



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

**Пояснения
к Бухгалтерскому отчету и Отчету о финансовых результатах
ООО «Холдинг-Урал-Дон»
за 2022 год**

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2022 год.

Общие сведения об организации

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

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

Обособленные подразделения:

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

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

Среднесписочная численность работающих за 2022 г составила 38 человек.

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

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена из допущения непрерывности деятельности.

I. Информация о доходах и расходах.

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

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

Объем реализации товаров и услуг в отчетном периоде составил **4 053 565** тыс.руб.,
в т.ч. оптовая торговля ГСМ - 202 272 тыс.рублей

оптовая торговля сельхозтоварами	-	3 150 439	тыс.рублей
оптовая торговля прочая	-	692 913	тыс.рублей
оказано услуг	-	7 941	тыс.рублей

ООО «Холдинг-Урал-Дон» также для получения дохода инвестирует свободные денежные средства в долговые ценные бумаги и займы, а также размещает денежные средства на депозитных вкладах в банках. По данным операциям получен доход в размере 398 552,7 тыс.рублей.

Реализация ценных бумаг (еврооблигации), обращающихся на организованном рынке торговли через брокерскую организацию ООО «Компания БКС» и отраженных на счете 90, составила 96 340 тыс.рублей.

Коммерческие расходы по осуществлению деятельности ООО «Холдинг-Урал-Дон» составили 135 702 тыс.руб.

III. Информация о связанных сторонах.

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

На конец отчетного периода ООО «Холдинг-Урал-Дон» является учредителем 13 предприятий.

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

- ООО «Багаевск-Агро» 346617, Россия, Ростовская обл. Багаевский р-н х. Первомайский ул. Центральная, 31 – 100%.

- ООО «Березовское» 347614, Россия, Ростовская область, Сальский район, с. Березовка – 100%.

- ЗАО ПТФ «Гуляй-Борисовская» 347723, Россия, Ростовская обл., зерноградский р-н х. Гуляй-Борисовка – 13459 акций.

- ООО «Кагальник-Агро» 347701, Россия, Ростовская область, ст. Кагальницкая, пер. Автомобилистов, 15 – 100%.

- ОАО «Кагальницкий элеватор» 347701, Россия, Ростовская обл, Кагальницкий р-н, ст. Кагальницкая, ул. Привокзальная 17 – 68079 акций.

- ООО «Коммерция» 344039, Ростовская область, Ростов -на-Дону, Курская ул., д. 18В, офис 8 – 94%.

- ООО «им. Литунова» 347737, Ростовская обл., зерноградский р-н, х. Б.-Таловая, ул. Буденного 1Б – 100%

- ООО СХП «Мечетинское» 347723, Россия, Ростовская область, зерноградский р-н, с. Гуляй-Борисовка, ул. 50 лет ВЛКСМ, 3 – 100%.

- ООО «Стычное» 347276, Россия, Ростовская обл., Константиновский р-н., пос. Стычковский, ул. Центральная, 2

- ООО «Урал-Дон-Агросервис» 347709, Россия, Ростовская область, Кагальницкий район, ст-ца Кировская, ул. Кирова 65 – 75%.

- ООО «Урал-Дон-М» г. Москва, ул. Скобелевская, д. 1, корп. 6, Бизнес-Центр «Калита» - 100 %.

- ООО «Урал-Дон-Трейдинг» 344082, г. Ростов-на-Дону, ул. Б. Садовая, 41 – 51%.

- ООО «Урал-Дон-Снаб» 344082, г. Ростов-на-Дону, ул. Б. Садовая, 41 – 51%.

ООО «Холдинг-Урал-Дон» осуществляло кредитование предприятий-сельхозпроизводителей из числа дочерних лиц под урожай 2022 г. За отчетный период сельхозпроизводители поставили сельхозпродукцию на сумму:

1. ООО «Багаевск-Агро»	-	248 638 тыс.рублей.
2. ООО «Березовское»	-	548 433 тыс.рублей.
3. ООО «Кагальник-Агро»	-	1 103 798 тыс.рублей
4. ООО «им. Литунова»	-	340 913 тыс.рублей.
5. ООО СХП «Мечетинское»	-	590 404 тыс.рублей.
6. ООО «Стычное»	-	744 247 тыс.рублей.

