлена в таблице:

Таблица 11 (тыс. руб.)

Период	Кол-во размещенных акций (обыкновенных)	Уставный капитал	Эмиссионный доход
2007 г.	116 871	116 871	-
2010 г.	371 658	371 658	2 006 953
2011 г.	3 000 000	3 000 000	-
2012 г.	26 411	26 411	21 588
2012 г.	3 514 939	3 514 939	2 435 853
Итого:	7 029 879	7 029 879	4 464 394

Уставный капитал оплачен полностью. В 2022 году решения об изменении размера уставного капитала Обществом не принимались.

3.3.2. Добавочный капитал (без переоценки)

Показатель строки 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса на 31.12.2022 составляет 4 464 394 тыс. руб., на 31.12.2021 – 4 464 394 тыс. руб., на 31.12.2020 – 4 464 394 тыс. руб.

В составе данного показателя отражен эмиссионный доход, полученный Обществом при размещении дополнительных акций в период 2010–2012 гг.

Информация о формировании добавочного капитала (без переоценки) представлена в разделе «Уставный капитал» Пояснений.

В 2022 году размер добавочного капитала не менялся.

3.3.3. Резервный капитал

Показатель строки 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса на 31.12.2022 составляет 351 494 тыс. руб., на 31.12.2021 – 351 494 тыс. руб., на 31.12.2020 – 351 494 тыс. руб.

Согласно ст. 9.1 устава Общество создает резервный фонд в размере 5 (пяти) процентов от уставного капитала Общества.

Резервный фонд формируется путем обязательных ежегодных отчислений в размере 5 % от чистой прибыли до достижения установленного размера.

Резервный фонд Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.

По состоянию на 31.12.2022 года резервный фонд Общества сформирован в полном объеме.

3.3.4. Нераспределенная прибыль

Показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на 31.12.2022 составляет 11 493 276 тыс. руб., на 31.12.2021 – 10 020 333 тыс. руб., на 31.12.2020 – 11 078 695 тыс. руб.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год Обществом получена прибыль в размере 1 472 943 тыс. руб. (в том числе в результате переоценки финансовых вложений (акций) по рыночной стоимости был получен убыток в сумме 34 474 тыс. руб.). Без учета результатов данной переоценки чистая прибыль за 2022 год составила 1 507 417 тыс. руб.

По итогам деятельности Общества за 2021 год акционерами принято решение прибыль Общества распределить следующим образом (протокол ГОСА от 30.06.2022 № 31):

593 687 745 руб. – направить на финансирование инвестиционных проектов, предусмотренных Долгосрочной программой развития АО «ОЗК» на период до 2024 года.

Информация об имеющихся ограничениях по выплате дивидендов за прошлые периоды изложена в разделе 1 Пояснений.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Общество единовременно признало влияние ФСБУ на показатели бухгалтерской отчетности на конец 2021 года с отнесением разниц на нераспределенную прибыль. В бухгалтерском учете результаты такого влияния отражены в межотчетный период – на 01.01.2022 года.

В бухгалтерском балансе за 2022 год были отражены корректировки показателя по стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31.12.2021 в сторону увеличения на 107 142 тыс. руб. (величина влияния начала применения ФСБУ 6/2020 на финансовый результат 2021 года).

Информация о произведенных корректировках изложена в разделе 3.15 Пояснений.

3.4. Долгосрочные обязательства

3.4.1. Долгосрочные заемные средства

Показатель строки 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2022 составляет 20 180 504 тыс. руб., на 31.12.2021 - 0 тыс. руб., на 31.12.2020 - 1 373 727 тыс. руб.

Структура долгосрочных заемных средств Общества представлена в таблице:

Таблица 12 (тыс. руб.)

№ с/с	Наименование счета/субсчета бухгалтерского учета	Код строки	Сальдо на 31.12.2022	Сальдо на 31.12.2021	Сальдо на 31.12.2020
67.01	Долгосрочные кредиты (сумма основного долга)	1411	20 180 504	-	1 373 727
Итого:			20 180 504	-	1 373 727

В составе долгосрочных заемных средств учитывается задолженность по следующим договорам:

Таблица 13 (тыс. руб.)

Наименование кредитора / номер, дата кредитного договора	Валюта	Цель кредита	Сроки погашения займов, кредитов	Сумма задолженности и по кредиту на 31.12.2022	Сумма задолженности и по кредиту на 31.12.2021	Сумма задолженности по кредиту на 31.12.2020
АО «Россельхозбанк»				20 180 504		1 373 727
220000/0002 от 23.09.2022	RUR	ЗФИФ	31.12.2024	20 180 504	-	-
130000/1004 от 14.11.2013	RUR	ЗФИФ	30.12.2022	-	-	21 134
140000/1004 от 31.10.2014	RUR	ЗФИФ	30.12.2022	-	-	37 611
150000/0007 от 14.07.2015	RUR	ЗФИФ	30.12.2022	-	-	10 800
150000/0009 от 10.09.2015	RUR	ЗФИФ	30.12.2022	-	-	205 098
150000/0013 от 18.12.2015	RUR	ЗФИФ	30.12.2022	-	-	391 969
160000/0002 от 04.02.2016	RUR	ЗФИФ	30.12.2022	-	-	136 000
160000/0004 от 16.03.2016	RUR	ЗФИФ	30.12.2022	-	-	30 143
160000/0023 от 16.09.2016	RUR	ЗФИФ	30.12.2022	-	-	304 071
160000/0027 от 20.12.2016	RUR	ЗФИФ	30.12.2022	-	-	190 731
090000/2004 от 19.03.2009	RUR	ЗФИФ	30.12.2022	-	-	10 530
090000/2006 от 01.10.2009	RUR	ЗФИФ	30.12.2022	-	-	35 640

По условиям договоров об открытии кредитных линий на осуществление закупок сельскохозяйственной продукции для формирования интервенционного фонда, заключенных с АО «Российский Сельскохозяйственный банк», погашение (возврат) кредитов (основного долга) осуществляется по мере продажи сельхозпродукции, но не позднее срока погашения установленного условиями кредитного договора.

3.4.2. Отложенные налоговые обязательства

Показатель строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса на 31.12.2022 составляет 42 817 тыс. руб., на 31.12.2021 – 30 429 тыс. руб., на 31.12.2020 - 469 тыс. руб.

В отчетном периоде Обществом формировались ОНО с разницы в амортизации основных средств и доходных вложений в материальные ценности, а также, процентов по аренде по данным бухгалтерского и налогового учета.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Общество единовременно признало влияние ФСБУ на показатели бухгалтерской отчетности на конец 2021 года с отнесением разниц на нераспределенную прибыль. В бухгалтерском учете результаты такого влияния отражены в межотчетный период – на 01.01.2022 года.

В бухгалтерском балансе за 2022 год были отражены корректировки показателя по стр. 1420 «Отложенные налоговые обязательства» по состоянию на 31.12.2021 в сторону увеличения на 29 945 тыс. руб.

Информация о произведенных корректировках изложена в разделе 3.15 Пояснений.

3.4.3. Прочие обязательства

Показатель строки 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса на 31.12.2022 составляет 276 158 тыс. руб., на 31.12.2021 – 297 695 тыс. руб., на 31.12.2020 - 271 431 тыс. руб.

Структура прочих обязательств представлена в таблице:

Таблица 14 (тыс. руб.)

Наименование/субсчет	Сальдо на 31.12.2022	Сальдо на 31.12.2021	Сальдо на 31.12.2020
стр. 1450 "Прочие обязательства"	276 158	297 695	271 431
в т.ч.: 98.02, Доходы будущих периодов по капитальным вложениям за счет субсидий	266 786	274 072	271 431
98.01, Доходы будущих периодов прочие	1 755	-	-
76.07.1 - 76.07.5, Арендные обязательства (долгосрочные)	7 617	23 623	-

Доходы будущих периодов по капитальным вложениям за счет субсидий:

В 2016–2017 годах АО «ОЗК» осуществляло закупку железнодорожных вагонов-хопперов для перевозки зерновых культур. На основании договора на компенсацию части затрат в связи с приобретением грузового железнодорожного подвижного состава от 09 августа 2016 г. № 16/405, заключенного Обществом с Министерством промышленности и торговли Российской Федерации, на лицевой счет АО «ОЗК» в УФК РФ по г. Москве в 2016 году поступило 241 500 тыс. руб. субсидий, в 2017 году – 106 400 тыс. руб.

Доходы будущих периодов прочие:

Отражены полученные доходы (единоразовое вознаграждение) по лицензионным договорам на право использования сайта, созданного в рамках организации единого кольца сайтов АО «ОЗК».

Арендные обязательства (долгосрочные):

Отражены арендные обязательства за минусом процентов по аренде (в рамках применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», Общество одновременно признало влияние ФСБУ на показатели бухгалтерской отчетности на конец 2021 года с отнесением разниц на нераспределенную прибыль. В бухгалтерском учете результаты такого влияния отражены в межотчетный период – на 01.01.2022 года.

В бухгалтерском балансе за 2022 год были отражены следующие корректировки показателей на 31.12.2021: показателя по стр. 1450 «Прочие обязательства» в сторону увеличения на 35 984 тыс. руб. При этом, по стр. 1451 «Доходы будущих периодов по капитальным вложениям за счет субсидий» увеличение составило 12 361 тыс. руб., а по стр. 1453 «Арендные обязательства» - увеличение составило 23 623 тыс. руб.

Информация о произведенных корректировках изложена в разделе 3.15 Пояснений.

3.5. Краткосрочные обязательства

3.5.1. Краткосрочные заемные средства

Показатель строки 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2022 составляет 608 986 тыс. руб., на 31.12.2021 - 866 890 тыс. руб., на 31.12.2020 - 246 672 тыс. руб.

В составе краткосрочных кредитов учитывается задолженность по следующим кредитным договорам:

Таблица 15 (тыс. руб.)

Наименование кредитора / номер, дата кредитного договора	Валюта	Цель кредита	Сроки погашения займов, кредитов	Сумма задолженности по кредиту на 31.12.2022	Сумма задолженности по кредиту на 31.12.2021	Сумма задолженности по кредиту на 31.12.2020
АО «Россельхозбанк»				608 986	866 890	246 672
130000/1004 от 14.11.2013	RUR	ЗФИФ	31.03.2023	21 134	21 134	-
140000/1004 от 31.10.2014	RUR	ЗФИФ	31.03.2023	35 917	35 917	-
150000/0007 от 14.07.2015	RUR	ЗФИФ	31.03.2023	10 800	10 800	-
150000/0009 от 10.09.2015	RUR	ЗФИФ	31.03.2023	118 571	118 571	-
150000/0013 от 18.12.2015	RUR	ЗФИФ	31.03.2023	237 641	237 641	-
160000/0002 от 04.02.2016	RUR	ЗФИФ	31.03.2023	67 204	67 204	-
160000/0023 от 16.09.2016	RUR	ЗФИФ	31.03.2023	117 720	117 720	-
160000/0027 от 20.12.2016	RUR	ЗФИФ	30.12.2022	-	11 232	-
140000/1004 от 31.10.2014	RUR	ЗФИФ	28.02.2022	-	58 019	58 019
150000/0007 от 14.07.2015	RUR	ЗФИФ	28.02.2022	-	14 069	14 069
150000/0009 от 10.09.2015	RUR	ЗФИФ	28.02.2022	-	35 623	35 623
150000/0013 от 18.12.2015	RUR	ЗФИФ	28.02.2022	-	131 468	131 468
160000/0002 от 04.02.2016	RUR	ЗФИФ	28.02.2022	-	1 662	1 662
160000/0004 от 16.03.2016	RUR	ЗФИФ	28.02.2022	-	5 831	5 831

По условиям договоров об открытии кредитных линий на осуществление закупок сельскохозяйственной продукции для формирования интервенционного фонда, заключенных с АО «Российский Сельскохозяйственный банк», погашение (возврат) кредитов (основного долга) осуществляется по мере продажи сельхозпродукции но не позднее срока погашения установленного условиями кредитного договора.

Все ковенанты как долгосрочных, так и краткосрочных кредитных договоров Обществом соблюдены.

3.5.2. Кредиторская задолженность

Показатель строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2022 составляет 4 813 149 тыс. руб., на 31.12.2021 - 407 106 тыс. руб., на 31.12.2020 – 1 005 799 тыс. руб.

Информация о структуре и движении кредиторской задолженности представлена в Приложении № 5 к Пояснениям к ББ и ОФР.

Информация о структуре и величине кредиторской задолженности на отчетные даты представлена в таблице:

Таблица 16 (тыс. руб.)

Наименование	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 273 280	14 230	19 709
Расчеты с покупателями и заказчиками	3	49 644	228 255
Расчеты по налогам и сборам	280 165	61 143	196 608
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	81	9 557	7 869
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	307	63	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	22 305	35 461	316 350
Расчеты с учредителями	237 008	237 008	237 008
Итого:	4 813 149	407 106	1 005 799

Существенное увеличение кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 по сравнению с аналогичным периодом прошлого года связано с закупкой зерна федерального интервенционного фонда при проведении закупочной интервенции 2022 года в рамках исполнения государственного контракта ГК № 225/18-ГК от 07.12.2020 заключенного с

Минсельхозом России.

Информация об имеющихся ограничениях по выплате дивидендов за прошлые периоды изложена в разделе 1 Пояснений.

3.5.3. Оценочные обязательства

Показатель строки 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса на 31.12.2022 составляет 300 687 тыс. руб., на 31.12.2021 – 304 977 тыс. руб., на 31.12.2020 – 227 707 тыс. руб.

Информация о структуре и движении оценочных обязательств представлена в Приложении № 7 к Пояснениям к ББ и ОФР.

Структура оценочных обязательств на отчетные даты представлена в таблице:

Таблица 17 (тыс. руб.)

Наименование	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Оценочное обязательство по выплате вознаграждения работникам по итогам года	142 369	148 242	100 340
Оценочное обязательство (выплата вознаграждения членам Совета директоров, ревизионной комиссии, членам комитетов при Совете директоров)	5 825	10 763	6 748
Резерв на оплату отпусков	63 964	52 796	32 952
Оценочное обязательство (судебные разбирательства)	861	5 508	-
Оценочное обязательство (субсидии)	87 668	87 668	87 668
Итого:	300 687	304 977	227 708

Оценочные обязательства (выплата вознаграждения членам Совета директоров, ревизионной комиссии, членам комитетов при Совете директоров):

Оценочное обязательство по выплате вознаграждения членам Совета директоров рассчитано исходя из планируемого к выплате основного вознаграждения членам Совета директоров, доплат за членство в комитетах Общества, председательство в комитетах с учетом страховых выплат с вознаграждения.

Резерв на оплату отпусков:

Сумма резерва на оплату отпусков была определена и скорректирована на основании инвентаризации обязательств Общества по состоянию на 31.12.2022.

Оценочное обязательство (судебные разбирательства):

1. Решением Арбитражного суда г. Москвы от 16.08.2022 по делу А40-159625/2021 (первая инстанция) с АО «ОЗК» взыскано в пользу ООО «Мильман-Агро» 572 797 руб. – индексация присужденных денежных сумм. Судебное решение не вступило в силу т.к. АО «ОЗК» подана апелляционная жалоба. Однако, по оценке АО «ОЗК» вероятность проигрыша АО «ОЗК» составляет более 50%, в бухгалтерском учете признано оценочное обязательство в сумме заявленных требований.

