

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**  
**ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ЧЕРНОЗЕМЬЕ»**  
**ЗА 2022 ГОД**

**1 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Черноземье» (ИНН 4826111248 является Обществом, учрежденным и действующим согласно законам Российской Федерации, зарегистрированным МИФНС № 6 по Липецкой области «17» сентября 2014 г..

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц МИФНС № 6 по Липецкой области за № 1144827009030 «17» сентября 2014 г. Свидетельство 48 № 001689522.

Организационно-правовая форма ООО «ТД «Черноземье» - Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ) 123000;

форма собственности ООО «ТД «Черноземье» - частная собственность (ОКФС) 23 согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов и по Классификатору форм собственности.

Место нахождения ООО «ТД «Черноземье» -

Юридический адрес: 398001, Россия, г. Липецк, Пл. Петра Великого, дом 3, оф. 413

Почтовый адрес: 398001, Россия, г. Липецк, Пл. Петра Великого, дом 3, оф. 413

**1.1. Краткая характеристика деятельности Компании:**

Основными видами деятельности ООО «ТД «Черноземье» являются

- Торговля оптовая масличными семенами и маслосодержащими плодами (ОКВЭД 46.21.13);
- Производство нерафинированных растительных масел и их фракций (ОКВЭД 10.41.2);
- Производство рафинированных растительных масел и их фракций (ОКВЭД 10.41.5)
- Производство гидрогенизированных и переэтерифицированных животных и растительных жиров и масел и их фракций (ОКВЭД 10.41.6).
- Деятельность агентов по оптовой торговле прочим сельскохозяйственным сырьем, текстильным сырьем и полуфабрикатами (ОКВЭД 46.11.3);
- Деятельность агентов по оптовой торговле зерном (ОКВЭД 46.11.31);
- Деятельность агентов по оптовой торговле семенами, кроме семян масличных культур (ОКВЭД 46.11.32);
- Деятельность агентов по оптовой торговле семенами масличных культур (ОКВЭД 46.11.33);

- Деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами (ОКВЭД 46.17.1);
- Торговля оптовая зерном (ОКВЭД 46.21.11);
- Торговля оптовая семенами, кроме семян масличных культур (ОКВЭД 46.21.12).;
- Торговля оптовая кормами для сельскохозяйственных животных (ОКВЭД 46.21.14).;
- Торговля оптовая сельскохозяйственным сырьем, не включенным в другие группировки (ОКВЭД 46.21.19);
- Торговля оптовая пищевыми маслами и жирами (ОКВЭД 46.33.3);
- Хранение и складирование зерна (ОКВЭД 52.10.3);
- Деятельность вспомогательная, связанная с автомобильным транспортом (ОКВЭД 52.21.2);
- Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29);
- Деятельность агентов по оптовой торговле удобрениями и агрохимикатами (ОКВЭД 46.12.32);
- Торговля оптовая сахаром (ОКВЭД 46.36.1).

### **1.2. Информация о филиалах Компании:**

№	Тип обособленного подразделения	Местонахождение (город, страна)	Наличие обособленного баланса
	<i>Липецкая область</i>		
1	Офис ООО «ТД «Черноземье»	398001, Россия, г. Липецк, Пл. Петра Великого, дом 3, оф. 413	Нет

Общество не имеет территориально обособленных подразделений.

### **1.3. Состав членов исполнительных и контрольных органов Компании:**

Состав членов исполнительных и контрольных органов ООО «ТД «Черноземье»:

Органы управления	Наименование	Состав
Высший орган – Общее собрание	Общее собрание	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания «ЭксОйл групп» и Зурабов Михаил Юрьевич.
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Казаков Андрей Анатольевич

#### **1.3.1 Обязанности Генерального директора в 2022 году исполнял:**

- обязанности Генерального директора ООО «ТД «Черноземье» исполнял Казаков Андрей Анатольевич.

Трудовой договор с Генеральным директором Общества Казаковым Андреем Анатольевичем заключен. Действующим является трудовой договор № 4, заключенный с

генеральным директором от 25.09.2014 года, в трудовой договор вносились следующие изменения:

- дополнительное соглашение №16 от 11.08.2021 к трудовому договору № 4 от 25.09.2014.
- дополнительное соглашение № 18 от 15.08.2022 к трудовому договору № 4 от 25.09.2014.

**1.3.2. Сведения об управляющей организации, которой переданы полномочия единоличного исполнительного органа:**

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания «ЭксОйл групп», зарегистрированное на территории Российской Федерации, идентификационный номер налогоплательщика 4825128954, основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1184827000676, дата государственной регистрации: 20 февраля 2018 года, наименование регистрирующего органа: МИФНС № 6 по Липецкой области, адрес юридического лица: 398001, Липецкая область, город Липецк, Площадь Петра Великого, д.3, офис 401.

**1.3.3. Состав Совета директоров ООО «ТД «Черноземье» по состоянию на 31.12.2022:**

Председатель Совета директоров	Ромодановский Константин Олегович
Член Совета директоров	Зурабов Михаил Юрьевич
Член Совета директоров	Жирнов Николай Александрович

**1.3.4. Состав ревизионной комиссии ООО «ТД «Черноземье» по состоянию на 31.12.2022:**

Внутренний контроль совершаемых в организации фактов хозяйственной жизни регламентируется Положением о Комиссии по проверке финансово-хозяйственной деятельности Группы Компаний «ЭксОйл групп», утвержденным генеральным директором ООО "ЭксОйл групп" 01.11.2018.

(Основание: ч. 1 ст. 19 Закона N 402-ФЗ, Информация Минфина России N ПЗ-11/2013)

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется Отделом Налогового Планирования и Учёта ООО "ЭксОйл групп". Основание: ч. 2 ст. 19 Закона N 402-ФЗ)

**1.4. Среднесписочная численность работников Компании:**

Среднегодовая численность работающих ООО «ТД «Черноземье» за отчетный период составила 50 человек (42 человека за 2021 год). Численность работающих на конец отчетного периода составила 53 человека (44 человека на 31.12.2021 г.)

**1.5. Информация о курсе ЦБ РФ по состоянию на отчетную дату:**

На отчетную дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности курс Центрального банка РФ составил: 70,3375 руб. = 1 доллар США; 75,6553 руб. – 1 евро.