ОАО «Кагальницкий элеватор» оказывало услуги по хранению сельхозпродукции, автоперевозкам на сумму 82 056 тыс.рублей, произвело поставку товара на сумму 309 766 тыс.рублей.

ООО «Урал-Дон-Агросервис» поставляло минеральные удобрения, средства защиты растений, семена на сумму 352 088 тыс.рублей.

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

1. ООО «Багаевск-Агро»	-	70 928 тыс.рублей
2. ООО «Березовское»	-	147 211 тыс.рублей
3. ООО «Кагальник-Агро»	-	301 044 тыс.рублей
4. ООО «им.Литунова»	-	104 881 тыс.рублей
5. ООО СХП «Мечетинское»	-	233 500 тыс.рублей
6. ООО «Стычное»	-	260 551 тыс.рублей

По решению учредителей произведено безвозмездное финансирование дочерних предприятий :

- ООО «Урал-Дон-М» - 1 428.0 тыс.рублей.
- ООО «Урал-Дон-Трейдинг» - 500 тыс.рублей
- ООО «Коммерция» - 150 000 тыс.рублей
- ОАО «Кагальницкий элеватор» - 100 000 тыс.рублей

Часть чистой прибыли (дивиденды), полученная по решению учредителя от дочерних организаций в 2022 г, составила 1 189 090 тыс.рублей.

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

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

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

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

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу в 2022 г, включая выплаты по итогам года, составило:

- оплата труда 4 072 тыс.рублей
- налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды 1 188 тыс. рублей
- дивиденды 192 720 тыс.рублей.

Всего выплаченные дивиденды за 2022 год составили 200 000 тыс.рублей.

IV . События после отчетной даты

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

К событиям после отчетной даты относится решение о продаже долей в уставных капиталах ООО «Багаевск-Агро», ООО «Березовское», ООО «Кагальник-Агро», ООО «имени Литунова», ООО «СХП «Мечетинское», ООО «Коммерция», ООО «Стычное», ООО «Урал-Дон-Агросервис».

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

V. Прекращаемая деятельность

Прекращаемых операций на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

VI. Совместная деятельность

За отчетный период общество не принимало участия в совместной деятельности.

VII. Сведения об учетной политике.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали

Допущения при формировании учетной политики:

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

Изменения учетной политики, корректировки, связанные с изменением учетной политики, последствия изменения учетной политики

В отчетном году происходили следующие изменения учетной политики, связанные с изменением законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету.

Причина изменений Учетной политики:

а) Начало применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Порядок отражения последствий изменений: единовременная корректировка балансовой стоимости ОС в межотчетный период.

Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом: изменения учетной политики обусловлены применением нормативного правового акта впервые или изменением нормативного правового акта.

Последствия изменения учетной политики отражались в соответствии ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 (п. п. 48, 49, 52 ФСБУ 6/2020) отражены в п.6 данных пояснений.

б) Начало применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»: Порядок отражения последствий изменений ретроспективно. Перспективно только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом: изменения учетной политики обусловлены применением нормативного правового акта впервые или изменением нормативного правового акта.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020, «Капитальные вложения», отражаемые ретроспективно или перспективно (п. п. 25 - 27 ФСБУ 26/2020): на период начала применения ФСБУ 26/2020 у организации отсутствовали запасы для капитальных вложений. С 1 января 2022 года организация отражает запасы для капитальных вложений в соответствии со стандартом.

в) Начало применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет Аренды»: Порядок отражения последствий изменений: перспективно.

Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом: изменения учетной политики обусловлены применением нормативного правового акта впервые или изменением нормативного правового акта.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (п. п. 49, 50, 53 ФСБУ 25/2018) отсутствуют, так как у Организации на период начала применения стандарта ФСБУ 25/2018 отсутствовали договоры, отвечающие критериям финансовой аренды.