2. Решением Мещанского районного суда г. Москвы от 25.10.2022 по делу 02-7181/2022 частично удовлетворены исковые требования Шитик Л.В. (взыскан основной долг 8 776 754,46 руб., проценты 234 928, 47 руб., гос. пошлина 53 258,41 руб.). АО «ОЗК» подана апелляционная жалоба. Однако, по оценке АО «ОЗК» вероятность проигрыша АО «ОЗК»

составляет более 50%, в бухгалтерском учете признано оценочное обязательство в сумме заявленных требований – 288 186,88 руб.

Оценочные обязательства (субсидии):

В ходе проведения проверки в ОАО «Новоузенский элеватор» 12.07.2012 и 14.08.2012 была выявлена недостача ЗФИФ на общую сумму 98 251 тыс. руб. В 2012 году ОАО «Новоузенский элеватор» перечислил денежные средства в размере 5 900 тыс. руб. в счет погашения задолженности за утраченное зерно ЗФИФ.

Решением Арбитражного суда города Москвы от 06.05.2019 по делу А40-61596/1962-521 стоимость утраченного зерна и штрафные санкции удержаны с поставщика ООО «Куриловские калачи плюс». По состоянию на 31.12.2022 задолженность ООО «Куриловские калачи плюс» перед АО «ОЗК» не погашена, в бухгалтерском учете сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 100% от суммы дебиторской задолженности.

Учитывая вышеизложенное Общество определило, что, в части недопоставки зерна ЗФИФ на ОАО «Новоузенский элеватор», с момента документально подтвержденной закладки на хранение недопоставленного зерна ЗФИФ до момента обнаружения его отсутствия, АО «ОЗК» были получены из бюджета и направлены Контрагентам субсидии на содержание ЗФИФ (хранение, страхование, проценты банка) на общую сумму 82 232 тыс. руб. Помимо этого, АО «ОЗК» было получено вознаграждение за проведение закупки данного товара и обеспечение его количественно-качественной сохранности в сумме 5 436 тыс. руб. На общую сумму поступивших из бюджета денежных средств (87 668 тыс. руб.) в бухгалтерском учете АО «ОЗК» создано оценочное обязательство.

3.5.4. Прочие обязательства (краткосрочные)

Показатель строки 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса на 31.12.2022 составляет 19 118 тыс. руб., на 31.12.2021 – 17 785 тыс. руб., на 31.12.2020 – 0 тыс. руб.

В составе данного показателя отражены краткосрочные арендные обязательства за минусом процентов по аренде (в рамках применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», Общество одновременно признало влияние ФСБУ на показатели бухгалтерской отчетности на конец 2021 года с отнесением разниц на нераспределенную прибыль. В бухгалтерском учете результаты такого влияния отражены в межотчетный период – на 01.01.2022 года.

В бухгалтерском балансе за 2022 год были отражены корректировки показателя по стр. 1550 «Прочие обязательства» по состоянию на 31.12.2021 в сторону увеличения на 17 785 тыс. руб. (стр. 1551 «Арендные обязательства»)

Информация о произведенных корректировках изложена в разделе 3.15 Пояснений.

3.6. Забалансовые счета

3.6.1. Арендованные основные средства

В составе арендованных основных средств Общество отражает стоимость арендованных помещений, автомобилей и земельного участка.

Таблица 18 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование имущества, местоположение, назначение, краткая характеристика	Арендодатель	2022		2021	
			Учетная стоимость арендованного имущества на 31.12.2022	Размер арендной платы за пользование имуществом в мес. (в т.ч. НДС)	Учетная стоимость арендованного имущества на 31.12.2021	Размер арендной платы за пользование имуществом в мес. (в т.ч. НДС)
1	Помещение по адресу Москва, Земледельческий пер. (995,9 кв.м.)	ООО "ЭСТЕЙТ МЕНЕДЖМЕНТ"	-	-	31 921	1 500
2	Часть земельного участка пл. 1388 кв.м. в г. Новороссийск	ОАО "РЖД"	2	0,004	2	0,004
3	Нежилое помещение (подвал) по адресу Москва, Сходненская ул, д. 56 (12,4 кв.м.)	АО "КОМЭСТЕЙТ"	-	-	984	9,2
4	Парковочное место по адресу Москва, Рублевское ш, д.70, соор.8 (16,8 кв.м)	ООО "СТРОЙ ВЕСТ"	2 102	13,5	-	-
5	Автомобиль Mercedes-Benz GLS 6004M (C120CC 177)	ИП Напара Борис Дмитриевич	25 900	41	-	-
6	Автомобиль TOYOTA Camry H 663 OO 777	ПАО "НКХП"	1 570	5	1 570	5
7	Автомобиль TOYOTA Camry H 664 OO 777	ПАО "НКХП"	1 570	5	1 570	5
8	Автомобиль AURUS SENAT (C294 CC 97)	ООО "ОЗК Трейдинг"	39741	40	-	-
9	Автомобиль CADILLAC ESCALADE (P 943 TO 799 ранее B 546 BC 761)	ООО "ОЗК Трейдинг"	-	-	5037	30
10	Автомобиль Toyota CAMRY (H 650 OO 777)	ООО "ОЗК Трейдинг"	764	5	764	5
11	Автомобиль Тойота LAND CRUISER 200 (P 266 OB 799)	ООО "ОЗК Трейдинг"	4 783	17	4 311	17
12	Автомобиль Toyota Land Cruiser (P871 OB 799)	Сысоев Е.В.	5 420	15	5 420	11,7
13	Автомобиль MERCEDES-BENZ S 560 4MATIC MAYBACH (C 120 CC 177)	ООО "ЭСТЕЙТ ИНВЕСТ"	-	-	12 409	40,99
14	Ноутбук ASUS N752VX-GC278T с жестким диском Seagate 5TB	ООО "Ай Экс Софт"	223	160	223	150
Итого:			82 075	х	64 211	х

3.6.2. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Структура списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов представлена в таблице.

Таблица 19 (тыс. руб.)

Наименование контрагента	Сальдо на 31.12.2022	Сальдо на 31.12.2021
ЗАО "СОРОЧИНСКИЙ КХП"	44 178	44 178
МИНСЕЛЬХОЗ РОССИИ	1 879	1 879
ОАО "БУЗЛУКСКИЙ ЭЛЕВАТОР"	44 176	44 176
ОАО "САКМАРСКИЙ ЭЛЕВАТОР"	178 213	178 213
ООО "АТЛ"	75 162	75 162
ООО "ЛУТОШКИНСКИЙ ЭЛЕВАТОР"	64 791	64 791
ООО "СЕЛЬХОЗПРОДУКТ"	2 660	2 660
ООО "ЮЖНЫЕ ЗАКРОМА"	5 961	-
ООО МЖК "ХАБАРОВСКАЯ СОЯ"	326 857	326 857
Итого	743 877	737 916

3.6.3. Обеспечения обязательств и платежей полученные

Структура обеспечений и обязательств полученных, учтенных на счете 008.01, представлена в таблице:

Таблица 20 (тыс. руб.)

Наименование контрагента	№, дата договора	Сумма поручительства / обеспечения на 31.12.2022	Сумма поручительства / обеспечения на 31.12.2021	Сумма поручительства / обеспечения на 31.12.2020	Срок поручительства / обеспечения	Виды активов, по которым получены поручительства / обеспечения
Поручительства						
Вошедский В.Н.	Договор поручительства №2 от 04.10.2012	8 268	8 268	8 268	- в случае перевода долга по договору поставки с Поставщика на другое лицо, если Поручитель не дал Покупателю согласия отвечать за нового должника; - в случае если Покупатель отказался принять надлежащее исполнение по договору, предложенное Поставщиком или Поручителем; - в случае принятия Покупателем отступного; - в иных предусмотренных законом случаях.	Солidarная ответственность по дебиторской задолженности ООО «АгроТрейд»
Мартынов В.П.	Договор поручительства №3 от 04.10.2012					
ИП Перфилова Д.А.	Договор поручительства №104-07 от 25.12.2017	-	-	5 841	до полного исполнения Сторонами принятых на себя обязательств	Ответственность по дебиторской задолженности Авлаевых С.И.
Банковские гарантии						
АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО)	Банковская гарантия 10285535 от 23.11.2021	860	860	-	до 31.01.2023	Исполнение обязательств по договору с ИП Рыжиков Д.В. (комплексное обслуживание офисных и вспомогательных помещений)
ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	Банковская гарантия М75610 от 04.08.2020	-	458	458	до 31.05.2022	Исполнение обязательств по договору с ООО «ФинЭкспертиза» на оказание аудиторских услуг (РСБУ)
ООО "ЭКСПОБАНК"	Банковская гарантия ЭГ-073068/19 от 18.10.19	-	789	789	до 31.01.2022	Исполнение обязательств по договору с ООО «ИНЭК-СЕРВИС» (комплексное обслуживание офисных и вспомогательных помещений)
Прочие финансовые обеспечения						
АО "АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "УРАЛЬСКИЙ СОЮЗ"	Договор № 0473100002122000002 от 24.10.2022	7 687	-	-	до полного исполнения Исполнителем обязательств по Договору	Обеспечительный платеж и исполнение обязательств на оказание аудиторских услуг по договору (РСБУ, МСФО)
ООО «НКК»	Договор аренды № 62/08 от 01.11.2019	-	12 000	12 000	до полного исполнения Арендатором принятых на себя обязательств по договору аренды движимого и недвижимого имущества № 62/08 от 01.11.2019	Обеспечительный платеж и исполнение обязательств по оплате арендной платы по договору аренды движимого и недвижимого имущества. В 2022 году удержан в счет погашения обязательств арендатора.
Солidarные и прочие должники*						
Бугров Т.Н.	Приговор Пензенского районного суда г. Москвы от 10.06.2021	612 833	613 169	-	До полного исполнения обязательств согласно приговору суда либо непосредственно должником - Бугровым Т.Н., либо солidarными должниками - АО «СРЗ «Южный Севастополь», ООО «Адмата»	Возмещение материального ущерба согласно приговору суда по погашению солidarного долга Newbay Investments L.P. перед АО «ОЗК» по контрактам № 25/10 от 15.02.2013, № 486/10 от 12.12.2012
Итого:		629 648	635 543	27 356		

(*) – счет 008.01 используется, в том числе, в качестве регистра учета дебиторской задолженности, непосредственно связанной с задолженностью, учтенной на балансовых счетах Общества, но несовпадающей по сумме с балансовой стоимостью данных долгов, либо в иных аналогичных случаях.

Информация о структуре и движении обеспечений обязательств и платежей полученных представлена в Приложении № 8 к Пояснениям к ББ и ОФР.

3.6.4. Обеспечения обязательств и платежей выданные

Информация о действующих договорах поручительства и структура обеспечений и обязательств выданных представлена в таблице:

Таблица 21 (тыс. руб.)

Наименование кредитной организации / контрагента	№, дата договора поручительства	Обеспечение и обязательства выданы на 31.12.2022	Обеспечение и обязательства выданы на 31.12.2021	Организация, по обязательствам которых выданы поручительства, залог	Срок действия договора поручительства	Балансовая стоимость имущества, переданного в залог	Лимит поручительства	Установленные ограничения использования переданного в залог имущества
АО "ОТП БАНК"	15-01-01/2021/31-1 от 12.10.2021	-	2 006 720	ООО "ОЗК Трейдинг"	11.01.2023	-	на всю сумму обязательств	
АО "РОСЭКСИМБАНК"	2-ПЮ15/000-905 от 15.09.2022	1 701 882	-	ООО "ОЗК Трейдинг"	20.09.2027	-	на всю сумму обязательств	
АО "РОСЭКСИМБАНК"	1-ПЮ15/000-720 от 21.05.2021	-	-	ООО "ОЗК Трейдинг"	21.05.2025	-	на всю сумму обязательств	
Банк ГПБ (АО)	0722-001-0000-ГС-П от 17.01.2022	1 800 000	-	ООО "ОЗК Трейдинг"	16.10.2027	-	1 800 000	
ООО "РСХБ ФАКТОРИНГ"	16.06.21-А_РСХБФ_101_ПР1 от 17.06.2021	2 360 000	1 008 310	ООО "ОЗК Трейдинг"	31.12.2023	-	2 360 000	
ООО "РСХБ ФАКТОРИНГ"	28.07.21-А_РСХБФ_125_ПР1 от 23.08.2021	-	614 154	ООО "ОЗК Трейдинг"	31.12.2023	-	на всю сумму обязательств	
ООО "СТРОЙ ВЕСТ"	IV-1305-СВ/П от 09.02.2022	13	-	обеспечительный платеж – аренда машиноместа	30.11.2023	-		
ООО "ЭСТЕЙТ МЕНЕДЖМЕНТ"	93/07 от 22.07.2020	3 000	3 000	обеспечительный платеж – аренда помещения	30.06.2023	-		
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	ПЮ0070-21-3-0 от 18.10.2021	4 186 473	3 846 760	ООО "ОЗК Трейдинг"	01.11.2026	-	на всю сумму обязательств	
ПАО "СВКОМБАНК"	ДП-КЛ-1950-КС/00-1950-18 от 16.10.2018	-	-	ООО "ОЗК Трейдинг"	13.10.2023	-	на всю сумму обязательств	
ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ"	539-21/П1-40 от 11.02.2022	2 000 000	-	ООО "ОЗК Трейдинг"	01.01.2026	-	на всю сумму обязательств	
ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ"	566-19/П1 от 30.10.2019	-	-	ООО "ОЗК Трейдинг"	18.10.2024	-	на всю сумму обязательств	
ПАО РОСБАНК	UZH/PR/095/19 от 13.11.2019	-	4 928 955	ООО "ОЗК Трейдинг"	12.03.2023	-	5 600 000	
ПАО СБЕРБАНК	ДП01_130D007Y от 10.10.2022	60 000	-	ОАО "Буторинковский мелькомбинат"	07.09.2026	-	на всю сумму обязательств	
ПАО СБЕРБАНК	130121278X/П-1 от 21.11.2021	-	-	ОАО "Буторинковский мелькомбинат"	16.12.2025	-	на всю сумму обязательств	
ПАО СБЕРБАНК	130120166X/П-1 от 23.12.2020	-	-	ОАО "Буторинковский мелькомбинат"	18.11.2024	-	на всю сумму обязательств	
ПАО СБЕРБАНК	1301192125X/П-1 от 09.12.2019	-	-	ОАО "Буторинковский мелькомбинат"	07.11.2023	-	на всю сумму обязательств	
ПАО СБЕРБАНК	520D00716/ДП1 от 30.08.2022	2 000 000	-	ООО "ОЗК Трейдинг"	29.08.2027	-	2 000 000	
ПАО СБЕРБАНК	5221/0000/2020/0684/ДП-1 от 16.07.2021	-	1 739 511	ООО "ОЗК Трейдинг"	15.07.2025	-	на всю сумму обязательств	
ПАО "Московский кредитный банк"	ДП51201/18 от 12.12.2018	-	-	ООО "ОЗК Трейдинг"	12.06.2023	-	на всю сумму обязательств	
ПАО "Московский кредитный банк"	153501/18 от 12.12.2018	-	-	ООО "ОЗК Трейдинг"	12.06.2023	-	на всю сумму обязательств	
АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	210700/0005-8 от 29.04.2021	-	2 335 200	ООО "ОЗК Трейдинг"	08.12.2025	-	2 055 934	
АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	Договора залога ЗФИФ	20 789 490	866 890	АО «ОЗК» по дог. об открытии кредитных линий на осущ-е закупок с/х. продукции для формирования интервенционного фонда		614 118		Предмет залога может использоваться Залогодателем для осуществления товарных интервенций путем проведения торгов на бирже в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, а также по решению Правительства Российской Федерации без проведения торгов на биржах. При этом при принятии решения о реализации Препия залога, без проведения торгов на бирже, Залогодатель обязан до его реализации письменно уведомить об этом Залогодержателя.
Итого, тыс. руб.		34 900 858	17 339 500			614 118		
Societe Generale, Paris, Zurich Branch	б/н от 18.11.2021	-	-	GRAINEXPORT SA	18.11.2026	-	на всю сумму обязательств	
SBERBANK (Switzerland) AG	б/н от 30.10.2018	-	26 654	GRAINEXPORT SA	31.12.2021	-	на всю сумму обязательств	
РОСБАНК ПАО	UZH/PR/095/19 от 13.11.19	-	-	ООО "ОЗК Трейдинг"	12.03.2023	-	на всю сумму обязательств	
АО "ОТП БАНК"	17-01-01/2020/43-1 от 30.09.2020	-	-	ООО "ОЗК Трейдинг"	29.03.2025	-	на всю сумму обязательств	
АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	210700/0005-8 от 29.04.2021	-	5 341	ООО "ОЗК Трейдинг"	08.12.2025	-	на всю сумму обязательств	
Итого, тыс. долл. США			31 995					
SBERBANK (Switzerland) AG	б/н от 30.10.2018	-	6 283	GRAINEXPORT SA	31.12.2028	-	на всю сумму обязательств	
Итого, тыс. евро			6 283					

