

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах

ООО «РУМЕЛКО»

За 2022 год

г. Москва

Содержание

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И СФЕРЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	4
1.1 ОПИСАНИЕ КОМПАНИИ.....	4
1.2 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	5
1.3 ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	5
2. ПОЯСНЕНИЯ К ОСНОВНЫМ СТАТЬЯМ БАЛАНСА	5
2.1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	5
2.2 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	8
2.3 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	20
2.4 МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	20
2.5 РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	24
2.6 ПОРЯДОК УЧЕТА ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ	25
2.7 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	33
2.8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	39
2.9 КАПИТАЛ	40
2.10 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.....	40
2.11 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	42
2.12 ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ.....	44
2.13 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ЗНАЧЕНИЯ	44
2.14. ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ	51
2.15. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ	52
2.16 ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	52
2.17 КОРРЕКТИРОВКА БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА НА 31 ДЕКАБРЯ 2021 И НА 31 ДЕКАБРЯ 2020	53
3. ПОЯСНЕНИЯ К ОСНОВНЫМ СТРОКАМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	54
3.1 ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ.....	54
3.2 ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	54
3.3 ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	55
3.4 ДОХОДЫ ОТ ДОЛЕВОГО УЧАСТИЯ В ДРУГИХ ОРГАНИЗАЦИЯХ	57
3.5 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	57
3.6 ВЛИЯНИЕ КУРСОВЫХ РАЗНИЦ НА ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА	59
3.7 ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ	59
3.8 КОРРЕКТИРОВКА ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА ЯНВАРЬ - ДЕКАБРЬ 2021	59
4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА	60
4.1 ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСТОЙ ПРИБЫЛИ (УБЫТКЕ)	60

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	60
5.1 Принципы учета и понятия.....	60
5.2 Влияние курсов иностранных валют	61
5.3 ИНФОРМАЦИЯ О КУРСАХ ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТ	61
5.4 ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ К ОТЧЕТУ	61
5.5 ИНФОРМАЦИЯ О НЕДОПОЛУЧЕННЫХ СУММАХ ПО ЗАЙМАМ	62
6. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	62
6.1 Принципы учета	62
6.2 Постоянные налоговые расходы и доходы	62
6.3. Отложенные налоговые активы.....	63
6.4.Отложенные налоговые обязательства.....	64
6.5 Текущий налог на прибыль	64
6.6 Отложенный налог на прибыль.....	65
6.7. ИНФОРМАЦИЯ О НАЛОГООБЛАГАЕМОЙ БАЗЕ	65
7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	65
8. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	65
8.1 СПИСОК СВЯЗАННЫХ СТОРОН	65
8.2 ОПЕРАЦИИ МЕЖДУ СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	67
8.3 ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ ОСНОВНОГО УПРАВЛЕНЧЕСКОГО ПЕРСОНАЛА	74
9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ	75
10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	75
11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	75
12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ЗАТРАТАХ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ..	75
13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ.....	75
13.1 ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ	75
13.2 ПРАВОВЫЕ РИСКИ.....	85
13.3 СТРАНОВЫЕ И РЕГИОНАЛЬНЫЕ РИСКИ	85
13.4 РЕПУТАЦИОННЫЙ РИСК.....	85
14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	85
15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ИНСТРУМЕНТАХ СРОЧНЫХ СДЕЛОК.....	86

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «РУМЕЛКО» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Организация и сферы деятельности

1.1 Описание Компании

Общество с ограниченной ответственностью «РУМЕЛКО», сокращённое название ООО «РУМЕЛКО», ИНН 7727160666/ КПП 770301001, (далее Общество) зарегистрировано 12 августа 1998 г. Государственным учреждением Московской регистрационной палатой.

Внесено 26.07.2002 г. в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером – ОГРН 1027700069121.

Общество зарегистрировано по адресу: РФ, 105064, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БАСМАННЫЙ, СТАРАЯ БАСМАННАЯ УЛ., Д. 12, СТР. 1, ЭТАЖ 4, ПОМЕЩ. 4-20

По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества зарегистрированы 3 обособленных подразделения:

- 1) обособленное подразделение по адресу: РФ, 171609, Тверская обл., г. Кашин, д. Устиново, зд. столо, Литер. А, Инв.№7-96.
- 2) обособленное подразделение по адресу: РФ, Калужская область, Перемышльский район, деревня Горки
- 3) обособленное подразделение по адресу: РФ, Алтайский край, Заринский район, село Яново

Основными видами деятельности согласно Уставу общества являются:

- капиталовложения в ценные бумаги
- предоставление основных средств (в том числе арендованных) в аренду и субаренду
- услуги по организации сельскохозяйственного производства
- оказание консультационно-информационных услуг
- оказание транспортных услуг

Среднегодовая численность работающих за 2021 год составила 35 чел., за 2022 год составляла 81 чел.