Изменения учетной политики, связанные с разработкой организацией новых способов ведения бухгалтерского учета отсутствовали.

Изменения учетной политики, связанные с существенным изменением условий хозяйствования отсутствовали.

Положениями учетной политики определено:

- стоимостный лимит признания активов объектами ОС 100 000 рублей (п. 5 ФСБУ 6/2020, п. 1 ст. 256 и п. 1 ст. 257 НК РФ с учетом изменений, внесенных Федеральным законом от 08.06.2015 N 150-ФЗ);

- способы оценки ОС после признания (по группам) (пп. м п.45 ФСБУ 6/2020): после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка объектов основных средств не проводится (п.13 ФСБУ 6/2020), в том числе инвестиционной недвижимости (п.21 ФСБУ 6/2020);

- амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств (п. 35 ФСБУ 6/2020 «Учёт основных средств»);

- организация не применяет досрочно ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»;

- в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Учет материально-производственных запасов»;

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

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

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

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

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

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

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

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

- резерв на предстоящую оплату отпусков создается ежемесячно.

VIII. Пояснения к бухгалтерской отчетности

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

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

	2022 г	2021 г
Оптовая торговля ГСМ	202 271.6	172 120.5
Отпловая торговля с/х товарами	3 150 438.7	2 925 958.7

Оптовая торговля прочая	692 913.2	659 651.2
Оказание услуг	7 941.3	10 868.7
Реализация ценных бумаг	96 340	144 268.2
	4 149 904.8	3 912 867.3

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

	2022 г	2021 г
Амортизация	7 585	3 169
Расходы на оплату труда	30 042	26 943
Страховые отчисления на з/пл	9 604	8 652
Имущественные налоги	2 227	2 412
Транспортные расходы по приобретению и реализации товара	53 278	59 019
Хранение сельхозтовара и гсм	7 177	5 706
Прочие расходы	25 789	27 176
	135 702	133 077

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

	2022 г	2021 г
Реализация ОС	1 487	81 001
Реализация прочего имущества		293
Причитающиеся штрафные санкции		361
Списание Кт задолженности	45	
Курсовые разницы	267 612	22 387
Премия от поставщика	220	
Корректировка ценных бумаг по текущей рыночной стоимости	3 586	1 613
Прочее	199	140
	273 149	105 795

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

	2022 г	2021 г
Реализация ОС	1 397	80 847
Реализация прочего имущества	0.3	128
Резерв сомнительных долгов		169
Услуги банка	302	70
Курсовые разницы	247 541	21 271
Расходы прошлых лет	48	18
Расходы, не относящиеся на уменьшение налогооблагаемой прибыли	8 133	3 347
Корректировка ценных бумаг по текущей рыночной стоимости	54 255	21 314
Резерв под обесценение материалов	14 641	
Прочее	1 542	
	327 859	127 164

5. По строке 2310 отражены дивиденды, полученные от:
- дочерних организаций 1 189 090 тыс.рублей
 - находившихся в собственности акций Newmont Corporation - 186 тыс.рублей.

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

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 по состоянию на 01.01.2022 г произошло уменьшение суммы накопленной амортизации на 2 047 тыс.рублей и соответствующее увеличение нераспределенной прибыли, что отражено изменением по строкам 11501 и 1370 «Бухгалтерского баланса» на 31.12.2021 г.

По строке 1190 «Бухгалтерского баланса» на 01.01.2023 г отражено право пользования предметом аренды (аренда земельного участка по договору № 1/13 от 22.11.2013 г) в сумме 1 446 тыс.рублей.