Курсы, установленные для пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащей оплате в рублях:

<b>Иностранная валюта</b>	<b>Курс ЦБ РФ на 31.12.2022</b>	<b>Курс ЦБ РФ на 31.12.2021</b>
Доллары США	70,3375	74,2926
Евро	75,6553	84,0695
10 китайских Юань	98,9492	11,6503

## 2 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «ТД «Черноземье» руководствовалось Федеральным Законом от 06.11.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «ТД «Черноземье» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

### 2.1. Нематериальные активы

#### 2.1.1 Сроки полезного использования НМА (включая информацию об изменении сроков полезного использования НМА (если применимо))

Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов	Способ с учетом п. 26 ПБУ 14/2007
Изменения сроков полезного использования нематериальных активов	Применение способа с учетом п. 25 ПБУ 14/2007)

#### 2.1.2 Способ начисления амортизации НМА

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется:

- линейным способом – (с учетом п. 28 ПБУ 14/2007).

### 2.2. Основные средства и незавершенное строительство

#### 2.2.1 Переоценка ОС

По переоцененной стоимости учитываются:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения.

Иные ОС учитываются по первоначальной стоимости.

(Основание: п. 13 ФСБУ 6/2020)

#### 2.2.2 Способ начисления амортизации

Способ начисления амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов):

- линейный способ, всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

### **2.2.3 Сроки полезного использования**

Сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам):

*Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)*

### **2.2.4 Способ учета затрат на ремонт ОС**

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

## **2.3. Расходы на НИОКР и ТР.**

### **2.3.1 Способ списания расходов по каждой выполненной НИОКР и ТР**

Списание расходов по каждой выполненной НИОКР и ТР производится:

- линейным способом.

### **2.3.2 Срок списания расходов по НИОКР и ТР**

- 3 года. (п. 11 ПБУ 17/02 Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы")

## **2.4. Запасы**

### **2.4.1 Способы оценки МПЗ по их группам (видам):**

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету:

- по фактической себестоимости.

*(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)*

### **2.4.2 Способы оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии**

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится одним из следующих способов (по группам (видам) запасов):

- по средней себестоимости, *(Основание: ФСБУ 5/2019, раздел 4, п. 36).*

### **2.4.3 Способ исчисления средних оценок фактической себестоимости материалов отпущенных в производство или списанных на иные цели (при способах оценки по средней себестоимости или способом ФИФО)**

Исчисление средних оценок фактической себестоимости материалов при списании (отпуске) осуществляется:

- исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

*(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)*

#### *2.4.4 Способ списания ТЗР или отклонений в стоимости материалов*

Способ списания ТЗР или отклонений в стоимости материалов (по отдельным видам или группам материалов):

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

*(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)*

*ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. (Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)*

### **2.5. Расходы будущих периодов**

#### *2.5.1 Особенности учета расходов будущих периодов (по видам расходов)*

Расходы будущих периодов равномерно включаются в расходы отчетного периода в течение срока полезного использования. Сроки и направление списания расходов будущих периодов определяются исходя из конкретной хозяйственной ситуации. К таким затратам относятся:

- страхование имущества и жизни;
- Программное обеспечение, которое приобретено только с правом использования;
- другие общепроизводственные и общехозяйственные затраты.

Расходы будущих периодов равномерно включаются в расходы отчетного периода в течении срока полезного использования. *(Основание: п.65 Положения по ведению бухгалтерского учета*

### **2.6. Незавершенное производство**

Учет незавершенного производства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н.

#### *2.6.1 Оценка незавершенного производства*

В организации, бухгалтерский учет незавершенного производства ведется, исходя из особенностей технологического процесса.

*(Основание: п. 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н)*

## **2.7. Финансовые вложения**

### *2.7.1 Последующая оценка финансовых вложений*

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

### *2.7.2 Способ оценки стоимости при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость*

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой следующим способом (по группе):

- по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений; п. 42 Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (акция) или вклад в уставный капитал другой компании, или один выданный заем, приобретенная по договору уступки права требования и пр. (Основание: п. 5 ПБУ 19/02)

Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг. (Основание: п. п. 9, 11 ПБУ 19/02).

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. (Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет 55-3 "Депозитные счета". (Основание: Инструкция по применению Плана счетов).

### *2.7.3 Оценка при выбытии стоимости финансовых вложений по которым определяется текущая рыночная стоимость*

При выбытии актива, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки

### *2.7.4 Способ оценки финансовых вложений на конец отчетного периода*

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии, т.е.:

- по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

## **2.8. Займы и кредиты**

### **2.8.1 Способ списания дополнительных расходов по займам**

Дополнительные расходы в пределах указанной выше суммы списываются на расходы единовременно.

## **2.9. Отложенные налоги**

### **2.9.1 Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО**

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО:

- отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

### **2.9.2 Способ определения величины текущего налога на прибыль**

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

## **2.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы**

### **2.10.1 Способ признания коммерческих расходов**

Коммерческие расходы:

- признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Транспортные расходы списываются в месяц реализации ГП.

### **2.10.2 Способ признания управленческих расходов**

Управленческие расходы:

- признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

## **2.11. Отчет о движении денежных средств**

Используемые подходы:	
<ul style="list-style-type: none"><li>• для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений</li></ul>	<p>К денежным эквивалентам отнесены суммы денежных средств, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.</p> <p>К финансовым вложениям отнесены депозитные вклады в кредитных организациях, предоставленные другим организациям займы и т.д.</p>
<ul style="list-style-type: none"><li>• для классификации денежных потоков, отличных от денежных потоков по текущей,</li></ul>	<p>В соответствии с п. п. 9 - 11 ПБУ 23/2011 применяется классификация денежных потоков.</p> <p>Денежными потоками от текущих операций являются:</p>

<p>инвестиционной финансовой деятельности</p> <p>и</p>	<p>а) поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг;</p> <p>б) поступления арендных платежей, и иных аналогичных платежей;</p> <p>в) платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги;</p> <p>г) оплата труда;</p> <p>д) платежи по налогам;</p> <p>е) уплата процентов.</p> <p>Денежные потоки от инвестиционных операций:</p> <p>а) платежи поставщикам (подрядчикам) и работникам организации в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов;</p> <p>б) уплата процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционных активов в соответствии с ПБУ 15/2008;</p> <p>в) поступления от продажи внеоборотных активов;</p> <p>г) предоставление займов другим лицам;</p> <p>Денежные потоки от финансовых операций:</p> <p>а) получение кредитов и займов;</p> <p>ж) возврат кредитов и займов.</p>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте</li> </ul>	<p>п. 18 ПБУ 23/2011 показатели отчета о ДДС отражаются в валюте Российской Федерации - в рублях.</p> <p>Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о ДДС в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте"</p>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• для свернутого представления денежных потоков</li> </ul>	<p>В соответствии с п. 15 ПБУ 23/2011 каждый вид поступлений денежных средств отражается в отчете о ДДС отдельно от платежей. Денежные потоки отражаются в отчете о ДДС свернуто в случаях:</p> <p>а) покупка и перепродажа финансовых вложений;</p> <p>б) осуществление краткосрочных финансовых вложений.</p>