В связи с реорганизацией в форме присоединения в соответствии с решением единственного участника ООО «РУМЕЛКО» от 08.02.2021 г. и договором присоединения от 08.02.2021 г. в 2021 году произведено присоединение к ООО «РУМЕЛКО» дочерней компании ООО «Аддуко Менеджмент» (09.07.2021 г. в ЕГРЮЛ внесена запись о прекращении деятельности юридического лица ООО «Аддуко Менеджмент»).

На основании вышесказанного, ООО «РУМЕЛКО» является правопреемником ООО «Аддуко Менеджмент» в отношении прав и обязанностей по договорам, заключенным ООО «Аддуко Менеджмент». Все основные суммы активов и обязательств, поступившие к Обществу в результате присоединения, указаны в настоящих пояснениях отдельно от остальных хозяйственных операций.

1.2 Информация об органах управления

Генеральный директор Общества за период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 – Шерышев С.А.

1.3 Основа представления информации в отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2022 год, утвержденной приказом №1/УП от 30 декабря 2021 года, которая в свою очередь, подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и стандартами по бухгалтерскому учету (ФСБУ).

Существенных отступлений от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету в 2022 г. не возникало.

2. Пояснения к основным статьям баланса

Пояснения составлены в тысячах рублей.

2.1 Нематериальные активы.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно, по состоянию на 31 декабря, проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

В 2021 г. в результате реорганизации в форме присоединения к ООО «РУМЕЛКО» перешли права на нематериальные активы ООО «Аддуко Менеджмент» на общую сумму 102 тыс. руб. и накопленная амортизация по ним в размере 80 тыс. руб.

В 2022 году в РОСПАТЕНТЕ зарегистрирован комбинированный товарный знак "РУМЕЛКО" на общую сумму 122 тыс. руб.

Сумма амортизации за отчетный период – 12 тыс. руб.

Сумма накопленной амортизации – 97 тыс. руб.

Общество по состоянию на 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2022 г. не проводило и не планирует проводить инновации производств.

По результатам инвентаризации НМА комиссия установила, что продолжительность периода, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив, существенно не изменилась. Срок полезного использования изменению не подлежит.

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

2.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Поступило от Аддуко Менеджмент в результате присоединения 09.07.2021 г.	Выбыло		Накопленная амортизация Аддуко Менеджмент, поступившая в результате присоединения 09.07.2021г.	Изменения за период			На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
												Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	3а 2022 г.	102	(85)	122	-	-	-	(12)				224	(97)	
	5110	3а 2021 г.	-	-	-	102	-	-	(80)	(5)	-	-	-	102	(85)
Прочие нематериальные активы	5101	3а 2022 г.	102	(85)	122	-	-	-	(12)				224	(97)	
	5111	3а 2021 г.	-	-	-	102	-	-	(80)	(5)	-	-	-	102	(85)

2.1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-

2.1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, ед-шт

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-

2.1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
						Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	3а 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	3а 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	3а 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	3а 2021г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	3а 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	3а 2021г.	-	-	-	-	-

2.2 Основные средства

2.2.1 Основные положения и способы учета

Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с требованиями Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, а также МСФО (IAS) 16.

Активы, в отношении которых выполняются условия пункта 4 ФСБУ 6/2020 и имеющие стоимость ниже 100 тыс. руб. за единицу, отражаются на счете 10 «Материалы» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности таких объектов до выбытия из эксплуатации организуется контроль за их движением на забалансовом счете «Малоценные ОС» до момента полной потери эксплуатационных качеств с присвоением уникального номера каждой единице (п. 5 ФСБУ 6/2020).

При признании в бухгалтерском учете основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п. 12 ФСБУ 6/2020).

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете (п. 13 ФСБУ 6/2020):

- отличные от инвестиционной недвижимости основные средства по первоначальной стоимости;
- инвестиционная недвижимость по переоцененной стоимости.

Общество самостоятельно проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» (п. 38 ФСБУ 6/2020).

Сроком полезного использования признается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды. Срок полезного использования определяется самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию данного объекта амортизируемого имущества.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете и фиксируются в акте приема-передачи (акте о принятии к учету объектов основных средств) (п. 37 ФСБУ 6/2020).

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом за исключением случаев, установленных учетной политикой (п.35 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Переходные положения

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на

начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

На дату единовременной корректировки также признается накопленное обесценение, рассчитанное по правилам МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Накопленная амортизация рассчитывается по правилам ФСБУ 6/2020 исходя из ранее признанной первоначальной стоимости (без ее пересчета), ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

Учет аренды

Общество осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее – ФСБУ 25/2018), а также МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (далее – МСФО (IFRS) 16).

Дисконтирование будущих арендных платежей арендодателем производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затрат арендодателя (далее – «процентная ставка, заложенная в договоре аренды») (Приложение А МСФО (IFRS) 16).

Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором только в тех редких случаях, когда ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затратах арендодателя (абзац первый п. 15 ФСБУ 25/2018).

Во всех остальных случаях применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором) (Приложение А МСФО (IFRS) 16, абзац второй п. 15 ФСБУ 25/2018).

Права пользования активами учитываются по группам основных средств, соответствующим предметам аренды, обособленно на счете 01 «Основные средства».

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018 и настоящего раздела.

Проценты по обязательству по аренде относятся на прочие расходы или включаются в стоимость инвестиционного актива.

2.2.2 Числовые показатели:

В 2021 г. в результате реорганизации в форме присоединения к ООО «РУМЕЛКО» перешли права на основные средства ООО «Аддуко Менеджмент» на общую сумму 6 988 тыс. руб. и накопленная амортизация по ним в размере 6 573 тыс. руб.

Общество по состоянию на 31 декабря 2021г. и 31 декабря 2022г. не проводило и не планирует проводить инновации производств.

Сумма начисленной амортизации по основным средствам за отчетный период составила 14 629 тыс. руб. Сумма накопленной амортизации по основным средствам на 31 декабря 2022 г. составляет 66 367 тыс. руб.

Сумма начисленной амортизации по правам пользования активами за отчетный период составила 28 936 тыс. руб. Сумма накопленной амортизации на 31 декабря 2022 г. по правам пользования активами составляет 28 936 тыс. руб.

В 2022 году Общество приобрело и ввело в эксплуатацию 30 основных средства на общую сумму 199 412 тыс. руб. (полный перечень приобретенных ОС указан в таблице 2.2.7 Незавершенные капитальные вложения).

2.2.3 ОС, стоимость которых не погашается

В составе основных средств Общество имеет объекты, стоимость которых не погашается:

- Земельный участок 54 510 кв.м., инв.№: 00000007
Первоначальной стоимостью - 274 562 тыс. руб.
- Земельный участок 46 кв.м., инв.№: 00000008
Первоначальной стоимостью - 232 тыс. руб.

2.2.4 ОС, переданные в аренду

По состоянию на 31 декабря 2022 года общество предоставляет собственные и арендованные объекты основных средств за плату (в аренду и субаренду) другим организациям, а именно:

- Административно-бытовое здание инв.№: 000000023
- Контрольно-пропускной пункт инв.№: 000000018
- Административное здание Столовая инв.№: 000000016
- Профилакторий на 5 м/мест с АБК инв.№: 000000013
- Склад 14.2 кв. м Автоколонна инв.№: 000000024
- Часть нежилого помещения: ул. Студенческая, д.31, (94,8 кв. м.), инв. №: 00000001
- Часть земельного участка 54 510 кв. м., инв.№: 00000007
- Часть нежилого помещения: ул. Старая Басманная, д. 12, стр. 1 (арендованная у ПАО «Первая грузовая компания» по договору аренды нежилых помещений №ДД/УД-81/22 от 26.02.2022 г.)
- Автомобиль Skoda Kodiaq VIN XW8LD6NS8LH412983
- Автомобиль Лада 4*4 VIN XTA212140L2383835
- Автомобиль Лада 4*4 VIN XTA212140L2383847
- Автомобиль Лада 4*4 VIN XTA212140L2386433
- Автомобиль Лада 4*4 VIN XTA212140L2386437
- Автомобиль Лада 4*4 VIN XTA212140L2389963
- Автомобиль Лада 4*4 VIN XTA212140L2389964
- Автомобиль Лада 4*4 VIN XTA212140L2390906
- Автомобиль Лада LARGUS VIN XTAFS045LL1293319
- Автомобиль Лада LARGUS VIN XTAFS045LL1293350
- Автомобиль KIA SPORTAGE VIN XWEPH81ADM0053262
- Автомобиль Лада LARGUS VIN XTAFS045LL1302004
- Автомобиль Renault Duster VIN X7LHSREE467549614
- Автомобиль Renault Duster VIN X7LHSRDB467612446
- Автомобиль Лада 4*4 VIN XTA212140M2422622
- Автомобиль УАЗ 220695-04 VIN XTT220695M1214474
- Автомобиль Лада LARGUS VIN XTAFS045LL1293320
- Автомобиль Лада 4*4 VIN XTA212140P2445657
- Автомобиль Лада 4*4 VIN XTA212140P2445666
- Автомобиль Лада 4*4 VIN XTA212140P2449059

Основных средств в залоге и в составе выданных обеспечений Общество не имеет, также не имеет ОС, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности. Все объекты

недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, зарегистрированы по состоянию на 31 декабря 2022 года.