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

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

7. Финансовые вложения и денежные эквиваленты на 01.01.2023 г

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

Долгосрочные финансовые вложения :

Строка 11701 – «Вложения в уставные капиталы»

Наименование	Сальдо на начало года	Оборот за период		Сальдо на конец года
		приход	выбытие	
ООО «Багаевск-Агро»ИНН 6103020024	4 510			4 510
ООО «Березовское»ИНН 6153023253	26 240			26 240
ЗАО ПТФ «Гуляй-Борисовская» ИНН 6111007147	11 778			11 778
ООО «Кагальник-Агро» ИНН 6113014044	40 620			40 620
ОАО «Кагальницкий элеватор» ИНН 6113000034	6 204			6 204
ООО «Коммерция» ИНН 6165029852		39		39
ООО «Имени Литунова» ИНН 6111983727	35 554			35 554
ООО «СХП «Мечетинское» ИНН 6111010213	43 380			43 380
ООО «Стычное» ИНН 6116009476	7 010			7 010
ООО «Урал-Дон-Агросервис» ИНН 6113014100	7.5			7.5
ООО «Урал-Дон-М» ИНН 7727624808	30 800			30 800
ООО «Урал-Дон-Трейдинг» ИНН 6164312306	5			5
ООО «Урал-Дон-Снаб» ИНН 6164137894		5		5
Итого	206 148	5		206 153

Строка 11703 – «Долгосрочные займы»

Наименование организации получившей Кредит (заим), вид кредита, номер и дата кредитного договора (договора займа)	Сумма выданного кредита (займа) по договору, тыс. руб.	Остаток задолженности, тыс. руб.	Дата предоставления	Дата погашения	% ставка
ООО «Коммерция»ИНН 6165029852	500 000	470 200	14.11.19	31.12.24	12
ООО «Коммерция»ИНН 6165029852	300 000	300 000	19.04.22	01.06.25	12
ООО «Коммерция»ИНН 6165029852	150 000	150 000	22.04.22	01.06.25	12
ООО «Коммерция»ИНН 6165029852	38 000	38 000	13.07.22	30.12.23	12
Кагальницкий А.А.	3 500	1 000	11.03.19	31.12.24	6
ОАО «Завод резинотехнических изделий» ИНН 6164102147	30 000	30 000	04.03.20	30.12.23	12
Деревянченко С.Г.	170	146	05.09.22	05.09.24	6
Шевцов А.М.	23 000	27 000	20.07.22	20.07.24	12
		1 016 346			

Строка 11702 – «ЦЕННЫЕ БУМАГИ»

Облигации ОАО «Россельхозбанк»	132 014	104 451	20.12.18	20.12.28	9.0
Еврооблигация US71654QCL41 Petroleos Mexicanos	19 232	13 792	31.01.20	12.02.48	6.35
Sberbank	211 625	197 153	21.01.20	23.05.23	5.25
Еврооблигация Evraz	20 804	16 842	20.12.22	02.04.24	5.25
Еврооблигация NLMK-24	16 865	15 980	05.12.22	21.09.24	4.0
		348 218			
Строка 11704 – «Акции»					
Евроакции Detsche Bank Trust	6 854	9 327	22.06.21		
Евроакции Bluebird bio	2 382	1 444	03.08.21		
Евроакции 2Seventy Bio (TSVT)	1 613	563	10.11.21		
		11 334			

ИТОГО ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 1 582 051

Краткосрочные финансовые вложения:

Строка 12403 – «Краткосрочные займы»