Обеспечения и обязательства выданные отражены в сумме фактической задолженности компаний-должников перед Кредиторами с учетом процентов по состоянию на 31.12.2022 (на основании данных, представленных компаниями-должниками, кредитными организациями) с учетом лимитов предоставленных поручительств.

Информация о структуре и движении обеспечений обязательств и платежей выданных представлена в Приложении № 8 к Пояснениям к ББ и ОФР.

3.7. Отчет о финансовых результатах

3.7.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

В 2022 году выручка от реализации товаров и услуг (без НДС) составила 1 332 483 тыс. руб., в 2021 – 1 848 436 тыс. руб.

Структура выручки представлена в таблице:

Таблица 22 (тыс. руб.)

Показатель	За январь – декабрь 2022	За январь – декабрь 2021
Выручка от реализации зерна ЗФИФ	13 647	790 042
Выручка от оказания услуг (вознаграждение агента) - проведение закупочных интервенций, обеспечение сохранности ЗФИФ	320 266	24 312
Выручка от сдачи имущества в аренду	994 827	1 034 048
Выручка от оказания прочих услуг	3 743	34
Итого:	1 332 483	1 848 436

Основной причиной снижения выручки в 2022 году по сравнению с 2021 годом является завершение реализации зерна запасов федерального интервенционного фонда в рамках проведения государственной товарной интервенции согласно государственному контракту от 26.12.2018 № 371/18-ГК.

По итогам 2022 года прибыль от операций со ЗФИФ, подлежащая перечислению в бюджет Российской Федерации, составила 13 196 тыс. руб., что на 40 913 тыс. руб. ниже уровня прошлого года (54 109 тыс. руб. по итогам 2021 года).

В связи с изменениями, внесенными в Учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2022 год, с 01.01.2022 в качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются в том числе доходы от сдачи имущества в аренду, а также предоставления за плату во временное владение и пользование активов (в том числе железнодорожных вагонов). В свою очередь, в расходах по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. В 2021 году данные доходы и соответствующие им расходы (кроме доходов от сдачи в аренду железнодорожных вагонов и их амортизации) отражались в составе прочих доходов и расходов.

Учитывая вышеизложенное, для сопоставимости данных, в отчете о финансовых результатах за 2021 год были отражены корректировки показателя по стр. 2110 «Выручка» в сторону увеличения на 60 424 тыс. руб. (по стр. 2113 «Выручка от сдачи имущества в аренду» - на 60 390 тыс. руб., по стр. 2114 «Выручка от оказания прочих услуг» - на 34 тыс. руб.)

Информация о произведенных корректировках изложена в разделе 3.15 Пояснений.

3.7.2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

В 2022 году себестоимость проданных товаров, работ, услуг составила 110 944 тыс. руб., в 2021 – 868 796 тыс. руб.

Структура себестоимости представлена в таблице:

Таблица 23 (тыс. руб.)

Показатель	За январь – декабрь 2022	За январь – декабрь 2021
Себестоимость зерна ЗФИФ	10 211	737 964
Себестоимость оказанных услуг	100 733	130 832
Итого:	110 944	868 796

В связи с изменениями, внесенными в Учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2022 год, для сопоставимости данных, в отчете о финансовых результатах за 2021 год были отражены корректировки показателя по стр. 2120 «Себестоимость продаж» по состоянию на 31.12.2021 в сторону увеличения на 4 816 тыс. руб. (стр. 2122 «Себестоимость оказанных услуг»).

Информация о произведенных корректировках изложена в разделе 3.15 Пояснений.

3.7.3. Коммерческие расходы

Структура коммерческих расходов за 2021-2022 гг. представлена в таблице:

Таблица 24 (тыс. руб.)

Статьи расходов	За январь – декабрь 2022	За январь – декабрь 2021
Расходы на обслуживание ЗФИФ, проведение интервенции, осуществление гуманитарных поставок	30 113	3 354
<i>в т.ч. услуги сюрвейера</i>	<i>25 329</i>	<i>465</i>
Прочие коммерческие расходы	1 355	976
Итого:	31 468	4 330

Расходы на обслуживание ЗФИФ включают затраты на перемещение ЗФИФ, сюрвейерские услуги, услуги элеваторов по отгрузке и перевалке, затраты на осуществление проверок количественно-качественной сохранности ЗФИФ и прочее.

Существенный рост данного показателя за 2022 год связан с закупкой зерна федерального интервенционного фонда при проведении закупочной интервенции 2022 года в рамках исполнения государственного контракта ГК № 225/18-ГК от 07.12.2020 заключенного с Минсельхозом России.

3.7.4. Управленческие расходы

Структура управленческих расходов за 2021-2022 гг. представлена в таблице:

Таблица 25 (тыс. руб.)

Статьи расходов	за Январь – Декабрь 2022	за Январь – Декабрь 2021
Амортизация	25 751	16 695
Арендная плата	19 018	20 144
Аудиторские услуги	10 941	9 565
Расходы на оплату труда	497 964	516 750
Отпуска (включая суммы начисленного резерва)	77 830	76 560
Страховые взносы на обязательное страхование	109 335	110 968
Взносы на добровольное медицинское страхование	6 690	8 921
Резерв планируемых к выплате вознаграждений персоналу	142 368	148 243
Прочие расходы денежного характера, не учитываемые в целях налогообложения прибыли	2 369	2 773
Канцелярские расходы	660	1 351
Командировочные расходы	16 330	12 860
Коммунальные услуги	10 896	10 174

Информационно-консультационные услуги	9 537	11 894
Участие в выставках, конференциях, форумах	17 766	16 648
Налог на имущество	6 951	6 724
НДС (распределяемый по видам деятельности)	4 222	-
Транспортный налог	59	45
Образовательные услуги	2 222	3 502
Литература и подписка на периодические издания	623	545
Списание стоимости лицензий	16 080	7 681
Рекламные расходы	3 774	4 373
Ремонт и обслуживание оборудования, а/м	5 964	3 831
Страхование	980	1 017
Почтово-телеграфная и курьерская связь	511	352
Телефонная связь, интернет	1 963	1 506
Хозяйственные расходы	4 319	8 214
Юридические, нотариальные услуги	1 043	833
Прочие	26 214	25 529
Итого	1 022 380	1 027 698

3.7.5. Прочие доходы

3.7.5.1. Доходы от участия в других организациях

В составе доходов от участия в других организациях по строке 2310 отчета о финансовых результатах отражены начисленные к получению от дочерних и зависимых акционерных обществ дивиденды в общей сумме 936 878 тыс. руб.

Начисление и поступление дивидендов от дочерних и зависимых обществ в течение 2022 года представлено в таблице:

Таблица 26 (тыс. руб.)

Контрагент	Задолженность на 31.12.2021	Начислено	Поступило на расчетный счет	Задолженность на 31.12.2022
Дочерние общества				
АО "АРДАТОВСКОЕ ХПП"	-	2 494	2 494	-
АО "АТЯШЕВСКОЕ ХПП"	-	3 170	3 170	-
АО "ПОРТОВЫЙ ЭЛЕВАТОР"	-	12 916	12 916	-
АО "РЕЗЕРВХЛЕБ"	-	916 528	916 528	-
ОАО "БМК"	20 298	-	8 400	11 898
ОАО "СУРОВИКИНСКИЙ ЭЛЕВАТОР"	2 543	-	-	2 543
Зависимые общества				
ОАО "ХЛЕБНАЯ БАЗА №3"	-	1 770	1 770	-
ИТОГО:	22 841	936 878	945 278	14 441

3.7.5.2. Прочие доходы

Прочие доходы (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах) составили за 2022 год 86 980 тыс. руб., за 2021 год – 86 980 тыс. руб.

Структура прочих доходов за 2021–2022 гг. представлена в таблице.

Таблица 27 (тыс. руб.)

Статьи доходов	за Январь – Декабрь 2022	за Январь – Декабрь 2021
Возмещение причиненного ущерба	602	38
Доходы от предоставления прав пользования основными средствами, НМА (без НДС)	68	-
Доходы, связанные с выбытием ОС, МПЗ (без НДС)	1 021 232	485
Государственная пошлина	271	218
Доходы от продажи ценных бумаг	158 000	-

Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	3	1
Доходы от списания кредиторской задолженности	-	5 359
Курсовые разницы	6	15
Изменение стоимости финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость	5 377 944	2 189 099
Прочие внереализационные доходы	3 492	1
Прочие доходы по операциям ЗФИФ	-	2 870
Резервы по сомнительным долгам	22 224	28 220
Резерв под обесценение акций, финансовых вложений	126 768	85 584
Резерв под оценочные обязательства	12 612	-
Резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов	-	231
Субсидия	7 286	9 721
Услуги по предоставлению поручительства	15 381	4 826
Штрафы и неустойки в соответствии с условиями заключенных договоров	2 520	1 836
Юридические, бухгалтерские услуги	-	991
Итого	6 748 409	2 329 495

Существенный рост данного показателя за 2022 год связан с получением дохода от реализации доходных вложений в материальные ценности (движимое и недвижимое имущество расположенное в г. Новороссийск) в сумме 1 021 232 тыс. руб. (пп. 3.1.3 Пояснений).

В связи с изменениями, внесенными в Учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2022 год, для сопоставимости данных, в отчете о финансовых результатах за 2021 год были отражены корректировки показателя по стр. 2340 «Прочие доходы» в сторону уменьшения на 60 424 тыс. руб.

Информация о произведенных корректировках изложена в разделе 3.15 Пояснений.

3.7.6. Прочие расходы

3.7.6.1. Проценты к уплате

Показатель строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах за 2022 год составляет 0 руб., за 2021 год – 0 руб.

В 2022 году расходы на проценты по кредитам, полученным от АО «Россельхозбанк» и направленным на формирование ЗФИФ, составили 234 857 тыс. руб. и погашены за счет полученных субсидий из бюджета Российской Федерации.

3.7.6.2. Прочие расходы

Прочие расходы (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах) составили за 2022 год (1 277 713) тыс. руб., за 2021 год – (1 658 247) тыс. руб.

Структура прочих расходов за 2021–2022 гг. представлена в таблице.

Таблица 28 (тыс. руб.)

Статьи расходов	за Январь – Декабрь 2022	за Январь – Декабрь 2021
Амортизация ОС непроизводственного назначения	-	87
Амортизация нематериальных активов, не учит. в целях налогообложения прибыли	18	-
Биржевые, клиринговые услуги	818	2 222
Благотворительность	60 000	59 977
Возмещение причиненного ущерба	166	310
Выплаты поощрительного характера	-	1 919
Выплаты социального характера	2 538	2 698

Выплаты членам совета директоров и ревизионной комиссии	4 890	8 130
Государственная пошлина	549	413
Дебиторская задолженность, нереальная ко взысканию	-	3 364
Курсовые разницы	9	-
Налог на землю	3 464	3 464
Изменение стоимости финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость	5 412 418	3 654 244
Проценты по арендному обязательству	935	-
Прочие внереализационные расходы	14 822	3 526
Расходы, связанные с выбытием акций и долей участия	109 552	-
Расходы, связанные с выбытием ОС и доходных вложений	373 682	-
Расходы по оплате услуг кредитных организаций	1 405	1 396
Оценка	-	1 550
Затраты, связанные с предотвращением или ликвидацией чрезвычайных ситуаций	1 290	-
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	-	16
Резервы по сомнительным долгам	188 529	38 996
Резерв под обесценение финансовых вложений	627 434	161 995
Резерв под оценочные обязательства	6 686	16 270
Резерв под обесценение МПЗ	-	19
Штрафы, пени и иные санкции за нарушение условий договора	2 368	587
Итого	6 811 573	3 961 183

В связи с изменениями, внесенными в Учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2022 год, для сопоставимости данных, в отчете о финансовых результатах за 2021 год были отражены корректировки показателя по стр. 2350 «Прочие расходы» в сторону уменьшения на 4 816 тыс. руб.

Информация о произведенных корректировках изложена в разделе 3.15 Пояснений.

В отчете о финансовых результатах за 2021–2022 гг. прочие доходы (стр. 2340) и расходы (стр. 2350) отражены свернуто по следующим статьям:

- доходы и расходы по прочим банковским услугам;
- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы и расходы, связанные с покупкой (продажей) валюты;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (резерв под обесценение ценных бумаг, резерв под обесценение МПЗ, резерв по сомнительным долгам);
- доходы и расходы от переоценки финансовых вложений (акций) по рыночной стоимости.

3.8. Учет расчетов по налогу на прибыль

Прибыль до налогообложения Общества за 2022 год составил 1 805 205 тыс. руб.

Согласно налоговой декларации за 2022 год сумма налога на прибыль составляет 313 383 тыс. руб. Применяемая Обществом ставка по налогу на прибыль – 20%.

Взаимозависимость между расходом по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения представлены в таблице:

Таблица 29 (тыс. руб.)