2.2.5 Арендуемые ОС

По строке 5283 Таблицы «2.2.9. Иное использование основных средств» на 31 декабря 2021 г. отражены:

- арендованное нежилое помещение по адресу: Москва, Старая Басманная, д. 12, стр. 1, используемое в качестве офиса. Право пользования активом рассчитано исходя из ожидаемого срока использования 60 месяцев.

- арендованное нежилое помещение по адресу: Тверская область, Кашинский р-н, Пестриковское сельское поселение, д. Устиново (11,8 кв. м.), используемое в качестве офиса обособленного подразделения Общества. Право пользования активом рассчитано исходя из ожидаемого срока использования 60 месяцев.

- арендованное нежилое помещение по адресу: Калужская область, Перемышльский район, деревня Горки (12,6 кв. м.), используемое в качестве офиса обособленного подразделения Общества. Право пользования активом рассчитано исходя из ожидаемого срока использования 60 месяцев.

- арендованное нежилое помещение по адресу: Алтайский край, Заринский район, село Яново (13,4 кв. м.), используемое в качестве офиса обособленного подразделения Общества. Право пользования активом рассчитано исходя из ожидаемого срока использования 60 месяцев.

- арендованное жилое помещение по адресу: Тверская область, Кашинский р-н, г. Кашин, ул. 25 Октября, д.24, кв. 47 (31,9 кв. м.), используемое для проживания сотрудника обособленного подразделения Общества. Право пользования активом рассчитано исходя из ожидаемого срока использования 60 месяцев.

- арендованное жилое помещение по адресу: Тверская область, Кашинский р-н, г. Кашин, ул. Ленина, д.31, кв. 28 (43,6 кв. м.), используемое для проживания сотрудника обособленного подразделения Общества. Право пользования активом рассчитано исходя из ожидаемого срока использования 60 месяцев.

- арендованное жилое помещение по адресу: Тверская область, Кашинский р-н, г. Кашин, ул. Республиканская, д.13а, кв. 35 (32,5 кв. м.), используемое для проживания сотрудника обособленного подразделения Общества. Право пользования активом рассчитано исходя из ожидаемого срока использования 60 месяцев.

- арендованное нежилое помещение по адресу: Москва, ул. Новая Басманная, д.14, стр.4 (19,2 кв. м.), используемое в качестве офиса. Право пользования активом рассчитано исходя из ожидаемого срока использования 60 месяцев.

- арендованные места для постановки автотранспортных средств на территории автостоянки, находящейся по адресу: Москва, Путейский тупик, д. 6, стр. 1 Право пользования активом рассчитано исходя из ожидаемого срока использования 60 месяцев.

Стоимостное выражение объектов забалансового учета отражено в сумме годовой арендной платы.

2.2.6 Наличие и движение ОС

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Поступило от Аддуко Менеджмент в результате присоединения 09.07.2021 г.	Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Выбыло объектов		Накопленная амортизация Аддуко Менеджмент, поступившая в результате присоединения 09.07.2021г.	Начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
							первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г	452 084	(74 493)	200 540	-	(18 302)*	22 755**	-	(43 565)	-	-	634 322	(95 303)
	5210	за 2021 г	423 531	(53 646)	21 621	6 988	(56)	29	(6 573)	(14 303)	-	-	452 084	(74 493)
в том числе: Сооружения	5201	за 2022 г	412	(179)	-	-	-	-	-	(13)	-	-	412	(192)
	5211	за 2021 г	412	(165)	-	-	-	-	-	(14)	-	-	412	(179)
Земельные участки	5202	за 2022 г	274 794	-	-	-	-	-	-	-	-	-	274 794	-
	5212	за 2021 г.	274 794	-	-	-	-	-	-	-	-	-	274 794	-
Здания	5203	за 2022 г	98 667	(42 775)	-	-	-	-	-	(3 285)	-	-	98 667	(46 060)
	5213	за 2021 г.	98 667	(39 491)	-	-	-	-	-	(3 284)	-	-	98 667	(42 775)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022 г	116	(116)	913	-	-	21	-	(221)	-	-	1 029	(316)
	5214	за 2021 г.	116	(116)	-	-	-	-	-	-	-	-	116	(116)
Машины и оборудование	5205	за 2022 г	11 841	(4 923)	3 779	-	(3 807)	2 981	-	(3 903)	-	-	11 812	(5 845)
	5215	за 2021 г.	725	(166)	7 609	3 563	(56)	29	(3 283)	(1 503)	-	-	11 841	(4 923)
Другие виды основных средств	5206	за 2022 г	2 205	(338)	-	-	(152)	152	-	(204)	-	-	2 053	(390)
	5216	за 2021 г.	152	(152)	2 053	-	-	-	-	(186)	-	-	2 205	(338)
Неотделимые улучшения собственного имущества	5207	за 2022 г	25 634	(3 829)	-	-	-	-	-	(1 276)	-	-	25 634	(5 105)
	5217	за 2021 г.	25 634	(2 552)	-	-	-	-	-	(1 277)	-	-	25 634	(3 829)
Неотделимые улучшения арендованного имущества	5208	за 2022 г	12 131	(12 009)	-	-	(12 131)	12 619	-	(610)	-	-	-	-
	5218	за 2021 г.	11 918	(9 052)	-	213	-	-	(78)	(2 879)	-	-	12 131	(12 009)
Транспортные средства	5209	за 2022 г	26 284	(10 324)	22 825	-	(2 212)	6 982	-	(5 117)	-	-	46 897	(8 459)
	5219	за 2021 г.	11 113	(1 952)	11 959	3 212	-	-	(3 212)	(5 160)	-	-	26 284	(10 324)