Наименование организации получившей Кредит (заим), вид кредита, номер и дата кредитного договора (договора займа)	Сумма выданного кредита (займа) по договору, тыс. руб.	Остаток задолженности, тыс. руб.	Дата предоставления	Дата погашения	% ставка
Займы – строка 12403					
ООО «АрДон» ИНН 6166065684	65 000	65 000	27.12.16	30.12.23	12
ООО «АрДон» » ИНН 6166065684	700	700	10.01.17	30.12.223	12
ООО «АрДон» » ИНН 6166065684	70 000	70 000	18.03.19	30.12.23	12
ООО «АрДон» » ИНН 6166065684	26 200	16 200	23.10.19	30.12.23	12
ООО «АрДон» » ИНН 6166065684	30 000	30 000	18.12.20	30.12.23	12
ООО «АрДон» » ИНН 6166065684	100 000	100 000	11.05.22	30.12.23	12
ООО «АрДон» » ИНН 6166065684	30 000	30 000	12.04.22	30.12.23	12
ООО «Коммерция» ИНН 6165029852	30 000	29 200	01.06.21	31.12.23	12
ООО «Коммерция» ИНН 6165029852	12 450	177 250	07.09.22	31.12.23	12
Бронштейн В.С.	10 000	10 000	16.08.22	31.12.23	12
ООО «Мешковское»	30 000	30 000	05.12.22	05.12.23	15
Тумаков В.Ю.	15 000	15 000	30.07.21	31.12.23	4.8
Тумаков Е.В.	6 000	6 000	30.03.22	31.12.23	6
Шаповалов М.Я.	44 000	44 000	10.10.22	01.06.23	8
ООО «Компания БКС»	442	442	30.12.22	09.01.23	0,5

Итого		623 792			
--------------	--	----------------	--	--	--

Ценные бумаги – строка 12402

Вексель 201-162-01 ПАО КБ «Центр-Инвест»	63 000	63 000	27.10.21	04.11.22	7.6
Вексель 201-162-02 ПАО КБ «Центр-Инвест»	23 000	23 000	27.10.21	04.11.22	7.6
Вексель 201-162-03 ПАО КБ «Центр-Инвест»	16 500	16 500	27.10.21	04.11.22	7.6
Вексель 201-162-04 ПАО КБ «Центр-Инвест»	23 000	23 000	27.10.21	04.11.22	7.6
Вексель 201-162-05 ПАО КБ «Центр-Инвест»	38 500	38 500	27.10.21	04.11.22	7.6
Вексель 201-162-06 ПАО КБ «Центр-Инвест»	11 000	11 000	27.10.21	04.11.22	7.6
Вексель 201-164-01 ПАО КБ «Центр-Инвест»	65 000	65 000	20.12.21	23.12.22	8.3
Вексель 201-164-02 ПАО КБ «Центр-Инвест»	70 000	70 000	20.12.21	23.12.22	8.3
Вексель 201-164-03 ПАО КБ «Центр-Инвест»	30 000	30 000	20.12.21	23.12.22	8.3
Вексель 201-164-04 ПАО КБ «Центр-Инвест»	40 000	40 000	20.12.21	23.12.22	8.3
Вексель 201-164-05 ПАО КБ «Центр-Инвест»	55 000	55 000	20.12.21	23.12.22	8.3
Вексель 208-164-06 ПАО КБ «Центр-Инвест»	20 000	20 000	20.12.21	23.12.22	8.3
Вексель 202-169-04 ПАО КБ «Центр-Инвест»	50 000	50 000	24.01.22	05.10.22	9.2
Вексель 208-169-05 ПАО КБ «Центр-Инвест»	50 000	50 000	24.01.22	13.10.22	9.2
Вексель 202-172-01 ПАО КБ «Центр-Инвест»	11 000	11 000	25.08.22	24.03.23	7
Вексель 202-172-02 ПАО КБ «Центр-Инвест»	22 000	22 000	25.08.22	24.08.23	7
Итого		1 253 000			

Депозиты – строка 12404

ПАО Банк «ВТБ»	400 000	400 000	14.12.22	12.06.23	7.9
ПАО «Сбербанк»	168 000	168 000	21.11.22	01.08.23	7.5
ПАО «Сбербанк»	255 000	255 000	21.11.22	15.06.23	7.5
ПАО КБ «Центр-Инвест»	100	100	05.10.22	05.04.23	6.8
Итого		823 100			
ИТОГО КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ		2 699 892			

В строке 12505 бухгалтерской отчетности за 2022 год в составе денежных эквивалентов отражен остаток денежных средств по депозиту «до востребования», размещенного в ПАО «Центр-Инвест».

В строке 12602 бухгалтерской отчетности за 2022 год показаны долгосрочные активы к продаже, отраженные в бухгалтерском учете на счете 10.06.