### 3 ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2022 ГОДУ

В учетной политике в 2022 году были произведены следующие изменения:

Элемент учетной политики	Причина изменения	Способ ведения бухгалтерского учета		Сумма корректировки в связи с изменениями учетной политики
		Редакция отчетного года	Редакция года, следующего за отчетным	
Доходы и расходы	критери определенные в п.14,15,17 IAS 18 «Выручка»,	К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи продукции.	Отражать выручку от продажи продукции исходя из обязанностей продавца, вытекающих из базиса поставки, вне зависимости от поступления денежных средств и с учетом совокупности критериев, определенных в п.14,15,17 IAS 18 «Выручка»,	-

#### 4 КОРРЕКТИРОВКИ ИЗНАЧАЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Изменение вступительных остатков бухгалтерского баланса отсутствует.

Причина изменения вступительных остатков	Статья	Код	Корректировки на 31 декабря предшествующего года			Корректировки на 31 декабря года, предшествующего предыдущему		
			До корректировки (на 31.12.2021)	Корректировка	После корректировки (на 31.12.2021)	До корректировки (на 31.12.20)	Корректировка	После корректировки (на 31.12.20)
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-

Изменение финансовых показателей отчета о финансовых результатах.

Причина изменения вступительных остатков	Статья	Код	Корректировки на 31 декабря предшествующего года			Корректировки на 31 декабря года, предшествующего предыдущему		
			До корректировки (на 31.12.2021)	Корректировка	После корректировки (на 31.12.2021)	До корректировки (на 31.12.2020)	Корректировка	После корректировки (на 31.12.2020)
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-

Изменение финансовых показателей отчета о движении денежных средств

Причина изменения вступительных остатков	Статья	Код	Корректировки на 31 декабря предшествующего года			Корректировки на 31 декабря года, предшествующего предыдущему		
			До корректировки (на 31.12.2021)	Корректировка	После корректировки (на 31.12.2021)	До корректировки (на 31.12.202)	Корректировка	После корректировки (на 31.12.2020)
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-

**5 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД**

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

**5.1.1 Наличие и движение нематериальных активов.**

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

5.1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>Всего</b>			
в том числе:			
права использования произведений, кроме компьютерных программных обеспечений	-	-	-
торговые марки	-	-	-
фирменные наименования	-	-	-
компьютерное программное обеспечение	-	-	-
патенты (права авторства на изобретение, полезную модель или промышленный образец)	-	-	-

5.1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>Всего</b>	-	-	-
в том числе:	-	-	-
права использования произведений, кроме компьютерных программных обеспечений	-	-	-
торговые марки	-	-	-
фирменные наименования	-	-	-
компьютерное программное обеспечение	-	-	-
патенты (права авторства на изобретение, полезную модель или промышленный образец)	-	-	-

**5.1.4 Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования**

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	Первоначальная стоимость	Сумма начисленной амортизации	Первоначальная стоимость	Сумма начисленной амортизации	Первоначальная стоимость	Сумма начисленной амортизации
<b>Всего</b>	-	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>	-	-	-	-	-	-
<i>права использование произведений, кроме компьютерных программных обеспечений</i>	-	-	-	-	-	-
<i>торговые марки</i>	-	-	-	-	-	-
<i>фирменные наименования</i>	-	-	-	-	-	-
<i>компьютерное программное обеспечение</i>	-	-	-	-	-	-
<i>патенты (права авторства на изобретение, полезную модель или промышленный образец)</i>	-	-	-	-	-	-

**5.1.5 Факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования нематериальных активов, с выделением существенных факторов.**

Отсутствовали в отчётном периоде.

**5.1.6 Информация об изменении оценки вследствие пересмотра срока полезного действия и способа начисления амортизации НМА.**

Отсутствовала в отчётном периоде

## 5.2. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКТР)

### 5.2.1 Наличие и движение результатов НИОКТР

Наименование показателя	Период	Сумма затрат на НИОКТР, не списанная на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы, на начало год	Изменения за период			Сумма затрат на НИОКТР, не списанная на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы, на конец года
			Поступило	Выбыло	Списано на расходы по обычным видам деятельности за период	
<b>НИОКТР - всего</b>	за 2022г.	-	-	( )	( )	-
	за 2021г.	-	-	( )	( )	-
	за 2022г.	-	-	( )	( )	-
	за 2021г.	-	-	( )	( )	-
<i>Разработка, связанные с совершенствованием техники, технологии, управления и организации производства</i>	за 2022г.	-	-	( )	( )	-
	за 2021г.	-	-	( )	( )	-
<i>Разработка нормативной и методической документации.</i>	за 2022г.	-	-	( )	( )	-
	за 2021г.	-	-	( )	( )	-

5.2.2 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	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	
<b>Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего</b>	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: Работы по созданию новой продукции в виде ее опытного образца, а также работы по подготовке рабочей документации для дальнейшего серийного производства и использования изготавливаемой продукции	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Разработки, связанные с совершенствованием техники, технологии, управления и организации производства	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Разработка нормативной и методической документации.	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-

<b>Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего</b>	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	В том числе: Работы по созданию новой продукции в виде ее опытного образца, а также работы по подготовке рабочей документации для дальнейшего серийного производства и использования разрабатываемой продукции	-	-	-	-	-	-
Разработка, связанные с совершенствованием техники, технологии, управления и организации производства	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Разработка нормативной и методической документации.	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-

### 5.3. Основные средства

#### 5.3.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	1 400	(1 330)	482	-	(97)	-	-	1 882	(1 427)	
	5210	за 2021г.	1 466	(1 252)	-	(66)	(144)	-	-	1 400	(1 330)	
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022г.	1 400	(1 330)	482	-	(97)	-	-	1 882	(1 427)	
	5211	за 2021г.	1 466	(1 252)	-	(66)	(144)	-	-	1 400	(1 330)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

#### Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	482	(482)	(482)	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе: Программное обеспечение Office Home and Business 2021 Russian Russia Only Medialess(T5D-03546)	5241	за 2022г.	-	16	16	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

*5.3.2 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации*

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

### 5.3.3 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	102 581	101 190	101 190
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

## 5.4. Финансовые вложения

### 5.4.1 Стоимость финансовых вложений

Наименование показателя	31 декабря 2022		31 декабря 2021		31 декабря 2020	
	Рыночная стоимость		Рыночная стоимость		Рыночная стоимость	
	определяется	не определяется	определяется	не определяется	определяется	Не определяется
<b>Долгосрочные - всего</b>	-	<b>954 272</b>	-	<b>1 106 318</b>	-	<b>1 334 255</b>
Акции	-	-	-	-	-	-
Доли	-	-	-	-	-	-
Займы	-	954 272	-	1 106 318	-	1 334 255
Векселя	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочные - всего</b>	-	<b>152 000</b>	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
Акции	-	-	-	-	-	-
РЕПО	-	35 000	-	-	-	-
Займы	-	-	-	-	-	-
Депозиты	-	117 000	-	-	-	-
<b>Финансовых вложений - итого</b>	-	<b>1 106 272</b>	-	<b>1 106 318</b>	-	<b>1 334 255</b>

### 5.4.2 Иное использование финансовых вложений

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

### 5.4.3 Движение резерва под обесценение финансовых вложений

Наименование показателя	На начало года	Изменения			На конец периода
		резерв, созданный в отчетном году	резерв, признанный прочим доходом отчетного периода	резерв, использованный в отчетном году	

<b>Долгосрочные - всего</b>	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-
Акции	-	-	-	-	-
Доли	-	-	-	-	-
Займы	-	-	-	-	-
Облигации	-	-	-	-	-
Векселя	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочны е - всего</b>	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-
Акции	-	-	-	-	-
Доли	-	-	-	-	-
Займы	-	-	-	-	-
Облигации	-	-	-	-	-
Векселя	-	-	-	-	-
<b>Финансовых вложений - итого</b>	-	-	-	-	-

*Резерв под обеспечение финансовых вложений не создавался.*

Продажа или иное выбытие активов, отраженных по состоянию на 31.12.2022 в составе долгосрочных финансовых вложений, в течение ближайших 12 мес. не планируется. По мнению руководства Общества, признаки обесценения финансовых вложений отсутствуют.

## 5.5. Запасы

### 5.5.1 Запасы

Наименование показателя	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
<b>Запасы - всего</b>	<b>1 746 781</b>	<b>2 368 614</b>	<b>1 693 935</b>
<i>в том числе:</i> <i>сырье и материалы и другие аналогичные ценности</i>	1 084 060	1 865 899	1 271 029
<i>затраты в незавершенном производстве (включая полуфабрикаты собственного производства)</i>	6 806	1 417	-
<i>готовая продукция</i>	-	-	-
<i>товары (включая товары отгруженные, право собственности, на которые не перешло к покупателю)</i>	655 915	501 298	422 906

### 5.5.2 Движение резерва обесценение материально-производственных запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Начислено за период	Использовано за период	На конец года
<b>резерв обесценение материально-производственных запасов</b>	за 2022	-	-	-	-
	за 2021	-	-	-	-

Резерв под снижение стоимости МПЗ не формировался.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась – отсутствуют.

### 5.5.3 Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
<b>Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего</b>	-	-	-
<i>- сырье и материалы</i>	-	-	-
<i>товары</i>	-	-	-
<b>Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего</b>	-	-	-
<i>в том числе:</i>	-	-	-

Наименование показателя	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
<i>сырье и материалы</i>	-	-	-
<i>товары</i>	-	-	-

## 5.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.6.1 Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2022г.		На 31 декабря 2021.		На 31 декабря 2020г.	
	Стоимость задолженности по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Стоимость задолженности по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Стоимость задолженности по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
<i>покупатели и заказчики</i>	-	-	-	-	-	-
<i>авансы выданные</i>	-	-	-	-	-	-
<i>прочие дебиторы.</i>	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность всего</b>	<b>4 893 763</b>	<b>(11 464)</b>	<b>4 309 631</b>	<b>(98 517)</b>	<b>3 773 513</b>	<b>(100 150)</b>
в том числе:						
<i>покупатели и заказчики</i>	2 515 889	(4)	2 084 975	(98 517)	1 469 456	(100 150)
<i>авансы выданные</i>	1 069 846	-	961 252	-	1 242 453	-
<i>прочие дебиторы.</i>	1 308 028	(11 460)	1 263 404	-	1 061 604	-
<b>Итого</b>	<b>4 893 763</b>	<b>(11 464)</b>	<b>4 309 631</b>	<b>(98 517)</b>	<b>3 773 513</b>	<b>(100 150)</b>

### 5.6.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2022г.		На 31 декабря 2021.		На 31 декабря 2020г.	
	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	(11 464)	-	(98 517)	-	(109 861)
в том числе:						
<i>покупатели и заказчики</i>	-	(4)	-	(98 517)	-	(100 150)
<i>авансы выданные</i>	-	-	-	-	-	(9 711)
<i>прочие дебиторы.</i>	-	(11 460)	-	-	-	-

### 5.6.3 Кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021.	На 31 декабря 2020г.
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>1 125 288</b>	<b>1 076 837</b>	<b>-</b>
в том числе: поставщики и подрядчики	-	-	-
Задолженность перед персоналом по оплате труда	-	-	-
задолженность по налогам и сборам	-	-	-
авансы полученные	-	-	-
прочие кредиторы	1 125 288	1 076 837	-
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>348 236</b>	<b>271 610</b>	<b>1 485 974</b>
в том числе: поставщики и подрядчики	176 742	222 440	735 535
задолженность перед персоналом по оплате труда	2 131	1 189	-
задолженность по налогам и сборам	27 075	1 061	650
авансы полученные	141 956	46 847	749 785
прочие кредиторы	332	73	4

### 5.6.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021.	На 31 декабря 2020г.
<b>Всего</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
в том числе: поставщики и подрядчики	-	-	-
задолженность перед персоналом по оплате труда	-	-	-
задолженность по налогам и сборам	-	-	-
авансы полученные	-	-	-
прочие кредиторы	-	-	-