Право пользования активами	5210	за 2022 г.	-	-	173 023	-	-	-	-	(28 936)	-	-	173 023	(28 936)
	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5211	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

*Разница между первоначальной стоимостью основных средств на 01 января 2022 года и на 31 декабря 2022 года в размере (2 486) тыс. руб. образована по причине списания в межотчетный период со счета 01 «Основные средства» объектов, имеющих стоимость ниже 100 тыс. руб. за единицу

**Разница между накопленной амортизацией основных средств на 01 января 2022 года и на 31 декабря 2022 года в размере 9 323 тыс. руб. образована по причине пересмотра срока полезного использования основных средств, продолжающих использоваться в деятельности Общества

2.2.7 Незавершенные капитальные вложения

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Поступило	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 2022 г.	3 768	532 166	-	(199 412)	336 522
	5250	за 2021 г.	2 000	23 530	-	(21 762)	3 768
в том числе: Система электроснабжения лит.Ф	5241	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021 г.	2 000	53	-	(2 053)	-
Автомобиль KIA SPORTAGE VIN XWERH81ADM0066571	5242	за 2022 г.	-	2 884	-	(2 884)	-
	5252	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль ДЖИЛЛИ АТЛАС ПРО VIN Y4K8722D6NB303731	5243	за 2022 г.	-	2 396	-	(2 396)	-
	5253	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль KIA SORENTO VIN XWERH81DDN0009706	5244	за 2022 г.	-	4 190	-	(4 190)	-
	5254	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль MITSUBISHI PAJERO SPORT VIN X2MGUKS10LM033133	5245	за 2022 г.	-	5 100	-	(5 100)	-
	5255	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль РЕНО ДАСТЕР VIN X7LHSREE469006780	5246	за 2022 г.	-	1 538	-	(1 538)	-
	5256	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль РЕНО ЛОГАН VIN X7L4SRLVG68544397	5247	за 2022 г.	-	1 186	-	(1 186)	-
	5257	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль РЕНО САНДЕРО VIN X7L5SRMAG68630331	5248	за 2022 г.	-	1 313	-	(1 313)	-
	5258	за 2021 г.	-	-	-	-	-

Компьютер HP Pro Desk 400 G7	5249	за 2022 г.	-	101	-	(101)	
	5259	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Лада 4*4 VIN ХТА212140Р2445657	5250	за 2022 г.	-	919	-	(919)	
	5260	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Лада 4*4 VIN ХТА212140Р2445666	5251	за 2022 г.	-	919	-	(919)	
	5261	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Лада 4*4 VIN ХТА212140Р2449059	5252	за 2022 г.	-	919	-	(919)	
	5262	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Ленточная библиотека HPE MSL2024 O-Drive Tape Library (up to 1 FH or 2 HH Drive), incl.Rack-mount ha	5253	за 2022 г.	-	993	-	(993)	
	5263	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Macbook Air M2 - 8/256Gb серый космос	5254	за 2022 г.	-	110	-	(110)	
	5264	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Встраиваемый холодильник LIEBHERR IRE 5100 [1Д(без МК)/55.9x177x54.6/307л/ХК-Капельное/Зона свежести	5255	за 2022 г.	-	104	-	(104)	
	5265	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Квадрокоптер DJI AIR 2S Fly More Combo с камерой, серый [ср.ma00000350.01]	5256	за 2022 г.	-	135	-	(135)	
	5266	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Квартира г. Кашин, ул. Республиканская, 13а, кв. 35	5257	за 2022 г.	-	372	-	(372)	
	5267	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Коммутатор Cisco SG350X-48P №1	5258	за 2022 г.	-	630	-	(630)	
	5268	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Коммутатор Cisco SG350X-48P №2	5259	за 2022 г.	-	630	-	(630)	
	5269	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Кран Billi Quadra с каплесборником №1	5260	за 2022 г.	-	259	-	(259)	
	5270	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Кран Billi Quadra с каплесборником №2	5261	за 2022 г.	-	259	-	(259)	
	5271	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Машиноместа Путьский тупик, д. 6, стр. 1	5262	за 2022 г.	-	3 196	-	(3 196)	
	5272	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Межсетевой экран Fortinet FortiGate - 100F №1	5263	за 2022 г.	-	464	-	(464)	
	5273	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Межсетевой экран Fortinet FortiGate - 100F №2	5264	за 2022 г.	-	464	-	(464)	
	5274	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Офис на ст. Басманной	5265	за 2022 г.	-	166 127	-	(166 127)	
	5275	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Принтер Primacy 2 Simplex Expert USB & Ethernet, Cardpresso XXS	5266	за 2022 г.	-	103	-	(103)	
	5276	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Стол переговорный 400*120	5267	за 2022 г.	-	153	-	(153)	
	5277	за 2021 г.	-	-	-	-	-