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

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

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

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

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

12. Применение ПБУ 18/02 при составлении отчетности за 2022 г

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

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

Для расчета расхода по налогу на прибыль применяется балансовый способ. По состоянию на отчетную дату определяется балансовая стоимость активов и обязательств, а также их налоговая стоимость. В расчете суммы отложенного налога учитываются только временные разницы, которые возникают из-за различий в правилах бухгалтерского и налогового учета, а также в случаях, которые перечислены в пункте 11 ПБУ 18/02.

	БУ	НУ	БУ>НУ	БУ<НУ	
Доходы:					
Дивиденды РФ	1 189 090 000	-	1 189 090 000		Постоянный налоговый доход
Дивиденды по иностранным акциям	185 950.46	206 611.63		20 661.17	Постоянный налоговый расход
Переоценка ценных бумаг	3 586 322.54	-	3 586 322.54		Налогооблагаемая разница (ОНО)
Курсовые разницы	267 611 399.37	123 695 528.55	143 915 870.82		Постоянный налоговый доход
			1 336 592 193.36		
Расходы:					
Расходы, не уменьшающие н/о базу по прибыли	8 132 766.52	-	8 132 766.52		Постоянный налоговый расход
Резерв под обесценение материалов	14 640 545.40	-	14 640 545.40		Вычитаемая разница (ОНА)
Реализация ценных бумаг	92 694 318.33	94 920 799.12		2 226 480.79	Постоянный налоговый доход
Начисление амортизации	7 585 084.14	6 573 677.11	1 011 407.03		Вычитаемая разница (ОНА)
Резерв отпускных	3 539 254.62		3 539 254.62		Вычитаемая разница (ОНА)
Переоценка ценных бумаг	54 255 479.52		54 255 479.52		Вычитаемая разница (ОНА)
ОС до 100 т.р.	495 532.86	639 180.36		143 647.50	Налогооблагаемая разница (ОНО)
Курсовые разницы	247 515 080.30	112 664 198.66	134 850 882.24		Постоянный налоговый расход
			216 430 335.33	2 370 128.29	

Текущий налог на прибыль (строка 2411 Отчета о финансовых результатах) рассчитан по данным налогового учета.

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

ДТ 09-КТ99 (1 011 407.03+3 539 254.62+54 255 479.52+14 640 545.40)*20%=14 689 337

ДТ99-КТ77 (143 647.50+3 586 322.54)*20%=745 994

С учетом применения ПБУ18/02 чистая прибыль отчетного периода увеличена на 9 630 тыс.рублей.

Оценочные обязательства. Расшифровка оценочных обязательств.

Наименование	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резерв на оплату отпусков	2 768	3 539	(3 056)		3 251

Организация в 2022 году не участвовала в совместной деятельности .

Организация в течение 2022 года не получала государственную помощь.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Президент



Ярошенко А.В.
09.03.2023г

ТАБЛИЦА 1.

Наличие и движение основных средств

Наименование	Период	На начало года		Изменения за период			На конец года	
		Первоначальная стоимость	Амортизация	Поступило	Выбыло	Амортизация начислено	Первоначальная стоимость	Амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2022	128 848	29 516	2 954	3 101	7 923	128 701	35 736
	2021	196 587	26 774	17 488	84 472	9 168	129 603	32 318
Машины и оборудование	2022	5 571	2 996	193		816	5 761	3 810
	2021	5 181	4 241	8 921	8 875	2 523	5 724	5 284
Земельные участки	2022	11 762			219		11 543	
	2021	81 763			70 001		11 762	
Производственный и хозяйственный инвентарь	2022	811	274			158	811	431
	2021	1 598	476	180	266		1 280	742
Сооружения	2022	8 231	2 603			288	8 231	2 891
	2021	8 364	1 842			193	8 364	2 035
Здания	2022	73 531	14 797		1 520	2 979	72 011	17 296
	2021	73 531	12 065			2 452	73 531	14 516
Транспортные средства	2022	18 557	5 061	2 759	1 361	2 213	19 955	6 051
	2021	15 765	5 875	8 387	5 595	1 795	18 557	5 525
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	2021	10 385	3 784			1 471	10 385	5 255
	2020	10 385	2 276			1 939	10 385	4 214