## 5.7. Заемные средства

Наименование контрагента	Валюта	Период погашения *	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2022г.	2021.	2020г.
<b>Долгосрочные заемные средства всего:</b>	Руб	<b>2031</b>	525 102	569 999	1 017 632
в том числе: Займы	Руб	2031	-	-	1 014 224
Проценты по займам	Руб	2031	-	-	3 408
Кредиты	Руб	2031	474 735	516 800	-
Проценты по кредитам	Руб	2031	50 367	53 199	-
<b>Краткосрочные заемные средства - всего</b>	Руб	<b>2023</b>	<b>6 099 110</b>	<b>7 494 060</b>	<b>4 474 682</b>
в том числе: Займы	Руб	-	-	-	-
Проценты по займам	Руб	-	-	-	-
Кредиты	Руб	2023	6 089 312	7 492 400	4 471 509
Проценты по кредитам	Руб	2023	9 798	1 660	3 174

\* указывает год, в котором по условиям договора будет последний платеж, если по условиям договора предусмотрено несколько платежей, в разных годах, указывается год последнего платежа

### 5.7.1 Расходы по займам

Наименование показателя	за 2022	за 2021 г.	за 2020 г.
Списанные на прочие расходы	(717 701)	(438 314)	(420 020)
Включенные в стоимость инвестиционного актива всего	-	-	-
в том числе включенные в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-	-
Дополнительные затраты по займам и кредитам:	-	-	-

<b>Наименование показателя</b>	<b>за 2022</b>	<b>за 2021 г.</b>	<b>за 2020 г.</b>
затраты связанные с привлечением заемных средств, признаваемые равномерно	-	-	-
другие затраты	-	-	-

### 5.8. Государственная помощь

Характер государственной помощи	Период	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	Не выполненные по состоянию на отчетную дату условия предоставления бюджетных средств и связанные с ними условные обязательства и условные активы.
<b>Бюджетные средства</b>						
Получено бюджетных средств - всего	2022 г	-	29 194	-	-	-
	2021 г	-	100 145	-	-	-
в том числе:						
на текущие расходы	2022 г	-	29 194	-	-	-
	2021 г	-	100 145	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	2022 г	-	-	-	-	-
	2021 г	-	-	-	-	-
<b>Бюджетные кредиты</b>						
Получено бюджетных кредитов - всего	2022 г	-	-	-	-	-
	2021 г	-	-	-	-	-
в том числе:						
(по видам целей)	2022 г	-	-	-	-	-
	2021 г	-	-	-	-	-
<b>Прочие формы государственной помощи</b>						
(по формам помощи и видам целей)	2022 г	-	--	-	-	-
	2021 г	-	-	-	-	-
	2022 г	-	-	-	-	-
	2021 г	-	--	-	-	-

## 5.9. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	В т.ч. увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты)	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	за 2022г.	3 315	132 759	-	(3 339)	-	132 735
	за 2021г.	5 982	3 917	-	(6 584)	-	3 315
В том числе:	за 2022г.	--	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам	за 2022г.	3 315	6 272	-	(3 339)	-	6 248
	за 2021г.	5 982	3 917	-	(6 584)	-	3 315
Резерв под ликвидационные обязательства	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год/квартал	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Резерв предстоящих расходов прочие условные и оценочные	за 2022г.	-	126 487	-	-	-	126 487
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-

## 5.10. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
Полученные - всего	171 279	-	-
в том числе:			
<i>Банковские гарантии</i>	-	-	-
<i>Аккредитивы</i>	-	-	-
<i>Залог</i>	-	-	-
<i>Поручительства</i>	171 279	-	-
Выданные - всего	2 000 000	1 998 519	3 205 889

Наименование показателя	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021.	На 31 декабря 2020г.
в том числе:			
Банковские гарантии	-	-	-
Аккредитивы	-	-	-
Залог	-	-	-
Поручительства	2 000 000	1 998 519	3 205 889

## 5.11. Информация по существенным статьям Отчета о финансовых результатах

### 5.11.1 Расшифровка существенных статей

Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
Выручка 5(стр. 2110), в том числе:	32 227 129	24 679 911
Торговля оптовая масличными семенами и маслосодержащими плодами (ОКВЭД 46.21.13)	26 423 856	18 690 606
Деятельность агентов по оптовой торговле семенами масличных культур (ОКВЭД 46.11.33)	5 803 273	6 588 235
(выручка по видам деятельности)	-	-
(выручка по видам деятельности)	-	-
Себестоимость продаж (стр. 2120), в том числе:	(24 881 348)	(21 966 760)
Торговля оптовая масличными семенами и маслосодержащими плодами (ОКВЭД 46.21.13)	(19 703 414)	(16 196 558)
Деятельность агентов по оптовой торговле семенами масличных культур (ОКВЭД 46.11.33)	(5 177 934)	(5 770 202)
(себестоимость по видам деятельности)	-	-
(себестоимость по видам деятельности)	-	-
Валовая прибыль (убыток)(стр. 2100), в том числе:	7 345 781	2 713 151
Торговля оптовая масличными семенами и маслосодержащими плодами (ОКВЭД 46.21.13)	6 720 442	2 494 048
Деятельность агентов по оптовой торговле семенами масличных культур (ОКВЭД 46.11.33)	625 339	219 103
(по видам деятельности)	-	-
(по видам деятельности)	-	-
Коммерческие расходы(стр. 2210), в том числе:	(5 215 752)	(2 212 446)
Экспортная пошлина	(2 971 740)	(1 141 713)
Транспортные расходы	(1 327 674)	(430 584)
Услуги ЖД	(588 403)	(430 370)
Перевалка	(163 032)	(104 252)
Управленческие расходы(стр. 2220), в том числе:	(144 160)	(111 857)
Оказание управленческих и консультационных услуг	(85 427)	(73 580)
Оплата труда АУП и страховые взносы	(48 439)	(26 629)
Аренда	(3 253)	(2 897)
Информационные услуги	(501)	(2 718)

Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
Доходы от участия в других организациях (стр. 2310), в том числе:	-	-
(облагаемых налогом по ставке 0 %)	-	-
(облагаемых налогом по ставке 9 %)	-	-
(облагаемых налогом по ставке 15 %)	-	-
Прочие доходы(стр. 2340), в том числе:	5 885 771	658 312
Курсовые разницы	2 215 519	333 101
Вариационная маржа (доход)	3 030 977	-
Доходы по форвардным сделкам	291 034	43 735
Доходы при конвертации валюты	171 613	92 996
Доходы от прочих услуг	111 709	59 938
Прочие расходы(стр. 2350), в том числе:	(7 168 293)	(603 435)
Курсовые разницы	(2 295 281)	(357 493)
Вариационная маржа (расход)	(3 118 889)	-
Расходы по форвардным сделкам	(543 662)	(10 034)
Расходы при конвертации валюты	(924 619)	(61 815)
Расходы от прочих услуг	(109 009)	(48 540)
Изменение отложенных налоговых обязательств(стр. 2412), в том числе:	(77)	29
Основные средства	(77)	29
(по видам ОНО)	-	-
(по видам ОНО)	-	-
(по видам ОНО)	-	-
Изменение отложенных налоговых активов(стр. 2412), в том числе:	(1 787)	(15 269)
Убытки прошлых лет	(29 376)	(15 269)
Оценочные обязательства и резервы	27 589	-
(по видам ОНО)	-	-
(по видам ОНО)	-	-
Прочее(стр. 2460), в том числе:	-	-
штрафные санкции и пени по налогу на прибыль	-	-
доначисления по налогу на прибыль (по итогам налоговой проверки)	-	-
налог на прибыль за прошлый период (по уточненной налоговой декларации)	-	-
результат пересчета ОНО и ОНА	-	-
иные аналогичные платежи, в том числе:	-	-
(виды раскрываются при существенности суммы)	-	-

#### 5.11.2 Информация о состоянии расчетов с бюджетом по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	12 484	16 050
суммы льготы в результате снижения ставки в областной бюджет	-	-

Постоянные и временные разницы возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, в том числе.:	18 741	14 459
Возникшие вычитаемые временные разницы	-	-
Погашенные вычитаемые временные разницы	-	-
Возникшие налогооблагаемые временные разницы	-	-
Погашенные налогооблагаемые временные разницы	-	-
постоянные разницы	18 756	14 459
Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	-	-
вычитаемые временные разницы	-	-
налогооблагаемые временные разницы	-	-
постоянные разницы	-	-
Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства, в том числе:	27 512	29
списанные суммы отложенного налогового актива	27 589	-
списанные суммы отложенного налогового обязательства	(77)	29
Текущий налог на прибыль, относящийся к прошлым периодам, в том числе:	29 376	15 269
условный расход (условный доход) по налогу на прибыль, относящийся к прошлым периодам	6 242	8 025
постоянное налоговое обязательство, постоянный налоговый актив, относящиеся к предыдущим отчетным (налоговым) периодам	9 371	7 230
изменение отложенных налоговых активов, повлекшие корректировку условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль за прошлый период	13 802	-
изменение отложенных налоговых обязательств, повлекшие корректировку условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль за прошлый период	(39)	14
Изменение отложенного налогового актива в результате изменения ставки налога на прибыль	-	-
Изменение отложенного налогового обязательства в результате изменения ставки налога на прибыль	-	-

### 5.11.3 Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	18 031 097	11 469 178
Расходы на оплату труда	5620	59 220	49 354
Отчисления на социальные нужды	5630	14 157	12 503
Амортизация	5640	97	144
Прочие затраты	5650	4 446 780	2 687 294
Итого по элементам	5660	22 551 351	14 218 473
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	7 849 914	10 152 400

Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(160 005)	(79 810)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	30 241 260	24 291 063

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

#### 5.11.4 Информация о выручке, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами

Показатели	за 2022 год	За 2021 год
общее количество организаций, с которыми осуществляются указанные договоры, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (организации перечисляются через запятую без указания сумм)	-	-
доля выручки, полученной по указанным договорам со связанными организациями;	-	-
способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией.	-	-

#### 5.11.5 Проценты к получению.

Показатели	за 2022 год	За 2021 год
Проценты к получению	76 775	74 842

#### 5.12. Информация о совокупных затратах на энергетические ресурсы.

Затраты на приобретение и потребление на цели производства продукции энергетических ресурсов	2022 год	2021 год
Электроэнергия		
потреблено	-	-
оплачено	-	-
Теплоэнергия		
потреблено	-	-
оплачено	-	-
..... (по видам энергии - атомная, электромагнитная, др.)		
потреблено	-	-
оплачено	-	-

<b>Затраты на приобретение и потребление на цели производства продукции энергетических ресурсов</b>	<b>2022 год</b>	<b>2021 год</b>
Итого затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов на цели производства:		
потреблено	-	-
оплачено	-	-
Справочно: Затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов на прочие цели:		
потреблено	-	-
оплачено	-	-

### 5.13. Прибыль на акцию

<b>Показатели для расчета прибыли на акцию</b>	<b>за 2022 год</b>	<b>за 2021 год</b>
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	31 181	49 744
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода	-	-
Базовая прибыль (убыток) на акцию	-	-
Корректировки базовой прибыли (убытка)	-	-
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, в обращении	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	-	-

### 5.14. Раскрытие информации, отраженной в Отчете о движении денежных средств

#### 5.14.1 Состав денежных средств и эквивалентов.

<b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>На 31 декабря 2022г.</b>	<b>На 31 декабря 2021.</b>	<b>На 31 декабря 2020г.</b>
в т.ч. денежные средства, выделенные на инновации и модернизацию производства, на специальном счете (специальных счетах) в банке	-	-	-
Наличные денежные средства	-	31	34
Средства на счетах в рублях	185 616	158 175	1 250
Средства на счетах в иностранной валюте	187 916	1 291 671	-
Депозиты до востребования	-	-	-
Др.	-	-	-
В т.ч. денежные средства, недоступные для использования	отсутствуют	отсутствуют	отсутствуют

Денежные средства и денежные эквиваленты	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021.	На 31 декабря 2020г.
<b>ИТОГО</b>	373 532	1 449 877	1 284

*5.14.2 Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями, представленными в бухгалтерском балансе.*

Наименование статей	Изменение по статье (+/-) за отчетный (сравнительный) период	
	за 2022 год	за 2021 год
Результаты увязки сумм представленных в строке 4450 Отчета о движении денежных средств, с соответствующими статьями, представленными в бухгалтерском балансе	+1 448 593	- 5 897
Объяснение расхождений:	на сумму денежных документов	на сумму денежных документов
Результаты увязки сумм представленных в строке 4500 Отчета о движении денежных средств, с соответствующими статьями, представленными в бухгалтерском балансе	-1 076 345	+1 448 593
Объяснение расхождений:	на сумму денежных документов	на сумму денежных документов

*5.14.3 Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе:*

*а) **суммы** открытых организации, но не использованных ею кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков) составляет 7600 тыс. руб.;*

*5.14.4 Существенная информация об ограничениях в использовании денежных средств:*

*а) не имеется;*

*5.14.5 Существенная информация денежные средства в аккредитивах и депозитных вкладах в кредитных организациях*

*Существенная информация не имеется об имеющихся существенных суммах денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией.*

## 5.15. Информация о связанных сторонах

### 5.15.1 Перечень связанных сторон

Перечень связанных сторон, информация о которых отражается в бухгалтерской отчетности организацией определяется самостоятельно (п.9 ПБУ 11/2008г.).