Показатель	Номер строки Отчета о финансовых результатах	Сумма	Сумма
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 805 205	(758 125)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль – итоговая величина за год по ставке 20%		(361 041)	151 625
Налог на прибыль	2410	(319 066)	(59 223)
в т.ч.: текущий налог на прибыль	2411	(313 383)	(45 231)
отложенный налог на прибыль	2412	(5 683)	(13 992)
Балансирующая величина		(41 975)	(210 848)
в т.ч.: ПНР		(1 069 356)	(755 899)
ПНД		1 027 381	545 051

Структура показателя «Отложенный налог на прибыль»:

Таблица 30 (тыс. руб.)

Объекты учета	Признано в 2022 году	Погашено в 2022 году	Итого
Вычитаемые временные разницы, формирующие ОНА			6 705
Резерв на обесценение ТМЦ	-	-	-
Разница в амортизации основных средств	869	5	864
Резерв по сомнительным долгам	5 902	4 892	1 010
Резерв на выплату вознаграждения персоналу	28 474	29 649	(1 175)
Арендные обязательства	6 006	-	6 006
Налогооблагаемые временные разницы, формирующие ОНО			42 332
Разница в амортизации основных средств и доходных вложений	44 824	8 480	36 344
Арендные обязательства	5 989	-	5 989
Оценочное обязательство по отпускам	-	-	-
Пересчет отложенных налоговых обязательств (переход на ФСБУ 6/2020, 25/2018)			(29 945)
	748	30 693	(29 945)
ВСЕГО (ОНА-ОНО):	x	x	(5 682)

Структура постоянных налоговых разниц:

Таблица 31 (тыс. руб.)

Объекты учета	Счет учета	Постоянные разницы в оценке активов и обязательств	Признан ПНД	Признан ПНР
Дивиденды начисленные	91.01	936 878	187 376	-
Доходы/расходы, связанные с выбытием акций и долей участия	91.01	158 000	31 600	-
Изменение стоимости финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость	91.01	5 377 944	1 075 589	-
Списанная кредиторская задолженность	91.01	(1 787)	(357)	-
Прочие доходы, не учитываемые в целях налогообложения прибыли	91.01	45	9	-
Резерв по сомнительным долгам	91.01	3 726	745	-
Резерв под обесценение акций, финансовых вложений	91.01	126 768	25 354	-
Резерв под оценочные обязательства	91.01	5 872	1 174	-
Амортизация ОС	91.02	117	-	23
Амортизация нематериальных активов, не учитываемая в целях налогообложения прибыли	91.02	18	-	4
Благотворительность	91.02	60 000	-	12 000

Возмещение причиненного ущерба по решению суда	91.02	62	-	12
Выплаты социального характера	91.02	2 538	-	508
Выплаты членам совета директоров и ревизионной комиссии	91.02	4 890	-	978
Дебиторская задолженность, нереальная ко взысканию	91.02	(1 787)	-	(357)
Доходы/расходы, связанные с выбытием акций и долей участия	91.02	109 552	-	21 910
Затраты, связанные с предотвращением или ликвидацией чрезвычайных ситуаций	91.02	214	-	43
Изменение стоимости финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость	91.02	5 412 418	-	1 082 484
НДС с реализации на неограниченный круг лиц	91.02	882	-	176
НДС, не возмещаемый из бюджета	91.02	270	-	54
Пени в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах	91.02	28	-	6
Прочие доходы/расходы, относящиеся к обычным видам деятельности, учитываемые в целях налогообложения прибыли	91.02	1 267	-	253
Прочие доходы/расходы денежного характера, не учитываемые в целях налогообложения прибыли	91.02	12 189	-	2 438
Резервы по сомнительным долгам	91.02	159 018	-	31 804
Резерв под обесценение финансовых вложений	91.02	627 434	-	125 487
Резерв под оценочные обязательства	91.02	6 686	-	1 337
Штрафы, пени, не принимаемые для целей налогообложения прибыли	91.02	(4 054)	-	(811)
Найм жилого помещения	44.01	176	-	35
Прочие коммерческие расходы, не учитываемые в целях налогообложения прибыли	44.01	10	-	2
Прочие списания, относимые к технологическим потерям	44.01	299	-	60
Суточные	44.01	39	-	8
Командировочные расходы (проезд)	44.01	896	-	179
Найм жилого помещения	26	579	-	116
Прочие расходы денежного характера, не учитываемые в целях налогообложения прибыли	26	2 550	-	510
Суточные	26	95	-	19
Командировочные расходы (проезд)	26	1 185	-	237
Итого:		x	1 321 489	(1 279 514)
Всего:		x	41 975	

3.9. Дополнительные показатели в отчете о финансовых результатах

Дополнительные показатели отчета о финансовых результатах (стр. 2460 «Прочее») отражают следующие показатели:

2022 год: сумму чистой прибыли, полученной в 2022 году от реализации зерна федерального интервенционного фонда при проведении товарной интервенции в рамках государственного контракта, отгрузок ЗФИФ в регионы Российской Федерации и прочих доходов по операциям ЗФИФ в сумме 13 196 тыс. руб.

2021 год: сумму чистой прибыли, полученной в 2021 году от реализации зерна федерального интервенционного фонда при проведении товарной интервенции в рамках государственного контракта, отгрузок ЗФИФ в регионы Российской Федерации и прочих доходов по операциям ЗФИФ в сумме 54 109 тыс. руб.

3.10. Базовая прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию составил за 2022 год – 0,20953 тыс. руб., 2021 год – (0,12396) тыс. руб.

Расчет базовой прибыли на акцию представлен в таблице.

Таблица 32 (тыс. руб.)

Показатели	2022 год	2021 год
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение года, шт.	7 029 879	7 029 879
Чистая прибыль (убыток)	1 472 943	(871 457)
Базовая прибыль (убыток) на акцию	0,20953	(0,12396)

3.11. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств (ОДДС) составляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н.

В Отчете о движении денежных средств поступления и выплаты отражены свернуто по видам активов (займы, кредиты).

Так же отражаются свернуто поступления денежных средств от реализации ЗФИФ и возвраты покупателям ЗФИФ ранее полученных авансов.

Краткосрочные депозиты со сроком погашения до трех месяцев включены в состав денежных эквивалентов.

Из ОДДС исключены обороты денежных средств по специальным счетам Общества, в том числе открытым в территориальных органах федерального казначейства (ЗФИФ), которые не входят в состав денежных средств и денежных эквивалентов.

Структура показателей «прочие поступления» (стр. 4119 ОДДС), «прочие платежи» (стр. 4129 ОДДС) приведена в таблице

Таблица 33 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2022	2021
Прочие поступления (стр. 4119):	336 448	206 734
проценты остаткам на счетах	15 585	9 458
проценты НКЦ	34 370	46 497
возврат налога на прибыль из бюджета	-	127 994
обеспечительный платеж	4 459	-
продление договоров займа	3 414	-
перечисления со счета УФК	6 735	-
платежи по судебным делам	269 936	21 689
прочие доходы	1 949	1 096
Прочие платежи (стр. 4129):	95 103	101 067
благотворительность	60 000	60 000
вознаграждение членам совета директоров	6 036	10 784
прочие налоги	12 154	10 075
услуги банка	1 139	1 149
выдача под отчет	5 559	6 197
вознаграждение ГПХ, договоры услуг	2 196	1 955

Перечисление среднего заработка на время трудоустройства за второй, третий месяц после увольнения	-	5 211
НДФЛ прочий, кроме стр. 4122 «в связи с оплатой труда работников»	1 230	254
членские взносы	5 600	600
квотирование	263	268
прочие расходы	926	4 574

3.12. Чистые активы

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2022 составили 23 605 829 тыс. руб., на 31.12.2021 – 22 140 172 тыс. руб.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», Общество единовременно признало влияние ФСБУ на показатели бухгалтерской отчетности на конец 2021 года с отнесением разниц на нераспределенную прибыль. В бухгалтерском учете результаты такого влияния отражены в межотчетный период – на 01.01.2022 года.

В бухгалтерской отчетности за 2022 год в отчете об изменениях капитала были отражены корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок (переход на новые ФСБУ) повлиявших на размер чистых активов на конец 2021 года. Чистые активы на 31.12.2021 года увеличились на 107 142 тыс. руб.

Информация о произведенных корректировках изложена в разделе 3.15 Пояснений.

3.13. Условные обязательства и условные активы

Общество является ответчиком в ряде судебных процессов. По мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

3.14. События после отчетной даты

Существенные события, оказавшие влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, не выявлены.

3.15. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности за прошлые периоды

Бухгалтерский баланс:

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год (перспективно без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности). В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», Общество единовременно признало влияние ФСБУ на показатели бухгалтерской отчетности на конец 2021 года с отнесением разниц на нераспределенную прибыль. В бухгалтерском учете результаты такого влияния отражены в межотчетный период – на 01.01.2022 года.

В балансе за 2022 год отражены корректировки показателей на 31.12.2021 по стр. 1150 «Основные средства», стр. 1160 «Доходные вложения в материальные ценности», стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», стр. 1420 «Отложенные налоговые обязательства», стр. 1450 «Прочие обязательства», стр. 1550 «Прочие обязательства».

Произведенные корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2021 отражены в таблице.

Таблица 34 (тыс. руб.)

Код строки	Наименование показателя	на 31.12.2021			Пояснение
		До изменения	После изменения	Сумма корректировки	
Бухгалтерский баланс					
АКТИВ					
1150	Основные средства	62 137	102 270	40 133	Корректировки связанные с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (альтернативный (перспективный) переход)
	в т.ч.: основные средства в организации	60 665	59 390	(1 275)	- влияние применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» - применение ликвидационной стоимости ОС
	права пользования активами	-	41 408	41 408	- влияние применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» - отражение в учете стоимости права пользования активами по основным средствам в аренде
1160	Доходные вложения в материальные ценности	3 789 489	3 940 212	150 723	Корректировки связанные с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (альтернативный (перспективный) переход) - применение ликвидационной стоимости ОС в составе доходных вложений
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	5 714 959	5 715 411	452	включен остаток денежных средств на корпоративных банковских картах
	в т.ч.: расчетные счета	307 156	307 608	452	
1260	Прочие оборотные активы	18 802	18 350	(452)	исключен остаток денежных средств на корпоративных банковских картах
	в т.ч.: прочие специальные счета	452	-	(452)	
Итого корректировка:				190 856	
ПАССИВ					
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	9 913 192	10 020 333	107 141	Влияние на финансовый результат корректировок, связанных с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (альтернативный (перспективный) переход)
1420	Отложенные налоговые обязательства	484	30 429	29 945	Влияние применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» - применение ликвидационной стоимости ОС, корректировка ВР
1450	Прочие обязательства	261 710	297 695	35 985	
	в т.ч.: доходы будущих периодов по капитальным вложениям за счет субсидий	261 710	274 072	12 362	- влияние начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» - учет ликвидационной стоимости ОС, корректировка ранее начисленной амортизации ОС (ж/д вагоны), пересчет суммы ранее полученных субсидий, учтенных в прочих доходах
	арендные обязательства (долгосрочные)	-	23 623	23 623	- влияние начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» - отражение в учете арендных обязательств
1550	Прочие обязательства	-	17 785	17 785	
	в т.ч.: арендные обязательства (краткосрочные)	-	17 785	17 785	- влияние начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» - отражение в учете арендных обязательств
Итого корректировка:				190 856	

Отчет о финансовых результатах:

Согласно Учетной политике на 2022 год для целей бухгалтерского и налогового учета (утв. приказом генерального директора Общества от 30.12.2021 № 241) в качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- доходы от реализации купленных товаров;
- доходы от реализации сельскохозяйственной продукции ЗФИФ;
- доходы от оказания услуг в рамках осуществления деятельности в качестве государственного агента при проведении государственных закупочных / товарных интервенций, обеспечении сохранности ЗФИФ, организации поставок гуманитарной помощи;
- доходы от сдачи имущества в аренду, а также предоставления за плату во временное владение и пользование активов (в том числе железнодорожных вагонов);
- доходы от оказания прочих услуг.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими поступлениями (в соответствии с п. 4 ПБУ «Доходы организаций»).

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в п. 15.1.1 Учетной политики для целей бухгалтерского учета (п. 2.1.13.1 Пояснений).

Произведенные корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2021 год связанные с изменением Учетной политики на 2022 год отражены в таблице.

Таблица 35 (тыс. руб.)

Код строки	Наименование показателя	2021			Пояснение
		До изменения	После изменения	Сумма корректировки	
Отчет о финансовых результатах					
2110	Выручка	1 788 012	1 848 436	60 424	Ретроспектива - изменения Учетной политики на 2022 год (изменение состава доходов / расходов по обычным видам деятельности)
	<i>в т.ч.: выручка от сдачи имущества в аренду</i>	973 658	1 034 048	60 390	
	<i>выручка от оказания прочих услуг</i>	-	34	34	
2120	Себестоимость продаж	(863 980)	(868 796)	(4 816)	
	<i>в т.ч.: себестоимость оказанных услуг</i>	(126 016)	(130 832)	(4 816)	
2340	Прочие доходы	86 980	26 556	(60 424)	
2350	Прочие расходы	(1 663 063)	(1 658 247)	4 816	
Итого корректировка:				-	

Отчет о движении денежных средств:

В Отчете о движении денежных средств за 2021 год были отражены корректировки показателя строки 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец года» в части увеличения показателя на сумму 452 тыс. руб. – на сумму остатка денежных средств на корпоративных банковских картах по состоянию на 31.12.2021.

Произведенные корректировки показателей отчета о движении денежных средств за 2021 год отражены в таблице.

Таблица 36 (тыс. руб.)

Код строки	Наименование показателя	2021			Пояснение
		До изменения	После изменения	Сумма корректировки	
Отчет о движении денежных средств					
4120	Платежи - всего:	(1 157 477)	(1 157 025)	452	1. исключен перевод денежных средств на корпоративные банковские карты 2. выделен из прочих платежей НДС уплаченный
	в т.ч.: НДС уплаченный	-	(101 067)	452	
	прочие платежи	(127 620)	(26 101)		
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец года	5 714 959	5 715 411	452	включен остаток денежных средств на корпоративных банковских картах
Итого корректировка:				452	увеличение остатка ДС на конец года на сумму остатка на корпоративных банковских картах

3.16. Учет операций со ЗФИФ

В соответствии с частью 7 статьи 14 Федерального закона «О развитии сельского хозяйства» Правительство Российской Федерации постановлением от 05.10.2016 № 1003 утвердило «Правила приобретения сельскохозяйственной продукции у сельскохозяйственных товаропроизводителей и (или) организаций и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих первичную и (или) последующую (промышленную) переработку сельскохозяйственной продукции, произведенной сельскохозяйственными товаропроизводителями на территории Российской Федерации, в процессе проведения государственных закупочных интервенций и ее реализации» (далее – Правила 1003).

В соответствии с пунктом 7 Правил 1003 приобретение сельскохозяйственной продукции у сельскохозяйственных товаропроизводителей и (или) перерабатывающих организаций в процессе проведения государственных закупочных интервенций, реализация сельскохозяйственной продукции из интервенционного фонда, организация хранения запасов интервенционного фонда, страхование запасов интервенционного фонда и организация обеспечения их количественной и качественной сохранности осуществляются агентом на основании государственного контракта, заключенного с Министерством сельского хозяйства Российской Федерации.