Президент

А.В. Ярошенко
09.03.2023 г

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменение за период		Получен доход	На конец периода
			поступило	выбыло		
Долгосрочные- всего, в т.ч.	2022	1 185 609	558 996	162 553	1 320 799	1 582 051
	2021	1 223 664	179 671	217 726	1 248 894	1 185 609
Вклады в уставные капиталы	2022	206 108	45		1 189 090	206 153
	2021	206 118		10	1 134 400	206 108
Долговые ценные бумаги	2022	447 650	43 837	131 935	20 824	359 552
	2021	484 562	179 671	216 582	50 766	447 650
Долгосрочные займы	2022	531 850	515 114	30 618	110 885	1 016 346
	2021	532 984		1 134	63 728	531 850
Краткосрочные – всего, в т.ч.	2022	1 696 186	1 879 000	2 322 186	94 213	1 253 000
	2021	931 490	3 038 904	1 884 067	75 626	2 086 327
Долговые ценные бумаги	2022	1 696 186	1 879 000	2 322 186	94 213	1 253 000
	2021	585 500	2 876 476	1 765 790	34 975	1 696 186
Предоставленные займы	2022	358 453	575 988	310 649	57 751	623 792
	2021	345 890	130 840	118 277	40 617	358 453
Депозитные счета	2022	31 688	2 229 560	1 438 148	42 176	823 100
	2021	100	31 588		34	31 688
В строке 12505 отражены денежные эквиваленты						
Денежные эквиваленты	2022	151 877	7 456 104	7 596 451	72 884	11 530
	2021	328 777	5 350 732	5 527 632	24 963	151 877

Президент

А.В. Ярошенко
09.03.2023 г

ТАБЛИЦА 3.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменение за период		На конец периода
			поступило	выбыло	
Запасы всего, в т.ч.	2022	87 487	4 378 910	3 997 847	468 549
	2021	272 388	3 561 973	3 746 874	87 487
Материалы	2022	2029	4040	4355	1 714
	2021	2 744	5 261	5 976	2 029
Товары для перепродажи	2022	85018	4 368 884	3 987 180	466 721
	2021	269 429	3 549 977	3 734 388	85 018
Транспортные расходы по приобретению товара	2022	279	1 301	1 580	
	2021	2	279	2	279
Основное производство	2022	161	2 262	2 423	
	2021	213	3 202	3 254	161
Готовая продукция	2022		2 423	2 309	114
	2021		3 254	3 254	

Президент

А.В. Ярошенко
09.03.2023 г

ТАБЛИЦА 4.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Вид	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			поступило	выбыло		
				погашено	списано	
Всего	2022	723 863	17 481 854	17 475 084	730 633	
	2021	561 735	13 954 960	13 792 832	723 863	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60.02)	2022	270 459	1 848 246	1 585 655	533 050	
	2021	471 635	1 296 032	1 497 208	270 459	
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62.01)	2022	95 065	4 550 976	4 513 973	132 068	
	2021	20 098	4 333 482	4 258 515	95 065	
Расчеты с прочими дебиторами (счет 76.73.71.68)	2022	358 339	11 082 632	11 375 456	65 515	
	2021	70 002	8 325 446	8 037 109	358 339	

ТАБЛИЦА 5.

Наличие и движение кредиторской задолженности

Вид	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			поступило	выбыло		
				погашено	списано	
Всего	2022	605 621	8 590 313	8 330 890	865 040	
	2021	830 141	7 209 821	7 434 341	605 621	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60.01)	2022	172 277	5 166 377	5 107 093	231 557	
	2021	715 922	4 058 644	4 602 289	172 277	
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62.02)	2022	431 665	3 309 751	3 119 986	621 430	
	2021	109 281	3 149 521	2 827 137	431 665	
Прочие	2022	1 679	114 185	103 811	12 053	
	2021	4 938	1 656	4 915	1 679	

Президент

А.В. Ярошенко
09.03.2023 г.