Шкаф для сейфа	5268	за 2022 г.	-	137	-	(137)	
	5278	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 40:10:120302:38	5269	за 2022 г.	-	63 800	-		63 800
	5279	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 40:10:140102:37	5270	за 2022 г.	-	75 990	-		75 990
	5280	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 40:10:150101:171	5271	за 2022 г.	-	582	-		582
	5281	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 40:10:150101:172	5272	за 2022 г.	-	276	-		276
	5282	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 40:10:150101:73	5273	за 2022 г.	-	4 022	-		4 022
	5283	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 40:10:150101:74	5274	за 2022 г.	-	131 780	-		131 780
	5284	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 40:10:150103:2	5275	за 2022 г.	-	43 550	-		43 550
	5285	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Комбинированный товарный знак "Румелко"	5276	за 2022 г.	-	122	-	(122)	
	5286	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Словесный товарный знак "Румелко"	5277	за 2022 г.	-	37	-		37
	5287	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Жилые и нежилые дома Липецк	5278	за 2022 г.	-	16 365	-		16 365
	5288	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль РЕНО ДАСТЕР VIN X7LHSRDB467612446	5279	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5289	за 2021 г.	-	1 161	-	(1 161)	-
Автомобиль РЕНО ДАСТЕР VIN X7LHSRDDG66739136	5280	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5290	за 2021 г.	-	1 197	-	(1 197)	-
Автомобиль РЕНО ДАСТЕР VIN X7LHSRDDG66739158	5281	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5291	за 2021 г.	-	1 197	-	(1 197)	-
Автомобиль РЕНО ДАСТЕР VIN X7LHSREE467349234	5282	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5292	за 2021 г.	-	1 140	-	(1 140)	-
Автомобиль РЕНО ДАСТЕР VIN X7LHSREE467350760	5283	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5293	за 2021 г.	-	1 011	-	(1 011)	-
Автомобиль РЕНО ДАСТЕР VIN X7LHSREE467549614	5284	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5294	за 2021 г.	-	1 173	-	(1 173)	-
Автомобиль РЕНО ДАСТЕР VIN X7LHSREE467611645	5285	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5295	за 2021 г.	-	1 153	-	(1 153)	-
Автомобиль РЕНО ДАСТЕР VIN X7LHSREE468242673	5286	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5296	за 2021 г.	-	1 276	-	(1 276)	-
	5287	за 2022 г.	-	-	-	-	-

Автомобиль РЕНО ДАСТЕР VIN X7LHSREE468272806	5297	за 2021 г.	-	1 276	-	(1 276)	-
Автомобиль РЕНО ДАСТЕР VIN X7LHSREE468453920	5288	за 2022 г.	1 245	-	-	(1 245)	-
	5298	за 2021 г.	-	1 245	-	-	1 245
Автомобиль РЕНО ДАСТЕР VIN X7LHSRP3968618502	5289	за 2022 г.	1 459	-	-	(1 459)	-
	5299	за 2021 г.	-	1 459	-	-	1 459
Автомобиль УАЗ 220695-04 VIN ХТТ220695М1214474	5290	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5300	за 2021 г.	-	795	-	(795)	-
Два сервера Dell PowerEdge R640	5291	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5301	за 2021 г.	-	6 661	-	(6 661)	-
Код активации Fortinet FortiVoice-VM-100 (виртуальная АТС Басманная)	5292	за 2022 г.	147	-	-	(147)	-
	5302	за 2021 г.	-	147	-	-	147
Компьютер Dell 3080 МТ + монитор + ПО	5293	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5303	за 2021 г.	-	54	-	(54)	-
Компьютер Dell OptiPlex5090 МТ + жесткий диск + ПО	5294	за 2022 г.	88	-	-	(88)	-
	5304	за 2021 г.	-	88	-	-	88
Компьютер Dell OptiPlex5090 МТ + жесткий диск + ПО	5295	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5305	за 2021 г.	-	88	-	(88)	-
Компьютер HP Slimline + монитор + ПО	5296	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5306	за 2021 г.	-	70	-	(70)	-
Компьютер HP 290 + ПО №1	5297	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5307	за 2021 г.	-	59	-	(59)	-
Компьютер HP 290 + ПО №2	5298	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5308	за 2021 г.	-	59	-	(59)	-
Компьютер HP 290 G4	5299	за 2022 г.	167	-	-	(167)	-
	5309	за 2021 г.	-	167	-	-	167
Компьютер HP 290 G4 + монитор LG + ПО №1	5300	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5310	за 2021 г.	-	69	-	(69)	-
Компьютер HP 290 G4 + монитор LG + ПО №2	5301	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 г.	-	69	-	(69)	-
Компьютер HP Desktop Pro 300 G6	5302	за 2022 г.	41	-	-	(41)	-
	5312	за 2021 г.	-	41	-	-	41
Лада 4*4 VIN ХТА212140М2422622	5303	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5314	за 2021 г.	-	578	-	(578)	-
Логотип "Румелко Агро"	5288	за 2022 г.	83	37	-	-	120
	5298	за 2021 г.	-	83	-	-	83
Ноутбук HP 15-dw3006ur + мышь + ПО	5289	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5299	за 2021 г.	-	69	-	(69)	-
Ноутбук HP 15" + мышь + ПО	5290	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5300	за 2021 г.	-	69	-	(69)	-