АО «ОЗК» является единственным государственным агентом, который осуществляет в соответствии с Правилами 1003 **операции с запасами федерального интервенционного фонда, принадлежащими Российской Федерации (далее – ЗФИФ, операции со ЗФИФ)**, в рамках своих полномочий, установленных Правительством Российской Федерации.

Пунктом 20 Правил 1003 определено, что средства, полученные от реализации сельскохозяйственной продукции из запасов интервенционного фонда, кроме средств, необходимых для погашения агентом кредитов и уплаты, установленных законодательством Российской Федерации налогов, направляются в доход федерального бюджета. Таким образом, обязанность по уплате налогов с операций со ЗФИФ возложена на Общество. В соответствии с пунктом 1 статьи 24 НК РФ лица, на которых возложены обязанности по

исчислению, удержанию у налогоплательщика и перечислению налогов в бюджетную систему Российской Федерацией, признаются налоговыми агентами. Статус Общества как налогового агента при перечислении в бюджет НДС и налога на прибыль с операций по реализации зерна ЗФИФ, принадлежащего Российской Федерации, подтвержден в письме Управления налогового мониторинга Федеральной налоговой службы, которое было направлено в ответ на запрос Общества сопроводительным письмом ИФНС России № 8 по г. Москве от 16.06.2020 № 20-11/014899.

Пунктом 21 Правил 1003 установлено, что учет запасов интервенционного фонда осуществляется на балансе государственного агента, т.е. Общества.

АО «ОЗК», являясь единственным государственным агентом по закупке и реализации зерна ЗФИФ, на протяжении многих лет последовательно применяет в отношении бухгалтерского и налогового учета операций со ЗФИФ вышеуказанные положения Правил 1003, а именно: Общество учитывает зерно ЗФИФ на своем бухгалтерском балансе, включает в выручку и себестоимость доходы и расходы от реализации зерна ЗФИФ, а также выступает налоговым агентом по перечислению в бюджет налога на добавленную стоимость и налога на прибыль с операций со ЗФИФ. Общество также выделяет в составе доходов и расходов прибыль от операций со ЗФИФ, которая подлежит перечислению в федеральный бюджет.

Поскольку зерно ЗФИФ было приобретено Обществом за счет кредитных средств АО «Россельхозбанк», заемщиком по которым выступает непосредственно государственный агент, Общество учитывает задолженность по вышеуказанным кредитным договорам в составе своих обязательств. Зерно ЗФИФ является предметом залога по данным кредитным обязательствам, при этом залогодателем также выступает Общество.

Общество в целях более достоверного представления финансового положения, финансовых результатов своей деятельности и движения денежных средств на основании пункта 7.3 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» отступило от правил, установленных пунктами 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». Общество последовательно на протяжении длительного периода времени применяет в отношении операций со ЗФИФ способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, соответствующий положениям Правил 1003, которые обязательны к применению государственным агентом – АО «ОЗК».

Для лучшего понимания объема операций со ЗФИФ и их влияния на показатели бухгалтерской отчетности Общества ниже приведены отдельные показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год, а именно бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств, в состав которых входят операции по ЗФИФ. По каждому показателю приведены их значения согласно формам отчетности; суммы операций по ЗФИФ, входящие в их состав; а также значения данных показателей без учета операций по ЗФИФ.

Бухгалтерский баланс (ф.0710001)

Таблица 37 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		Сумма показателя по ф.0710001	Без учета операций со ЗФИФ	Сумма операций со ЗФИФ	Сумма показателя по ф.0710001	Без учета операций со ЗФИФ	Сумма операций со ЗФИФ	Сумма показателя по ф.0710001	Без учета операций со ЗФИФ	Сумма операций со ЗФИФ
АКТИВ										
Запасы	1210	22 915 457	20	22 915 437	614 141	23	614 118	1 360 369	8 045	1 352 324
в т.ч. Товары	1212	22 915 437	-	22 915 437	614 118	-	614 118	1 352 324	-	1 352 324
из них: зерно ЗФИФ	12121	22 915 437	-	22 915 437	614 118	-	614 118	1 352 324	-	1 352 324
Налог на добавленную стоимость	1220	2 127 268	103	2 127 165	16	16	-	96	96	-
Дебиторская задолженность	1230	169 259	169 259	-	462 955	230 129	232 826	1 125 706	892 880	232 826
из нее: Краткосрочная	1232	165 761	165 761	-	451 057	218 231	232 826	1 101 548	868 722	232 826
Получатели и заказчики	12322	132 492	132 492	-	328 309	95 483	232 826	318 597	85 771	232 826
Прочие оборотные активы	1260	9 207	7 874	1 333	18 350	15 820	2 530	282 355	32 562	249 793
в том числе: Специальные счета в УФК РФ	1264	1 333	-	1 333	-	-	-	247 263	-	247 263
Недостатки и потери от порчи ценностей	1265	4 375	4 375	-	6 905	4 375	2 530	6 925	4 395	2 530
Итого по разделу II	1200	34 541 934	9 497 999	25 043 935	7 516 998	6 667 523	849 475	8 330 345	6 495 402	1 834 943
БАЛАНС	1600	49 580 463	24 536 528	25 043 935	23 790 982	22 941 507	849 475	26 050 267	24 215 324	1 834 943
ПАССИВ										
Заемные средства	1410	20 180 504	-	20 180 504	-	-	-	1 373 727	-	1 373 727
в том числе: Долгосрочные кредиты	1411	20 180 504	-	20 180 504	-	-	-	1 373 727	-	1 373 727
Итого по разделу IV	1400	20 499 479	318 975	20 180 504	328 124	328 124	-	1 645 627	271 900	1 373 727
Заемные средства	1510	608 986	-	608 986	866 890	-	866 890	246 672	-	246 672
в том числе: Краткосрочные кредиты	1511	608 986	-	608 986	866 890	-	866 890	246 672	-	246 672
Кредиторская задолженность	1520	4 813 150	560 038	4 253 112	407 106	407 106	-	1 005 799	791 255	214 544
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	4 273 280	15 090	4 258 190	14 230	14 230	-	19 709	19 709	-

Расчеты по налогам и сборам	1523	280 165	285 243	-5 078	61 143	78 558	-17 415	196 608	229 327	-32719
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1526	-	-	-	35 461	35 461	-	316 350	69 087	247 263
Прочие обязательства	1550	19 118	17 785	1 333	17 785	17 785	-	-	-	-
Итого по разделу V	1500	5 741 941	878 510	4 863 431	1 596 758	747 283	849 475	1 480 178	1 018 962	461 216
БАЛАНС	1700	49 580 463	24 536 528	25 043 935	23 790 982	22 941 507	849 475	26 050 267	24 215 324	1 834 943

Отчет о финансовых результатах (ф.0710002)

Таблица 38 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За январь – декабрь 2022 г.			За январь – декабрь 2021 г.		
		Сумма показателя по ф.0710002	Без учета операций по ЗФИФ	Сумма операций по ЗФИФ	Сумма показателя по ф.0710002	Без учета операций по ЗФИФ	Сумма операций по ЗФИФ
Выручка	2110	1 332 483	1 318 836	13 647	1 848 436	1 058 394	790 042
в т.ч. Выручка от реализации ЗФИФ	2111	13 647	-	13 647	790 042	-	790 042
Себестоимость продаж	2120	(110 944)	(100 783)	(10 211)	(868 796)	(130 832)	(737 964)
в т.ч. Себестоимость зерна ЗФИФ	2121	(10 211)	-	(10 211)	(737 964)	-	(737 964)
Прочие доходы	2340	1 214 549	1 214 549	-	26 556	23 686	2 870
в т.ч. Прочие доходы по операциям ЗФИФ	2343	-	-	-	2 870	-	2 870
Налог на прибыль	2410	(319 066)	(318 379)	(687)	(59 223)	(48 233)	(10 990)
в т.ч. Текущий налог на прибыль	2411	(313 383)	(312 696)	(687)	(45 231)	(34 241)	(10 990)
Прочее	2460	(13 196)	-	(13 196)	(54 109)	-	(54 109)
в т.ч. к перечислению в бюджет РФ прибыль от операций со ЗФИФ	2461	(2 749)	-	(2 749)	(41 662)	-	(41 662)
в т.ч. к перечислению в бюджет РФ прибыль от операций со ЗФИФ	2462	(10 447)	-	(10 447)	(12 447)	-	(12 447)
Чистая прибыль (убыток)	2400	1 472 943	1 462 496	(10 447)	(871 457)	(861 306)	(10 151)
Совокупный финансовый результат периода	2500	1 472 943	1 462 496	(10 447)	(871 457)	(861 306)	(10 151)

Наименование показателя	Код	За Январь – Декабрь 2022		
		Сумма показателя по ф.0710005	Без учета операций со ЗФИФ	Сумма операций со ЗФИФ
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления – всего	4110	2 292 781	2 279 134	271 404
в т.ч.: от продажи ЗФИФ	4114	258 345	-	258 345
прочие поступления	4116	91 750	78 691	13 059
Платежи - всего	4120	(24 958 349)	(6 510 250)	(18 448 099)
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(18 627 851)	(192 948)	(18 434 903)
доход в ФБ от продажи ЗФИФ	4126	(13 196)	-	(13 196)
Денежные потоки от финансовых операций				
Поступления – всего	4310	20 180 504	-	20 180 504
в т.ч. получение кредитов и займов	4311	20 180 504	-	20 180 504
Платежи - всего	4320	(257 904)	-	(257 904)
В связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(257 904)	-	(257 904)

4. Информация о связанных сторонах

Деятельность АО «ОЗК» контролируется акционерами Общества. Состав акционеров, а также информация о бенефициарных владельцах Общества представлены в разделе 1 Пояснений.

Состав компаний, контролируемых обществом (дочерние компании) и список связанных сторон акционерного общества «Объединенная зерновая компания» по состоянию на 31 декабря 2022 года представлен в таблице:

Таблица 40

№ п/п	Полное наименование/ФИО связанной стороны	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Дата возникновения основания	Дата прекращения основания	Основание, в силу которого лицо принадлежит к группе лиц (указать номер подпункта пункта 1 статьи 9 ФЗ № 135-ФЗ от 26.07.2006)
1	Члены Совета директоров (наблюдательного совета или другого коллегиального органа управления)					
	Абрамченко Виктория Валериевна	X	X	01.07.2021 01.07.2022	-	X
	Барабанов Андрей Николаевич*	X	X	01.07.2021 01.07.2022	01.07.2022	X
	Костин Андрей Леонидович*	X	X	01.07.2021	25.02.2022	X
	Патрушев Дмитрий Николаевич	X	X	01.07.2021 01.07.2022	-	X
	Сергеев Дмитрий Геннадьевич	X	X	01.07.2021 01.07.2022	-	X
	Сергейчук Виталий Юрьевич	X	X	01.07.2021 01.07.2022	-	X
	Соловьев Юрий Алексеевич*	X	X	01.07.2021	25.02.2022	X
	Алиев Илья Вячеславович*	X	X	01.07.2022	22.08.2022	X
	Кривошеев Александр Анатольевич	X	X	01.07.2022	-	X
2	Члены коллегиального исполнительного органа и/или лицо, единолично осуществляющее полномочия исполнительного органа, в т. ч. Управляющая компания.					
	Сергеев Дмитрий Геннадьевич	X	X	29.04.2019	-	X

3	Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли Организации, для унитарных предприятий - учредители предприятия и лица, в ведомственном подчинении которого находится предприятие.					
	Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	50.000007 %	X	21.03.2007	-	X
	Общество с ограниченной ответственностью «Деметра-Холдинг»	49.999993 %	X	23.12.2019	-	X
4	Дочерние общества					
	Акционерное общество «Ардатовское хлебоприемное предприятие»	X	99,9965%	16.02.2010	-	X
	Акционерное общество «Атяшевское хлебоприемное предприятие»	X	99,9971%	15.02.2010	-	X
	Открытое акционерное общество «Бутурлиновский мелькомбинат»	X	51,00%	02.03.2010	-	X
	Акционерное общество «Грачевский элеватор»	X	51,00%	17.02.2010	-	X
	Публичное акционерное общество «Новороссийский комбинат хлебопродуктов»	X	50,9990%	17.02.2010	-	X
	Акционерное общество «Обручнское хлебоприемное предприятие»	X	99,9986%	15.02.2010	-	X
	Акционерное общество «Орский элеватор»	X	51,00%	15.02.2010	-	X
	Открытое акционерное общество «Палласовский элеватор»	X	51,00%	18.02.2010	-	X
	Акционерное общество «Портовый элеватор»	X	50,9900%	17.02.2010	-	X
	Акционерное общество «Резервхлеб»	X	99,9974%	18.02.2010	-	X
	Открытое акционерное общество «Суровикинский элеватор»	X	51,00%	18.02.2010	-	X
	Акционерное общество «Элеватор»	X	82,4900%	26.02.2010	-	X
	Акционерное общество «Элеваторспецмонтаж»	X	99,9872%	25.04.2012	-	X
	Общество с ограниченной ответственностью «Дальневосточный зерновой терминал»	X	100,00%	10.11.2016	-	X
	GRAINEXPORT SA	X	100,00%	28.11.2016	-	X
5	Зависимые общества					
	Акционерное общество «Балашовский комбикормовый завод»	X	25,51%	16.02.2010	-	X
	Акционерное общество «Балашовский комбинат хлебопродуктов»	X	25,50%	16.02.2010	-	X
	Открытое акционерное общество «Геркулес»	X	25,50%	12.02.2010	-	X
	Открытое акционерное общество «Еланский элеватор»	X	25,49%	18.03.2010	-	X
	Открытое акционерное общество «Зеленокумский элеватор»	X	49,00%	17.02.2010	-	X
	Акционерное общество «Ипатовский элеватор»	X	49,00%	24.02.2010	-	X
	Открытое акционерное общество «Мурманский комбинат хлебопродуктов»	X	25,50%	17.02.2010	-	X
	Открытое акционерное общество «Пензенский комбинат хлебопродуктов»	X	31,22%	18.02.2010	-	X
	Акционерное общество «Пермский мукомольный завод»	X	25,50%	18.02.2010	22.09.2022	X
	Открытое акционерное общество «Хлебная база № 3»	X	25,50%	17.02.2010	-	X
	Открытое акционерное общество «Элеватор Рудный Клад»	X	25,50%	17.02.2010	-	X
6	Организации / лица, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (без учета поименованных в пп. 1 – 5)					
	Общество с ограниченной ответственностью «Горюхов дом ОЗК»	X	-	19.12.2012	-	8
	Общество с ограниченной ответственностью «ОЗК Центр»	X	-	07.06.2013	-	8
	Общество с ограниченной ответственностью «ОЗК Центр»**	X	-	30.11.2021	-	8
	Общество с ограниченной ответственностью «ОЗК Центр»**	X	-	22.03.2022	-	8
	Общество с ограниченной ответственностью «ОЗК Центр»**	X	-	22.03.2022	-	8