ТАБЛИЦА 6.
ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ на 01.01.2023 г

Наименование	Залоговая стоимость, тыс.руб.	
	01.01.2022	01.01.2023
Полученные		
Еврооблигации BrokerCreditService по договору РЕПО (по соглашению 865886/20)	7 137 – 76 шт	
Земельный участок № 61:44:0081107:21	50 000	50 000
Имущественный комплекс ООО «Коммерция»	136 982	136 982
Имущественный комплекс ООО «Комстрой»	234 938	208 182
Имущественный комплекс АО «Гуковский кирпич»	101 959	101 959
Имущественный комплекс АО «Донской кирпич»	294 330	294 330
Право аренды земельного участка	7 000	7 000
Право аренды земельного участка № 61:03:06000001:224		2 105
Право аренды земельного участка № 61:06:06000001:222		4 429
Право аренды земельного участка № 61:03:06000001:225		4 947
Право аренды земельного участка № 61:03:06000001:216		5 134
Право аренды земельного участка № 61:03:06000001:221		4 825
Право аренды земельного участка № 61:03:06000001:215		6 197
Право аренды земельного участка № 61:03:06000001:223		2 408
ИТОГО	832 345	828 498
ВЫДАННЫЕ		
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 201-156	77 500	
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 201-161-06	235 000	
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 201-162-01	63 000	
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 201-162-02	23 000	
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 201-162-03	16 500	
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 201-162-04	23 000	
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 201-162-05	38 500	
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 201-162-06	11 000	
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 201-164-01	65 000	
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 201-164-02	70 000	
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 201-164-03	30 000	
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 201-164-04	40 000	
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 201-164-05	55 000	
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 201-164-06	20 000	
Облигации ПАО КБ «Центр-Инвест» CIN-01P05	17 000	
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 202-172-01		11 000

Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 202-172-02		22 000
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 202-174-01		140 000
ИТОГО	784 500	173 000

Передано в залог:

Вексели ПАО КБ «Центр-Инвест» переданы в залог по договорам залога векселей №№ 00220067-1з, 00220068-1з от 25.08.2022, 00220438-1з от 25.11.2022 г. Залогодержатель – ПАО КБ «Центр-Инвест». Залоговая стоимость ценных бумаг определена по номиналу.

Принято в залог:

В обеспечение договора займа № ХЗ-ЗРИ-20/1от 04.03.2020 г с ОАО «Завод резинотехнических изделий» - земельный участок площадью 10581 кв.м. по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул.Вавилова, 59 с кадастровым номером 61:44:0081107:21 (кадастровая стоимость 27 623 тыс.руб.) Залоговая стоимость - 50 000 тыс.рублей.

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

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

- земельный участок ООО «Гуковский кирпич» - 5 533 тыс.рублей;
 - оборудование ООО «Комстрой» - 140 703 тыс.рублей;
 - оборудование ООО «Гуковский кирпич» - 96 426 тыс.рублей;
- В обеспечение договора займа ХЗ-Ком 19/4 от 20.11.2019 г с ООО «Коммерция»:

- оборудование АО «Донской кирпич» - 138 001 тыс.рублей;
- земельные участки ООО «Коммерция» - 104 500 тыс.рублей;
- земельные участки АО «Донской кирпич» - 35 927 тыс.рублей;
- здания АО «Донской кирпич» - 106 602 тыс.рублей;
- право аренды земельного участка (арендодатель ДИЗО г.Ростов-на-Дону, арендатор – АО «Донской кирпич») – 4 000 тыс.рублей.

В обеспечении договора займа ХЗ-ПЗ22/1 от 20.07.2022 года с ИП Шевцов А.М. – права аренды земельных участков – 30 045 тыс.рублей.

Президент

А.В. Ярошенко

09.03.2022 г