Ноутбук HP 15dw3006ur + мышь+ПО	5291	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5301	за 2021 г.	-	69	-	(69)	-
Ноутбук HP 15s-eq119ur 15.6 + мышь+ПО+стыковочная станция	5292	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5302	за 2021 г.	-	50	-	(50)	-
Ноутбук HP 15s-fq1101ur 15.6 + мышь+ПО+порт-репликатор	5293	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5303	за 2021 г.	-	48	-	(48)	-
Ноутбук HP 255 G8	5294	за 2022 г.	420	-	-	(420)	-
	5304	за 2021 г.	-	560	-	(140)	420
Ноутбук HP 255 G8 15.6	5295	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5305	за 2021 г.	-	47	-	(47)	-
Ноутбук HP Desktop Pro 300 + монитор LG+ПО	5296	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5306	за 2021 г.	-	68	-	(68)	-
Ноутбук HP255 G8	5297	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5307	за 2021 г.	-	63	-	(63)	-
Холодильник В/RF Samsung BRB267050WW	5298	за 2022 г.	59	-	-	(59)	-
	5308	за 2021 г.	-	59	-	-	59
Холодильник В/RF Samsung BRB267050WW	5299	за 2022 г.	59	-	-	(59)	-
	5309	за 2021 г.	-	59	-	-	59

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

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе: безвозмездно полученные неотделимые улучшения к объекту ОС «Автоколонна Липецк, инв.№: 00000005» от ОАО "ЛЭСК"	5261	-	-
модернизация неотделимого улучшения арендованного имущества - Система видеонаблюдения	5262	-	-
модернизация неотделимого улучшения арендованного имущества -Система приточно-вытяжной вентиляции	5263	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.2.9 Иное использование основных средств

Раздел «Иное использование основных средств» содержит информацию об основных средствах, числящихся на балансе и переданных в аренду по состоянию на 31.12.2022 г. в размере 22 448 тыс. руб.

Раздел «Иное использование основных средств» содержит информацию об основных средствах, числящихся за балансом и переданных в аренду по состоянию на 31.12.2022 г. в размере 4 931 тыс. руб.

Оценка ОС, переданных в аренду, не согласована в договорах, поэтому данные приведены в сумме арендной платы с НДС за то количество месяцев, которое осталось по краткосрочным договорам аренды, заключенным в 2022 году и в сумме годовой арендной платы по долгосрочным договорам.

Наименование показателя	Код	тыс. руб.		
		На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	22 448	38 060	34 985
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	4 931	3 672	24 520
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	43 082	17 793	17 179
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	-	-	-

2.2.10 Иное использование основных средств

В таблице приведена информация о размере указанной в отчетности арендной платы с НДС по каждому контрагенту по состоянию на 31.12.2022 г.

тыс. руб.

№ п/п	контрагент	Сумма арендной платы в месяц	Оставшееся кол-во месяцев (для краткосрочных договоров) или 12 мес. (для долгосрочных)	Оценка для отражения в пояснениях к ОС
1	ООО ЧОП «БАХТЕРЕЦ»	143	12	1 711
2	ООО «НОВИТЭН»	131	7	916
3	ООО «НОВИТЭН»	1 345	5	6 728
4	ООО «ЛЭСК»	1 019	7	7 130
5	ООО «ИнСервисПлюс»	7 *6	12	519
6	ООО "ИнСервисПлюс"	8	11	89
7	ООО "ИнСервисПлюс"	9	9	81
8	ООО "Фокслэнд"	10	12	118
9	НП КАОН «Эйрус»	10	12	118
10	ООО «Оптинские просторы»	58	12	701
11	ООО «Т2 Мобайл»	17	12	207
12	ПАО «НЛМК»	147	12	1 758
13	ПАО «НЛМК»	111	3	334
14	ООО «РУМЕЛКО-АГРО»	35	3	105
15	ООО «РУМЕЛКО-АГРО»	72	9	652
16	СХА «МАЯК»	107	12	1 281
17	ООО «Галерея Сезоны»	6	12	72
18	АВИ «Румелко»	173	12	2 072
19	ООО «СПА у озера»	110	12	1 317
20	Ассоциация «КАОН Эйрус»	123	12	1 470
Итого:				27 379