	Общество с ограниченной ответственностью «ОЗК Центр»**	X	-	22.03.2022	-	8
	Общество с ограниченной ответственностью «ОЗК Трейдинг» (до 07.07.21 – ООО «ОЗК Юг»)	X	-	07.06.2013	-	8
	Общество с ограниченной ответственностью «ОЗК Тамбов» (до 22.04.21 – ООО «ОЗК Сибирь»)	X	-	07.06.2013	-	8
	Общество с ограниченной ответственностью «Новая пристань»	X	-	11.06.2021	-	8
	«GRADN TRADE VOSTOK» Mas'uliyati cheklangan jamiyat Xorijiy Korxona	X	-	04.03.2022	-	8
	Общество с ограниченной ответственностью «ЗЕРНОТРАНС»	X	-	16.09.2022	-	8
	Земсков Иван Викторович	X	-	23.01.2015	-	8
	Бирюков Виталий Юрьевич	X	-	06.04.2015	-	8
	Валюх Михаил Николаевич	X	-	01.09.2022	-	8
	Деменков Денис Борисович	X	-	04.08.2022	-	8
	Малов Александр Викторович	X	-	28.02.2021	-	8
	Зайцева Елена Ренадовна	X	-	04.09.2019	-	8
	Гагаев Виктор Петрович	X	-	26.08.2021	-	8
	Валюх Михаил Николаевич	X	-	29.12.2022	-	8
	Человой Иван Ахмедович	X	-	30.06.2022	-	8
	Гужеедова Екатерина Евгеньевна	X	-	30.06.2022	-	8
	Лазукин Дмитрий Александрович	X	-	12.08.2020	21.03.2022	8
	Токарев Роман Васильевич	X	-	28.11.2021	-	8
	Кичатов Александр Юрьевич	X	-	18.02.2022	-	8
	Майер Владимир Карлович	X	-	28.08.2020	21.03.2022	8
	Валюх Михаил Николаевич	X	-	12.06.2020	-	8
	Семерников Дмитрий Владимирович	X	-	24.06.2021	05.04.2022	8
	Ефремов Николай Павлович	X	-	01.10.2021	21.03.2022	8
	Антоненко Дмитрий Александрович	X	-	22.10.2022	-	8
	Шейкин Андрей Сергеевич	X	-	07.11.2021	08.07.2022	8
	Родионов Иван Викторович	X	-	04.03.2022	-	8
	Башмаков Павел Владимирович	X	-	05.04.2022	-	8
	Потупчик Александр Игоревич	X	-	09.07.2022	-	8
	Букавин Андрей Ярославович	X	-	16.09.2022	23.10.2022	8
	Корнилов Андрей Владимирович	X	-	24.10.2022	-	8
7	Лица, на деятельность которых Организацией оказывается значительное влияние, в том числе взаимозависимые лица для целей НК РФ (не перечисленные в пунктах 1-6)					
	«Agro Nile Trade» Limited Liability Company	X	-	09.06.2022	-	п. 3 ч. 2 ст. 105.1 НК РФ

* В связи с поступлением от указанных лиц заявлений об отказе от полномочий членов Совета директоров АО «ОЗК» соответствующие лица с даты поступления заявления считаются выбывшими из состава Совета директоров АО «ОЗК» согласно п. 15 Постановления Пленума Верховного Суда РФ от 26.06.2018 № 27 «Об обспаривании крупных сделок и сделок, в совершении которых имеется заинтересованность».

** ООО «ОЗК Центр» осуществляет функции единоличного исполнительного органа в обществах, входящих в Группу: ОАО «Суворовский элеватор», АО «Грачевский элеватор», АО «Орский элеватор», АО «Элеватор».

4.1. Операции со связанными сторонами

В рамках исполнения государственного контракта от 07.12.2020 № 225/18-ГК в соответствии с соглашением от 15.02.2022 № 082-11-2022-004 Министерство сельского хозяйства Российской Федерации в 2022 году оплачивало Обществу расходы, связанные с хранением и страхованием ЗФИФ, а также проценты по кредитам, предоставленным АО «Россельхозбанк» на формирование интервенционного фонда. Полученные субсидии, направляемые на оплату расходов, связанных с хранением и страхованием ЗФИФ, а также процентов по кредитам, не участвуют в формировании финансового результата Общества за отчетный период, их возмещение отражается Обществом через счета расчетов.

Информация о структуре и движении бюджетных средств представлена в таблице 9 Приложений к Пояснениям к ББ и ОФР.

4.1.1. Дебиторская задолженность, начисленные резервы по сомнительным долгам и кредиторская задолженность АО «ОЗК» по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2022 представлены в таблице:

Таблица 41 (тыс. руб.)

Наименование	на 31 декабря 2022				на 31 декабря 2021			
	Деб. задолж.	Резерв по сомнит. долгам	ДЗ за вычетом резерва по сомн. долгам	Кред. задолж.	Деб. задолж.	Резерв по сомнит. долгам	ДЗ за вычетом резерва по сомн. долгам	Кред. задолж.
Задолженность, всего:	417 565	263 605	153 960	428	414 562	106 797	307 766	305
в т.ч. дочерние общества	268 698	250 827	17 871	86	118 959	90 292	28 667	10
АО "АТЯШЕВСКОЕ ХЛЕБОПРИЕМНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ"	30	-	30	-	-	-	-	-
АО "ГРАЧЕВСКИЙ ЭЛЕВАТОР"	88	-	88	-	121	-	121	-
АО "ОРСКИЙ ЭЛЕВАТОР"	52 253	52 253	-	-	52 254	52 254	-	-
АО "ЭЛЕВАТОР"	111 178	111 178	-	-	11 592	11 592	-	-
АО "ЭЛЕВАТОРСПЕЦМОНТАЖ"	5 798	-	5 798	-	7 942	-	7 942	-
ОАО "БМК"	11 911	-	11 911	-	20 298	-	20 298	-
ОАО "ПАЛЛАСОВСКИЙ ЭЛЕВАТОР"	6 182	6 182	-	-	5 958	5 958	-	-
ОАО "СУРОВИКИНСКИЙ ЭЛЕВАТОР"	78 116	78 108	8	-	20 487	20 487	-	-
ООО "ДВЗТ"	3 106	3 106	-	-	307	-	307	-
ПАО "НХХП"	36	-	36	86	-	-	-	10
зависимые общества								
другие связанные стороны	5 973		5 973	98	16 324		16 324	52
ООО "ОЗК ЦЕНТР"	2 301	-	2 301	-	12 733	-	12 733	-
ООО "ОЗК ТРЕЙДИНГ"	3 634	-	3 634	98	3 546	-	3 546	52
ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ ОЗК"	38	-	38	-	45	-	45	-
участвующие общества	142 894	12 778	130 116	243	279 280	16 504	262 775	243
Министерство сельского хозяйства Российской Федерации	142 894	12 778	130 116	243	279 280	16 504	262 775	243
<i>в т.ч.: вознаграждение агента</i>	<i>129 873</i>	<i>-</i>	<i>129 873</i>	<i>-</i>	<i>626</i>	<i>-</i>	<i>626</i>	<i>-</i>
<i>госконтракт (сум. помощь)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>262 150</i>	<i>-</i>	<i>262 150</i>	<i>-</i>
<i>за хранение ЗФИФ по неуплаченным договорам хранения</i>	<i>13 021</i>	<i>12 778</i>	<i>243</i>	<i>-</i>	<i>16 504</i>	<i>16 504</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>прочее</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>243</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>243</i>

4.1.2. Раскрытие информации по операциям со связанными сторонами, движения денежных потоков в части торгово-закупочной деятельности за 2021 и 2022 годы представлены в таблице 42.

Информация о полученных из бюджета субсидиях приведена в пункте 9 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Информация по займам выданным (в т.ч. по связанным сторонам) приведена в пункте 3.2.3 Пояснений.

В 2022 году расходы на страхование по договорам страхования ЗФИФ в сумме 34 966 тыс. руб.; расходы на проценты по кредитам, полученным от АО «Россельхозбанк» и направленным на формирование ЗФИФ, в сумме 234 857 тыс. руб.; расходы на хранение ЗФИФ в сумме 290 270 тыс. руб. начислены за счет полученных субсидий.

За 2021 год расходы на страхование составили 8 506 тыс. руб.; расходы на проценты по кредитам – 109 714 тыс. руб.; расходы на хранение ЗФИФ – 78 945 тыс. руб.

Таблица 42 (тыс. руб.)

Наименование	2022				2021			
	Продажа товаров, работ, услуг дочерним и зависимым обществам, займам, % начисл., передача имущества и иных прав (без НДС)	Приобретение товаров, работ, услуг у дочерних и зависимых обществ, в том числе в УК (без НДС)*	Поступление денежных средств от дочерних и зависимых обществ (без НДС)	Направление денежных средств дочерним и зависимым обществам, в том числе в УК (без НДС)*	Продажа товаров, работ, услуг дочерним и зависимым обществам, займам, % начисл., передача имущества и иных прав (без НДС)	Приобретение товаров, работ, услуг у дочерних и зависимых обществ, в том числе в УК (без НДС)*	Поступление денежных средств от дочерних и зависимых обществ (без НДС)	Направление денежных средств дочерним и зависимым обществам, в том числе в УК (без НДС)*
Всего:	676 067	11 670	5 732 648	6 450 946	920 332	233 230	10 363 409	9 894 902
- дочерние общества	9 733	4758	6 978	4 694	13 786	34 933	9 567	72 296
АО "АТЯШЕВСКОЕ ХЛЕБОПРИЕМНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ"	125	-	100	-	390	-	390	-
АО "АРДАТОВСКОЕ ХИП"	-	-	-	-	-	-	-	-
АО "ГРАЧЕВСКИЙ ЭЛЕВАТОР"	1 625	-	1 658	-	1 397	-	6 495	16 137
в т.ч.: займ	-	-	-	-	-	-	-	-
% по займу	1 385	-	1 418	-	1 397	-	5 178	16 137
прочие	240	-	240	-	-	-	-	-
АО "ЭЛЕВАТОР"	1 423	-	-	-	5 394	-	-	21 029
в т.ч.: займ	-	-	-	-	-	-	-	-
% по займу	1 423	-	-	-	5 394	-	-	21 029
АО "ЭЛЕВАТОРСРЕДИМОНТАЖ"	821	-	2 971	-	269	-	2 291	-
в т.ч.: займ	-	-	2 174	-	-	-	2 080	-
прочие услуги	821	-	796	-	269	-	211	-
ОАО "БМК"	404	-	367	-	51	-	51	-
ОАО "ПАДЛАСОВСКИЙ ЭЛЕВАТОР"	224	-	-	-	-	-	-	-
ОАО "СУРОВИКИНСКИЙ ЭЛЕВАТОР"	683	4 593	251	4 593	5 852	-	-	-
в т.ч.: хранение ЗФНФ	-	4 593	-	4 593	-	-	-	-
% по займу	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие услуги	683	-	251	-	5 846	-	-	-
ООО "ЛВЗТ"	3 884	2	1 117	-	433	-	340	197
в т.ч.: хранение ЗФНФ	2 808	-	-	-	-	-	-	-
% по займу	1 076	2	1 117	2	433	-	340	197
ИАО "НХП"	544	164	514	100	-	34 933	-	34 933
в т.ч.: аренда	-	100	-	100	-	100	-	100
услуги (зав. пом.)	-	-	-	-	-	34 833	-	34 833
прочие услуги	544	64	514	-	-	-	-	-

зависимого общества	-	5 996	-	5 996	-	-	-	-	-
АО "ПЕРМСКИЙ МУКОМОЛЬНЫЙ ЗАВОД"	-	45	-	45	-	-	-	-	-
ООО "ХЛЕБНАЯ БАЗА №3"	-	5 951	-	5 951	-	-	-	-	-
в т.ч.: хранение ЗФИФ	-	5 951	-	5 951	-	-	-	-	-
другие стороны	343 955	916	3 244 114	6 427 060	124 355	198 297	9 559 195	9 187 100	-
ООО "ОЗК ЦЕНТР"	70 585	-	784 068	538 782	33 449	-	1 047 905	1 709 835	-
в т.ч.: услуги, аренда, прочее	768	-	784	538 782	251	-	154	-	-
займ	-	-	703 055	-	-	-	1 027 092	1 709 835	-
% по займу	69 817	-	80 229	-	33 198	-	20 660	-	-
ООО "ОЗК ПРЕЙДИЦ"	274 325	916	2 458 964	5 888 278	90 521	198 296	8 510 926	7 477 264	-
в т.ч.: услуги (рем. пом.)	-	-	-	-	-	197 719	-	197 719	-
услуги, аренда, прочее	19 366	916	16 624	878	4 839	577	1 294	595	-
займ	-	-	2 187 400	5 887 400	-	-	8 423 950	7 278 950	-
% по займу	254 939	-	254 939	-	83 682	-	85 682	-	-
ООО «ОЗК ТАМБОВ»	466	-	466	-	78	-	78	-	-
ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ ОЗК"	579	-	617	-	307	-	286	-	-
в т.ч.: услуги, аренда, прочее	579	-	617	-	307	-	286	-	-
участующие общества	320 379	-	481 556	13 196	782 191	-	794 347	335 506	-
Министерство сельского хозяйства Российской Федерации	320 379	-	481 556	13 196	782 191	-	794 347	335 506	-
в т.ч.: возмездное за осущ. функций гос. агента по ЗФИФ	320 179	-	212 472	-	15 417	-	20 571	-	-
возмездные за услуги в рамках оказания гуманитарной помощи	-	-	-	-	8 896	-	8 896	-	-
возмездные расх. в рамках оказания гуманитарной помощи **	-	-	262 150	-	398 291	-	398 291	248 184	-
зерно ЗФИФ отгруз. в рамках оказания гуманитарной помощи **	-	-	-	-	364 737	-	364 737	-	-
доходы от операций ЗФИФ к перечислению в бюджет РФ	-	-	-	13 196	-	-	-	87 322	-
прочая ДЗ, списание ДЗ	300	-	6 934	-	(5 151)	-	1 852	-	-

* денежные потоки за хранение зерна ЗФИФ отражены с учетом НДС

** денежные потоки в рамках исполнения госконтрактов в части возмещаемых расходов и стоимости отгруженного зерна отражены с учетом НДС

4.1.3. Вознаграждение основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров, генерального директора, заместителей генерального директора.

Вознаграждение основному управленческому персоналу в 2022 году составило 223 795 тыс. руб. (с учетом НДФЛ), страховые взносы во внебюджетные фонды – 36 719 тыс. руб.

В 2021 году: вознаграждение – 190 445 тыс. руб. (с учетом НДФЛ), страховые взносы во внебюджетные фонды – 31 188 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2022 имелись ограничения на выплату вознаграждения членам Совета директоров:

Постановлением Тверского районного суда г. Москвы от 12.12.2018 № 3/6-2132/18 наложен арест на срок до 05.02.2019 на денежные средства АО «ОЗК» в части выплаты вознаграждения членам Совета директоров за работу в составе Совета директоров выдвинутым в него не от лица Росимущества за 2017–2018 корпоративный год Фраппе Стефану, Маммед Заде Лейле, Чуракову А.Ю. Общая сумма вознаграждения, на которую наложены ограничения в выплате, составляет 11 484 тыс. руб.