Наименование юридического лица	Характер отношений в силу которого лицо признается связанным
ООО "УК "ЭКСОЙЛ ГРУПП"	Участник, владеющий долей в уставном капитале Общества в размере 75,00 %.
MGGA Holding Limited.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
ООО «Черноземье»	Юридическое лицо, в котором компания ООО "УК "ЭКСОЙЛ ГРУПП" владеет 75% доли в Уставном капитале
ООО "ЭЙ БИ ТРАНС"	Юридическое лицо, в котором компания ООО "УК "ЭКСОЙЛ ГРУПП" владеет 75% доли в Уставном капитале

### 5.15.2 Объем операций по группам связанных сторон

Вид операций	За отчетный период Объем операций (без НДС)	За аналогичный период прошлого года Объем операций (без НДС)
Основное хозяйственное общество		
Приобретение товаров, работ, услуг	105 988	91 773
Преобладающее (участвующее) хозяйствующее общество		
Предоставление займа	48 451	53 199
Дочерние хозяйственные общества		
-	-	-
Зависимые хозяйственные общества		
-	-	-
Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием		
Приобретение товаров, работ, услуг и реализация	14 266 469	14 318 187
Участники совместной деятельности		
-	-	-

5.15.3 Состояние расчетов со связанными сторонами

Группа	На начало отчетного года						На конец отчетного года								
	Расчеты по финансовым вложениям	Дебиторская	Кредиторская	Расчеты по кредитам и займам	Векселя	Расчеты по финансовым вложениям	Дебиторская	Кредиторская	Расчеты по кредитам и займам	Векселя	Расчеты по финансовым вложениям	Дебиторская	Кредиторская	Расчеты по кредитам и займам	Векселя
Основное хозяйственное общество (товарищество)	-	15 124	-	-	-	-	14 776	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее (участвующее) хозяйствующее общество	-	-	-	53 199	1 076 837	-	-	-	50 367	-	-	-	-	1 125 288	-
Дочерние хозяйственные общества	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые хозяйственные общества	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	1 106 318	972 732	-	-	-	954 272	3 025 497	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**5.15.4 Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу**

Период	за 2022год	за 2021год	за 2020 год
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода	14 646	9 858	13 004
Краткосрочные вознаграждения подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты	-	-	-
Долгосрочные вознаграждения	-	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-	-

**5.15.5 Информация о контролирующих лицах.**

. Информация о конечном бенефициарном собственнике раскрыта на сайте <http://www.e-disclosure.ru/>

### 5.16. События после отчетной даты

Событий, существенно изменяющих финансовое положение общества и способных повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2022г. после отчетной даты нет.

Решение о выплате дивидендов по результатам работы за 2021 год не принималось.

### 5.17. Совместная деятельность

#### 5.17.1 Виды совместной деятельности

Цель совместной деятельности (производство продукции, выполнение работ, оказание услуг и т.д.)	Способ извлечения экономической выгоды или дохода (совместно осуществляемые операции, совместно используемые активы, совместная деятельность)	Классификация отчетного сегмента (операционный или географический)
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-

#### 5.17.2 Активы и обязательства, относящихся к совместной деятельности

Наименование показателя	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021.	На 31 декабря 2020г.
Активы относящиеся к совместной деятельности всего, в т.ч:	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
Обязательства относящиеся к совместной деятельности всего, в т.ч.	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-

#### 5.17.3 Доходы, расходы, прибыли или убытки, относящихся к совместной деятельности.

Наименование показателя	За 2022	За 2021
Доходы	-	-
Расходы	-	-

Наименование показателя	За 2022	За 2021
Прибыль (убыток) от совместной деятельности	-	-

## **5.18. Пояснения о прекращаемой деятельности**

### **5.18.1 Описание прекращаемой деятельности**

Описание прекращаемой деятельности	операционный или географический сегмент (часть сегмента, совокупность сегментов), в рамках которого (которых) происходит прекращение деятельности	дату признания деятельности прекращаемо	Дата или период, в котором ожидается завершение прекращения деятельности организации, если они известны или определены
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-

В 2023 году общество не предполагает прекращения деятельности. Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2023 года, планирует наращивание прибыли общества за счет развития и повышения эффективности использования материально-технической базы, увеличение реализации готовой продукции, товарно-материальных ценностей, работ (услуг).

Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов

### **5.19. Чрезвычайные факты и ситуации хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.**

### **5.20. Информация о присоединении.**

В 2022 году к Обществу не производилось присоединение других организаций, а также не проводилось реорганизации в форме выделения

### **5.21. Информация о прочих оборотных активах.**

По состоянию на 31.12.2022года Прочие оборотные активы составляет 9 801тыс. руб., в том числе:

-Расходы будущих периодов (РБП) – 9 801 тыс.руб;

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде 2022г., но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в следующие отчетные периоды.

## 6. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности.

ООО «ТД «Черноземье» является Обществом, учрежденным и действующим согласно законам Российской Федерации, ведущим деятельность по закупке подсолнечника, а также по продаже масла подсолнечного на экспорт и на российском рынке. В своей деятельности Общество не выделяет различий между внутрироссийскими и экспортными поставками. Цены реализации на экспорт и внутри страны определяются по единым принципам с учетом текущего уровня цен в месте производства, стоимости доставки и иных расходов на реализацию. Таким образом, деятельность осуществляется на российском рынке, при этом учитывается его специфика и существенная ориентированность российских производителей на экспорт.

В ходе ведения хозяйственной деятельности Общество подвержено потенциально существенным рискам, таким как финансовые риски, правовые риски, страновые и региональные риски, репутационные и другие.

В **финансовых рисках** можно выделить рыночные риски, кредитные риски и риски ликвидности.