Годовым общим собранием акционеров АО «ОЗК» (протокол от 28.06.2019 № 27) было принято решение о выплате вознаграждения за работу в составе Совета директоров Общества членам Совета директоров – негосударственным служащим за 2018–2019 корпоративный год в общей сумме 18 658 тыс. руб.

Постановлением Тверского районного суда г. Москвы от 30.12.2019 продлен срок наложения ареста до 05.04.2020 на денежные средства, принадлежащие АО «ОЗК» в части выплаты членам совета директоров Общества вознаграждения (дивидендов) за работу в составе Совета директоров Общества за 2017–2018 корпоративный год (Маммед Заде Лейле, Фраппа Стефану, Чуракову Алексею Юрьевичу) (сумма вознаграждения, на которую наложены ограничения в выплате, составляет 11 484 тыс. руб.), а также в части выплаты члену Совета директоров Общества вознаграждения (дивидендов) за работу в составе Совета директоров Общества за 2018–2019 корпоративный год Маммед Заде Лейле (сумма вознаграждения, на которую наложены ограничения в выплате, составляет 2 321 тыс. руб.).

На основании приговора Мещанского районного суда г. Москвы от 24.11.2022, после удовлетворения требований по гражданским искам денежные средства в части выплаты членам совета директоров вознаграждения (дивидендов) за работу в составе директоров общества за 2017-2018 корпоративный год (Маммед Заде Лейла, Фраппа Стефану, Чуракову Алексею Юрьевичу), в части выплаты членам совета директоров вознаграждения (дивидендов) за работу в составе директоров общества за 2018-2019 корпоративный год Маммед Заде Лейле подлежат конфискации и обращению в доход государства.

Арест, наложенный на денежные средства, сохраняется до исполнения приговора суда в части имущественных взысканий, и последующей конфискации оставшейся части имущества в доход государства.

В связи с вышеизложенным денежные средства, в части выплаты членам Совета директоров Общества вознаграждения (дивидендов) за работу в составе Совета директоров Общества в сумме 13 805 тыс. руб. Обществом не выплачивались.

По состоянию на 31.12.2022 числится просроченная кредиторская задолженность по выплате вознаграждения членам Совета директоров Общества (до момента вступления приговора суда в силу).

4.1.4. Дивиденды к уплате

Информация о порядке распределения прибыли Общества на выплату дивидендов акционерам в 2021–2022 гг. по итогам деятельности за 2020–2021 гг. приведена в таблице:

Таблица 43 (тыс. руб.)

Наименование акционера	2022					2021				
	Дивиденды к уплате, руб.	Основание	Дивиденды выплаченные, руб.	№, дата плат. пор.	Задолженность по выплате дивидендов, руб.	Дивиденды к уплате, руб.	Основание	Дивиденды выплаченные, руб.	№, дата плат. пор.	Задолженность по выплате дивидендов, руб.
РФ в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	-	Протокол ГОСА от 30.06.2022 №31	-		-	147 023	Протокол ГОСА от 30.06.2021 №29	147 023	2182 от 24.08.2021	-
ООО "ДЕМЕТРА-ХОЛДИНГ"	-		-		-	147 023		147 023	1933 от 02.08.2021	-
ООО "ИНВЕСТОР" (обращение в доход государства) *	x		x	x	237 008	x	x	x	x	237 008
Итого:	-	x	-	x	237 008	294 046	x	294 046	x	237 008

* Постановлением Басманного районного суда г. Москвы от 02.12.2020 продлен срок наложения ареста до 05.06.2021 на денежные средства, принадлежащие АО «ОЗК», в размере, предназначенном для выплаты бывшему акционеру – ООО «ИНВЕСТОР», входящему в «Группу Сумма», в качестве вознаграждения (дивидендов) за 2017 год в размере 237 008 466,28 руб., с сохранением ранее наложенных запретов и ограничений.

На основании приговора Мещанского районного суда г. Москвы от 24.11.2022, денежные средства в части, предназначенной для выплаты акционеру – ООО «Инвестор» в качестве вознаграждения (дивидендов) за 2017 год подлежат конфискации и обращению в доход государства.

В связи с вышеизложенным причитающиеся ООО «Инвестор» (бывшему акционеру АО «ОЗК») дивиденды в сумме 237 008 тыс. руб. Обществом не выплачивались.

Информация об имеющихся ограничениях по выплате дивидендов изложена в разделе 1 Пояснений.

5. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации

В соответствии с Политикой управления рисками АО «ОЗК», утвержденной Советом директоров АО «ОЗК» в действующей редакции от 27.12.2017 (протокол № 213), в Обществе ведется работа по поддержанию и совершенствованию системы управления рисками, направленная на выявление, оценку и минимизацию потенциального воздействия рисков на деятельность Общества и ее дочерних обществ. Деятельность Общества по управлению рисками направлена не только на минимизацию негативных последствий от реализации рисков, но и на снижение вероятности реализации неблагоприятных событий, а также уменьшение подверженности всем видам рисков. Выявление и оценка рисков осуществляется по всем ключевым бизнес-направлениям, в т.ч. в целом по Группе ОЗК, с целью обеспечения достижения стратегических целей.

Советом директоров Общества 30.12.2021 (протокол от 30.12.2021 № 294) утверждена Карта рисков АО «ОЗК» на 2022 год. 29.06.2022 Карта рисков АО «ОЗК» на 2022 год утверждена в новой редакции (протокол от 29.06.2022 № 313).

Общество выделяет следующие категории рисков:

- стратегические;
- операционные;
- финансовые;
- нормативные.

По уровню существенности риски подразделяются на критические, приемлемые и незначительные.

Перечень рисков, относящихся к деятельности АО «ОЗК»:

Стратегические риски:

- Неэффективное использование нецелевых профильных активов.
- Ухудшение геополитической ситуации и/или рыночной конъюнктуры.

Операционные риски:

- Противоправные действия по отношению к АО «ОЗК».
- Приостановка/ограничения в деятельности АО «ОЗК» по причине распространения инфекций и заболеваний.

- Репутационный риск.
- Корпоративные конфликты.
- Киберриск.
- Нарушение функционирования бизнес-критичных ИТ сервисов.
- Проигрыш дел в суде по искам Общества, контрагентов и/или работников.
- Неэффективное управление дебиторской и кредиторской задолженностью.
- Несоблюдение интересов Общества при заключении договоров с контрагентами.
- Несвоевременная оплата Минсельхозом России предусмотренных государственным контрактом расходов Агента – АО «ОЗК».

- Утрата или порча запасов интервенционного фонда.
- Возникновение внеплановых расходов по организации сохранности запасов интервенционного фонда.

- Недостижение результатов реализации инициатив утвержденной стратегии цифровой трансформации АО «ОЗК» на период до 2024 года.

- Риск административно-хозяйственной деятельности.
- Нарушение норм противопожарного режима и охраны труда.
- Процедурные нарушения в делопроизводстве.
- Устаревание (снижение уровня надежности) программного продукта, поддерживающего учет ЗФИФ.

Финансовые риски:

- Риск утраты ВСДС.
- Риск бюджетного процесса.
- Процентный риск.

Нормативные риски:

- Нарушение антимонопольного законодательства.

- Нарушение трудового законодательства в области кадрового делопроизводства и начисления заработной платы.
- Нарушение требований корпоративного законодательства.
- Недостоверность и/или несвоевременность консолидированной финансовой отчетности по МСФО.
- Недостоверность бухгалтерской отчетности по РСБУ.
- Несоблюдение требований налогового законодательства.
- Несоответствие процедур закупок требованиям законодательства.

Перечень критических рисков, относящихся к деятельности АО «ОЗК», их влияние на деятельность Общества, а также перечень мероприятий по минимизации данных рисков представлен в Таблице.

Таблица 44

Наименование риска	Влияние на деятельность АО «ОЗК» в случае реализации риска	Основные мероприятия, осуществляемые АО «ОЗК» в целях минимизации вероятности реализации риска
Противоправные действия по отношению к АО «ОЗК»	Прямые и косвенные финансовые потери, потеря конкурентоспособности и ухудшение репутации, приостановка деятельности.	1. Организация контроля доступа к производственным объектам. 2. Проверкой службой безопасности кандидатов на прием на работу. 3. Проверка контрагентов до стадии заключения договоров. 4. Проверка действующих контрагентов.
Приостановка/ограничения в деятельности АО «ОЗК» по причине распространения инфекций и заболеваний	Недостижение плановых финансовых и операционных показателей, приостановка деятельности.	1. Работа штаба по противодействию негативным последствиям эпидемии коронавируса (2019-nCoV). 2. Разработка Плана по противодействию негативным последствиям эпидемии коронавируса (неотложные мероприятия по предупреждению распространения коронавирусной инфекции).
Риск утраты ВСДС	Недополученный процентный доход и утрата денежных средств, дефицит ликвидности.	1. Ежеквартальный анализ банков контрагентов на основании ежемесячной отчетности с целью установления лимитов и перечня банков для размещения ВСДС. 2. Размещение ВСДС в банке согласно утвержденному на квартал перечню и лимитам.
Нарушение антимонопольного законодательства	Убытки от возмещения вреда, выплаты штрафов, пеней, компенсаций, судебные расходы, привлечение к административной ответственности, оспаривание ФАС заключенной сделки.	1. Повышение квалификации, посредством организации обучения работников по вопросам изменения и правоприменения антимонопольного законодательства Российской Федерации. 2. Мониторинг изменения антимонопольного законодательства.

В 2022 году Общество осуществляло свою деятельность в условиях продолжающегося распространения новой коронавирусной инфекции COVID -19 и связанных с ней ограничений (риск «Приостановка/ограничения в деятельности АО «ОЗК» и компаний группы по причине распространения инфекций и заболеваний).

При этом указанные обстоятельства не привели к ухудшению финансово-хозяйственного состояния Общества. Обществу не потребовалось привлекать дополнительные средства в том, числе кредитные и заемные, для поддержания платежеспособности и достаточного уровня оборотных активов. Обществом не нарушались условия договоров (контрактов) и сроки платежей, в том числе по выплате заработной платы. Сокращение персонала не проводилось.

Отрасль осуществления деятельности Предприятия не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Кроме того, в связи с продолжающейся Спецоперацией Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения разного рода политически мотивированных санкций со стороны стран – членов НАТО и государств, следующих их политике. В связи с чем, 2022 году выявлены для включения в Карту рисков на 2023 год следующие риски:

- Отток трудовых ресурсов (в т.ч. по причине мобилизации);
- Блокировка денежных средств в валютах недружественных государств.

По каждому риску разработан и утвержден перечень мероприятий, мониторинг которых осуществляется на ежеквартальной основе с вынесением результатов на Совет директоров Общества.

Руководитель

15 февраля 2023 г.



Д.Г. Сергеев

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ОБЪЕДИНЕННАЯ ЗЕРНОВАЯ КОМПАНИЯ"

ИНН / КПП 7708632345/783450001

ПРИЛОЖЕНИЯ к ПОЯСНЕНИЯМ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
(тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 22 г.	15 224	(858)	2 123	(-)	-	(3 959)	-	-	-	17 347	(4 817)
	5110	за 20 21 г.	490	(490)	14 734	(-)	-	(368)	-	-	-	15 224	(858)
в т.ч.: Интернет-сайт: www.oaozrk.com (ozk-group.ru,www.oaozrk.ru)	5101	за 20 22 г.	490	(490)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	490	(490)
	5111	за 20 21 г.	490	(490)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	490	(490)
	5102	за 20 22 г.	4 901	(-)	-	(-)	-	(980)	-	-	-	4 901	(980)
Веб-сайт АО "ОЗК" (www.ozk-group.ru)	5112	за 20 21 г.	-	(-)	4 901	(-)	-	(-)	-	-	-	4 901	(-)
	5103	за 20 22 г.	4 502	(-)	-	(-)	-	(2 251)	-	-	-	4 502	(2 251)
	5113	за 20 21 г.	-	(-)	4 502	(-)	-	(-)	-	-	-	4 502	(-)
Видеоконтент (съемочный видеореплик с элементами графики)	5104	за 20 22 г.	5 331	(368)	-	(-)	-	(551)	-	-	-	5 331	(919)
	5114	за 20 21 г.	-	(-)	5 331	(-)	-	(368)	-	-	-	5 331	(368)
Сайты АО (в составе коллажа сайтов групп ОЗК) - 8 шт.	5105	за 20 22 г.	-	(-)	2 123	(-)	-	(177)	-	-	-	2 123	(177)
	5115	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
В том числе: (вид нематериальных активов)		-	-	-

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	490	490	-
в том числе:				
Интернет - сайт oaoozk.com	5131	490	490	-

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 20 22 г.	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)
	5150	за 20 21 г.	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)
		за 20 22 г.	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 21 г.	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)

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 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 21 г.	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 21 г.	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: <i>(объект, группа объектов)</i>							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 22 г.	-	2 123	(-)	(2 123)	-
	5190	за 20 21 г.	-	9 848	(-)	(9 848)	-
в том числе: Единый логотип и фирменный стиль АО "ОЗК"	5181	за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5191	за 20 21 г.	-	445	(-)	(445)	-
	5182	за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
Веб-сайт АО "ОЗК" (www.ozk-group.ru)	5192	за 20 21 г.	-	4 901	(-)	(4 901)	-
	5183	за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
Видеоконтент (съёмочный видеоролик с элементами графики)	5193	за 20 21 г.	-	4 502	(-)	(4 502)	-
	5184	за 20 22 г.	-	2 123	(-)	(2 123)	-
Сайты ДО (в составе кольца сайтов группы ОЗК) - 8 шт.	5194	за 20 21 г.	-	-	(-)	(-)	-

Руководитель

Сергеев Дмитрий
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

15 февраля 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	пересценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 22 г.	188 432	(87 634)	9 194	(65 579)	53 048	(39 703)	-	-	132 047	(74 289)	
	5210	за 20 21 г.	141 414	(93 301)	70 101	(23 083)	23 262	(17 595)	-	-	188 432	(87 634)	
в том числе: здания	5201	за 20 22 г.	70 496	(18 725)	1 778	(-)	-	(18 767)	-	-	72 274	(37 492)	
	5211	за 20 21 г.	29 088	(16 572)	41 408	(-)	-	(2 153)	-	-	70 496	(18 725)	
	5202	за 20 22 г.	11 984	(-)	-	(11 984)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	5212	за 20 21 г.	11 984	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	11 984	(-)	
машины и оборудование	5203	за 20 22 г.	88 045	(58 225)	5 683	(45 886)	45 887	(20 009)	-	-	47 842	(32 347)	
	5213	за 20 21 г.	74 124	(52 392)	24 321	(10 400)	8 899	(14 732)	-	-	88 045	(58 225)	
транспортные средства	5204	за 20 22 г.	10 436	(3 757)	-	(1 299)	751	(456)	-	-	9 137	(3 462)	
	5214	за 20 21 г.	6 497	(6 497)	3 939	(-)	2 740	(-)	-	-	10 436	(3 757)	
	5205	за 20 22 г.	6 017	(5 549)	1 550	(5 237)	5 237	(427)	-	-	2 330	(739)	
	5215	за 20 21 г.	17 523	(15 945)	433	(11 939)	10 942	(546)	-	-	6 017	(5 549)	
прочие	5206	за 20 22 г.	1 454	(1 378)	183	(1 173)	1 173	(44)	-	-	464	(249)	
	5216	за 20 21 г.	2 198	(1 895)	-	(744)	681	(164)	-	-	1 454	(1 378)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 22 г.	4 499 556	(559 344)	-	(467 056)	105 905	(99 406)	-	-	4 032 500	(552 845)	
	5230	за 20 21 г.	4 499 556	(579 240)	-	(-)	150 723	(130 827)	-	-	4 499 556	(559 344)	
в том числе: здания	5221	за 20 22 г.	29 173	(16 419)	-	(29 173)	18 606	(2 187)	-	-	-	(-)	
	5231	за 20 21 г.	29 173	(13 985)	-	(-)	-	(2 434)	-	-	29 173	(16 419)	
земельные участки	5222	за 20 22 г.	348 082	(-)	-	(348 082)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	5232	за 20 21 г.	348 082	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	348 082	(-)	
машины и оборудование	5223	за 20 22 г.	586	(586)	-	(586)	586	(-)	-	-	-	(-)	
	5233	за 20 21 г.	586	(586)	-	(-)	-	(-)	-	-	586	(586)	
транспортные средства	5224	за 20 22 г.	4 032 500	(457 722)	-	(-)	-	(95 123)	-	-	4 032 500	(552 845)	
	5234	за 20 21 г.	4 032 500	(482 429)	-	(-)	150 723	(126 016)	-	-	4 032 500	(457 722)	
прочие	5225	за 20 22 г.	89 215	(84 617)	-	(89 215)	86 713	(2 096)	-	-	-	(-)	
	5235	за 20 21 г.	89 215	(82 240)	-	(-)	-	(2 377)	-	-	89 215	(84 617)	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 22 г.	1 472	9 067	(-)	(9 194)	1 345
в том числе:	5250	за 20 21 г.	9 021	67 437	(-)	(74 986)	1 472
транспортные средства	5241	за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
здания	5251	за 20 21 г.	-	3 939	(-)	(3 939)	-
	5242	за 20 22 г.	-	1 778	(-)	(1 778)	-
	5252	за 20 21 г.	-	41 408	(-)	(41 408)	-
	5243	за 20 22 г.	-	5 683	(-)	(5 683)	-
машины и оборудование	5253	за 20 21 г.	2 791	21 530	(-)	(24 321)	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5244	за 20 22 г.	127	1 423	(-)	(1 550)	-
прочие	5254	за 20 21 г.	-	560	(-)	(433)	127
	5245	за 20 22 г.	1 345	183	(-)	(183)	1 345
	5255	за 20 21 г.	6 230	-	(-)	(4 885)	1 345
Капитальные вложения в объекты доходных вложений в материальные ценности - всего	5260	за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5270	за 20 21 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5261	за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
транспортные средства	5271	за 20 21 г.	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.	За 20 21 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	9 821
в том числе:	5261	-	9 821
машины и оборудование	5270	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5271	(-)	(-)
в том числе:			
(объект основных средств)			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3 505 202	3 981 681	3 920 389
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	25 316	41 408	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	82 074	64 211	78 592
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	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)
 Сергей Дмитриевич
 Геннадьевич
 (расшифровка подписи)

15 февраля 2023 г.



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректи- ровка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка
						первоначальная стоимость	накопленная корректи- ровка				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 22 г.	3 490 936	8 156 077	-	(151 760)	42 253	-	(633 803)	3 339 176	7 564 527
	5311	за 20 21 г.	3 490 936	9 676 604	-	-	-	-	(1 520 527)	3 490 936	8 156 077
в том числе:	5302	за 20 22 г.	2 737 683	8 681 577	-	(109 507)	-	-	(633 803)	2 628 176	8 047 774
	5312	за 20 21 г.	2 737 683	10 209 857	-	-	-	-	(1 528 280)	2 737 683	8 681 577
вклады в Уф дочерн. общества	5303	за 20 22 г.	711 000	(483 247)	-	-	-	-	-	711 000	(483 247)
	5313	за 20 21 г.	711 000	(491 000)	-	-	-	-	7 753	711 000	(483 247)
предоставленные займы	5304	за 20 22 г.	42 253	(42 253)	-	(42 253)	42 253	-	-	-	-
	5314	за 20 21 г.	42 253	(42 253)	-	-	-	-	-	42 253	(42 253)
Краткосрочные - всего	5305	за 20 22 г.	819 722	(113 597)	7 108 925	(3 692 476)	113 597	-	-	4 236 171	-
	5315	за 20 21 г.	1 249 991	(92 568)	9 061 879	(9 492 148)	-	-	(21 029)	819 722	(113 597)
в том числе: предоставленные займы	5306	за 20 22 г.	819 722	(113 597)	7 108 925	(3 692 476)	113 597	-	-	4 236 171	-
	5316	за 20 21 г.	1 249 991	(92 568)	9 061 879	(9 492 148)	-	-	(21 029)	819 722	(113 597)
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 22 г.	4 310 658	8 042 480	7 108 925	(3 844 236)	155 850	-	(633 803)	7 575 347	7 564 527
	5310	за 20 21 г.	4 740 927	9 584 036	9 061 879	(9 492 148)	-	-	(1 541 556)	4 310 658	8 042 480

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: (группы, виды)				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: (группы, виды)				

Руководитель _____
Сергеев Дмитрий Геннадьевич
(подпись)
(расшифровка подписи)



15 февраля 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости		себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 22 г.	614 141	-	22 323 657	(22 341)	-	-	x	22 915 457	-
	5420	за 20 21 г.	1 360 486	(117)	12 259	(758 604)	117	-	x	614 141	-
в том числе:	5401	за 20 22 г.	23	-	12 127	(12 130)	-	-	-	20	-
	5421	за 20 21 г.	8 162	(117)	12 259	(20 398)	117	-	-	23	-
товары для перепродажи	5402	за 20 22 г.	614 118	-	22 311 530	(10 211)	-	-	-	22 915 437	-
	5422	за 20 21 г.	1 352 324	-	-	(406 627)	-	-	(331 579)	614 118	-
товары отгруженные	5403	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 20 21 г.	-	-	-	(331 579)	-	-	331 579	-	-

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:				
(группа, вид)				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	20 789 490	866 890	1 620 400
в том числе:				
зерно ЗФИФ	5446	20 789 490	866 890	1 620 400

Руководитель


 Сергей Дмитрий Геннадьевич
(подпись)

15 февраля 2023 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Напичие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	создание (изменение) резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяй. операций (сумма долга по сделке)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего:	5501	за 2022 г.	18 442	(6 544)	-	-	(-)	(-)	-	(14 944)	6 544	3 498	(-)	
	5521	за 2021 г.	31 683	(7 525)	1 511	-	(-)	(-)	981	(14 752)	(-)	18 442	(6 544)	
	5502	за 2022 г.	18 442	(6 544)	-	-	(-)	(-)	-	(14 944)	6 544	3 498	(-)	
	5522	за 2021 г.	31 683	(7 525)	1 511	-	(-)	(-)	981	(14 752)	(-)	18 442	(6 544)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего:	5510	за 2022 г.	3 163 474	(2 712 417)	6 785 731	2 523	(6 864 420)	(-)	-	14 944	(224 074)	3 102 252	(2 936 491)	
	5530	за 2021 г.	4 123 304	(3 021 756)	5 481 594	2 900	(6 459 076)	(-)	333 347	14 752	(24 008)	3 183 474	(2 712 417)	
в том числе, по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5511	за 2022 г.	12 882	(4 255)	58 378	-	(62 310)	(-)	-	(-)	(140)	8 950	(4 395)	
	5531	за 2021 г.	12 894	(4 455)	79 852	-	(79 864)	(-)	200	(-)	(-)	12 882	(4 255)	
по расчетам с покупателями и заказчиками	5512	за 2022 г.	352 344	(24 035)	2 642 242	-	(2 812 997)	(-)	-	(-)	(25 062)	181 589	(49 097)	
	5532	за 2021 г.	318 624	(27)	2 145 715	-	(2 111 995)	(-)	-	(-)	(24 008)	352 344	(24 035)	
по налогам и сборам	5513	за 2022 г.	3 697	(-)	59 889	3	(62 793)	(-)	-	(-)	(-)	796	(-)	
	5533	за 2021 г.	292 213	(-)	105 573	-	(394 089)	(-)	-	(-)	(-)	3 697	(-)	
по социальному страхованию	5514	за 2022 г.	114	(-)	5 230	-	(5 278)	(-)	-	(-)	(-)	66	(-)	
	5534	за 2021 г.	3 770	(-)	5 359	-	(9 015)	(-)	-	(-)	(-)	114	(-)	
по расчетам с персоналом по оплате труда	5515	за 2022 г.	-	(-)	681 078	-	(681 078)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	
	5535	за 2021 г.	-	(-)	650 993	-	(650 993)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	
по расчетам с подотчетными лицами	5516	за 2022 г.	79	(-)	1 278	-	(1 271)	(-)	-	(-)	(-)	86	(-)	
	5536	за 2021 г.	69	(-)	1 247	-	(1 237)	(-)	-	(-)	(-)	79	(-)	
по расчетам с персоналом по прочим операциям	5517	за 2022 г.	-	(-)	460	-	(460)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	
	5537	за 2021 г.	-	(-)	62	-	(62)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	
по расчетам с разными дебиторами	5518	за 2022 г.	2 794 358	(2 684 127)	3 337 176	2 520	(3 238 233)	(-)	-	14 944	(198 872)	2 910 765	(2 882 999)	
	5538	за 2021 г.	3 495 734	(3 017 274)	2 492 793	2 900	(3 211 821)	(-)	333 147	14 752	(-)	2 794 358	(2 684 127)	
Итого	5500	за 2022 г.	3 181 916	(2 718 961)	6 785 731	2 523	(6 864 420)	(-)	-	(x)	(217 530)	3 105 750	(2 936 491)	
	5520	за 2021 г.	4 154 987	(3 029 281)	5 483 105	2 900	(6 459 076)	(-)	334 328	(x)	(24 008)	3 181 916	(2 718 961)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2 707 673	12 387	2 997 952	357 159	3 298 392	352 583
в том числе:							
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5541	4 395	-	4 356	101	4 477	21
по расчетам с покупателями и заказчиками	5542	49 003	8	300 497	276 462	262 177	262 150
по расчетам с разными дебиторами	5543	2 654 275	12 379	2 693 099	80 596	3 031 738	90 412

Руководитель

Сергеев Дмитрий

Геннадьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

15 февраля 2023 г.



5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

	Код	Период	Остаток на начало года	Изменение за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	407 106	26 428 971	2 391	(22 025 318)	(-)	(-)	4 813 150
	5580	за 2021 г.	1 005 799	3 012 596	3 028	(3 614 317)	(-)	(-)	407 106
в том числе: обязательства перед поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	14 230	24 935 608	1 298	(20 677 856)	(-)	(-)	4 273 280
	5581	за 2021 г.	19 709	685 138	249	(690 866)	(-)	(-)	14 230
обязательства перед покупателями и заказчиками	5562	за 2022 г.	49 644	603 964	-	(663 605)	(-)	(-)	3
	5582	за 2021 г.	228 255	1 191 826	-	(1 370 437)	(-)	(-)	49 644
обязательства по налогам и сборам	5563	за 2022 г.	61 143	740 525	23	(521 526)	(-)	(-)	280 165
	5583	за 2021 г.	196 608	648 652	-	(784 117)	(-)	(-)	61 143
обязательства по социальному страхованию	5564	за 2022 г.	9 557	139 772	-	(149 248)	(-)	(-)	81
	5584	за 2021 г.	7 869	131 160	-	(129 472)	(-)	(-)	9 557
обязательства перед подотчетными лицами	5565	за 2022 г.	63	1 380	-	(1 135)	(-)	(-)	308
	5585	за 2021 г.	-	868	-	(805)	(-)	(-)	63
обязательства перед разными кредиторами	5566	за 2022 г.	35 461	7 722	1 070	(21 948)	(-)	(-)	22 305
	5586	за 2021 г.	316 350	60 906	2 779	(344 574)	(-)	(-)	35 461
расчеты с учредителями	5567	за 2022 г.	237 008	-	-	(-)	(-)	(-)	237 008
	5587	за 2021 г.	237 008	294 046	-	(294 046)	(-)	(-)	237 008
ИТОГО:	5550	за 2022 г.	407 106	26 428 971	2 391	(22 025 318)	(-)	(-)	4 813 150
	5570	за 2021 г.	1 005 799	3 012 596	3 028	(3 614 317)	(-)	(-)	407 106

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	251 348	250 813	250 813
в том числе:				
Расчеты с учредителями	55901	237 008	237 008	237 008
Вознаграждение членам Совета директоров	55902	13 805	13 805	13 805
Расчеты с разными кредиторами	55903	535	-	-

Руководитель



Сергеев Дмитрий
Геннадьевич
(расшифровка подписи)



15 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 22 г.	3а 20 21 г.
Расходы на оплату труда	5610	497 964	516 750
Страховые взносы	5620	109 335	110 968
Амортизация	5630	25 751	16 695
Прочие затраты	5640	306 698	301 025
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5645	10 211	737 964
Фактическая себестоимость оказанных услуг	5646	100 733	130 832
Отпуска (включая суммы начисленного резерва)	5647	77 830	76 560
Аудиторские услуги	5648	10 941	9 565
Услуги сюрвейера	5649	25 329	465
Итого по элементам	5650	1 164 792	1 900 824
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5660	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5670	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 164 792	1 900 824

Руководитель

Сергеев Дмитрий
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

15 февраля 2023 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	304 977	226 885	(231 175)	(-)	300 687
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	52 796	77 830	(66 662)	(-)	63 964
Оценочное обязательство (судебные разбирательства)	5702	5 508	861	(5 508)	(-)	861
Выплата вознаграждения членам Совета директоров, ревизионной комиссии	5703	10 445	5 500	(10 445)	(-)	5 500
Выплата вознаграждения членам комитетов при СД	5704	318	325	(318)	(-)	325
Выплата вознаграждения персоналу	5705	148 242	142 369	(148 242)	(-)	142 369
Оценочное обязательство (субсидии)	5706	87 668	-	(-)	(-)	87 668

Руководитель

Сергеев Дмитрий
Геннадьевич

(подпись)

(подпись)

15 февраля 2023 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	629 648	635 543	27 356
в том числе:				
обеспечения по договорам поручительства, приговору суда	5801	621 101	621 436	14 109
банковская гарантия	5802	860	2 107	1 247
прочее	5803	7 687	12 000	12 000
Выданные - всего	5810	34 900 858	20 244 654	16 575 154
в том числе:				
зерно ЗФИФ (по Госконтракту)	5811	20 789 490	866 890	1 620 400
поручительства кредитным организациям по обязательствам 3-х лиц	5812	14 111 368	19 377 764	14 954 754

Руководитель

Сергеев Дмитрий
Геннадьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

15 февраля 2023 г.