	Рыночные риски			Кредитные риски
	валютные	процентные	ценовые	
Подверженность рискам	существует	существует	существует	существует
Причины возникновения рисков	Изменение курсов иностранных валют	Изменение процентных ставок	Отсутствие спроса на продукцию	своевременность погашения кредита и процентов по нему
Политика управления рисками	Действия, предпринятые кредитной организацией для снижения уровня рисков и сохранения капитала	ограничение рисков и управление ими	Политика, связанная с качеством продукции, истечением срока годности на продукцию	Отношения с поставщиками полностью переведены в рамки договорных, предусматривающих штрафные санкции за их неисполнение.
Методы оценки рисков	Методы тестирования	Методы тестирования	Методы тестирования	Методы тестирования
Показатели концентрации рисков	мониторинг рыночных цен на используемое сырье, поиск альтернативных поставщиков. Погашение кредиторской задолженности	несовпадение сроков погашения	Снижение рыночных цен на продукцию, снижение рыночных цен на используемое сырье, поиск альтернативных поставщиков.	оптимальное распределение капитала, погашение кредитов

**Рыночный риск** связан с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае:

- изменения стоимости активов вследствие изменения таких рыночных факторов как, действия конкурентов, конъюнктуры рынка и других факторов, в связи с которыми невозможно будет реализовать/приобрести товар (работу, услугу) по запланированной цене;
- изменения рыночных цен на товары, работы, услуги;
- отсутствия спроса на продукцию;
- снижения рыночных цен на продукцию, повышения цен на семена подсолнечника;
- риски связанные с качеством продукции, истечением срока годности на продукцию;
- биологический риск.

Осуществляя закупку основного сырья для производства – семян подсолнечника, ООО «ТД «Черноземье» несет риск изменения цен на закупаемое сырье, при этом стоимость готовой продукции также подвержена рыночным колебаниям, риск снижения цен на продукцию также несет Продавец, поскольку цена продажи товара фиксируется в валюте в спецификациях, подписываемых задолго до поставки товара.

Наиболее подвержены рыночному риску стоимость сырьевых ресурсов в сторону повышения, затраты на энергоносители, процентные ставки по кредитам банков. С погашением валютного займа, риск изменения курсов иностранных валют не оказывает значительного влияния на деятельность Общества. Одной из процедур в области управления данным видом риска является мониторинг рыночных цен на используемое сырье, поиск альтернативных поставщиков.

**Валютные риски** являются частью коммерческих рисков, которым подвержены участники международных экономических отношений.

Данный риск связан с изменением валютных курсов и возникает в случаях, когда валюта сделки, отличается от функциональной валюты участника сделки.

Цена товара, реализуемого в контролируемых сделках, установлена в долларах США. Данная валюта не является национальной валютой ни одной из сторон сделок. Колебания обменного курса доллара США по отношению к национальным валютам влияют на прибыль ООО «ТД «Черноземье» как Продавца и на затраты Покупателя.

Таким образом, обе стороны несут данный риск в полном объеме.

**Кредитный риск** связан с возможными неблагоприятными последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) контрагентами обязательств по предоставленным им заемным средствам, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги. Кредитному риску подвержена дебиторская задолженность покупателей. Оплата за товар согласно условиям Контрактов производится Покупателем в размере 100% стоимости партии товара, на основании коносамента, в течение 7 или 14 банковских дней, с даты выписки соответствующего коносамента.

Однако фактически при реализации Контрактов осуществлялось авансирование в среднем от 15 до 121 дней. Таким образом, Покупатель, предоставляя полное авансирование, несет риск нарушения Продавцом обязательств по отгрузке товара.

Общество, на протяжении ряда лет, в соответствии с утвержденным Регламентом по претензионно - исковой работе с дебиторской задолженностью ведет постоянную работу по контролю дебиторской задолженности, исполнению обязательств поставщиками в соответствии с договорами, недопущению образования просроченной задолженности. Отношения с поставщиками полностью переведены в рамки договорных, предусматривающих штрафные санкции за их неисполнение. В результате за период с 2021 по 2022 годы значительно снижена сумма просроченной задолженности.

Показатель	На 31.12.2022
Сомнительная задолженность	11 464
В т.ч. просроченная	11 464
Обесценившиеся займы выданные	-
Приведенная стоимость долговых финансовых вложений	954 272
Приведенная стоимость дебиторской задолженности	4 882 299
Справедливая стоимость долговых финансовых вложений	954 272
Справедливая стоимость дебиторской задолженности	4 882 299
Выданные поручительства	2 000 000

#### Информация о положении дебиторов

	Дебиторы- связанные стороны	Покупатели за исключением связанных сторон	Поставщики за исключением связанных сторон	Прочие дебиторы
Дееспособность (для ф/л)	Полная	Полная	Полная	Полная
Правоспособность (для ю/л)	Полная	Полная	Полная	Полная
Деловая репутация	Удовлетворительная	Удовлетворительная	Удовлетворительная	Удовлетворительная
Наличие или отсутствие обеспечения	Отсутствует	Отсутствует	Отсутствует	Отсутствует

Финансовое состояние	Хорошее	Удовлетворительное	Удовлетворительное	Хорошее
Способность получать доходы в будущем	Да	Да	Да	Да
Возможность дополнительного финансирования	Возможно	Возможно	Возможно	Нет необходимости

**Риск ликвидности** связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Наряду с мониторингом дебиторской задолженности, Общество ведет работу по контролю своевременной оплаты кредиторской задолженности в соответствии с утвержденным Регламентом по договорной работе с кредиторской задолженностью. Общество по кредитным договорам имеет фиксированные процентные ставки, не допускает нарушений сроков оплаты по кредитам, что позволяет считать риск, связанный с привлечением заемных средств несущественным.

#### **Анализ финансовых обязательств по срокам погашения.**

Так как кредиторская задолженность является краткосрочной со сроками погашения до 3-х месяцев, а долгосрочная задолженность по кредитам предполагает планомерное погашение в соответствии с условиями кредитных договоров с уплатой процентов по ставкам, соотносимым с уровнем инфляции, дисконтирование стоимости финансовых обязательств не проводилось.

Вид финансового обязательства	Не более 1-го месяца, в т. ч. по требованию	От 1-го мес. до 3-х мес.	От 3-х мес. до 1-го года	От 1-го года до 3-х лет	Свыше 3-х лет
Задолженность по кредитам банков	9 798	-	6 089 312	-	525 102
Задолженность поставщикам и подрядчикам	40 442	114 300	22 000	-	-
Задолженность перед	2 131	-	-	-	-