2.2.11 Раскрытие информации об инновациях и модернизации производства

Наименование показателя	Статья Баланса/ ОПУ	Расходы отчетного периода, тыс. руб.	Общие расходы организации на инновации и модернизацию, тыс. руб.
Вложения во внеоборотные активы инновационного характера	-	-	-
Вложения во внеоборотные активы инновационного характера по статье научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в составе объектов учета	-	-	-
Сумма затрат по незаконченным и неоформленным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, затрат, связанным с инновациями и модернизацией производства.	-	-	-
Затраты на модернизацию и реконструкцию объектов основных средств, увеличивших первоначальную стоимость действующих объектов ОС	-	-	-
Сумма затрат связанных с инновациями и модернизацией производства отнесенные на текущие затраты.	-	-	-

2.3 Прочие внеоборотные активы

2.3.1. Принципы учета

В составе прочих внеоборотных активов в общей сумме **9 540 818** тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество отразило:

- долгосрочную дебиторскую задолженность в форме процентов по предоставленным займами в сумме 35 893 тыс. руб. (за вычетом резерва) и предоставленные беспроцентные займы в сумме 9 502 906 тыс. руб. (за вычетом резерва) поскольку платежи по этой задолженности ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

- расходы будущих периодов в форме прав на программное обеспечение в сумме 2 019 тыс. руб., т.к. по состоянию на 31 декабря 2022 г. период их погашения составляет более 12 месяцев

2.3.2. Наличие и структура прочих внеоборотных активов

Виды прочих внеоборотных активов	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020
Расходы будущих периодов	2 019	4 014	1 731
Целевой взнос	-	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность (проценты по предоставленным займам), за вычетом резерва	35 893	25 802	10 131
Предоставленные долгосрочные беспроцентные займы, за вычетом резерва	9 502 906	838 859	-
Вложения во внеоборотные активы (создание объекта ОС)	-	-	-
ИТОГО	9 540 818	868 675	11 862

2.4 Материально-производственные запасы

2.4.1 Принципы учета

Бухгалтерский учет запасов ведется с учетом требований, изложенных в Федеральном стандарте бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 180н.

Последствия изменений при переходе на применение ФСБУ 5/2019 отражаются в бухгалтерском учете и отчетности перспективно.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией;
- определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Активы стоимостью менее 100 000 (Сорок тысяч) рублей за единицу, в том числе, но не ограничиваясь специальная одежда, специальная обувь, средства индивидуальной защиты) и сроком полезного использования более 12 месяцев являются группой основных средств,

информация о которых заведомо несущественна для Общества с учётом особенности его деятельности и структуры активов (то есть не может повлиять на экономические решения пользователей отчетности) и затраты на приобретение таких активов учитываются в расходах в момент передачи в производство (эксплуатацию) с применением счета учета 10 «Материалы».

1.

С целью определения фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, используется вариант оценки материалов по средней себестоимости материальных ценностей. При расчете средней себестоимости используется взвешенная оценка. При реализации на сторону материально-производственных запасов (группа товары) их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Обществом при наличии снижения стоимости материальных ценностей создается резерв под обесценение запасов ежегодно в момент проведения инвентаризации.

2.4.2 Числовые показатели

По состоянию на 31.12.2022 г. в состав МПЗ входят:

- товары, предназначенные для реализации, общая стоимость которых 82 267 тыс. руб.;
- готовая продукция общей стоимостью 4 тыс. руб.;
- топливо (бензин АИ-95 и дизельное топливо) на сумму 17 тыс. руб.;
- офисное оборудование и бытовая техника на сумму 9 806 тыс. руб.;
- прочие материалы на сумму 64 тыс. руб.
- спецодежда на сумму 3 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. в состав МПЗ входят:

- товары, предназначенные для реализации, общая стоимость которых 84 436 тыс. руб.;
- готовая продукция общей стоимостью 4 тыс. руб.;
- топливо (бензин АИ-95 и дизельное топливо) на сумму 15 тыс. руб.;
- офисное оборудование и бытовая техника на сумму 1 134 тыс. руб.;
- прочие материалы на сумму 58 тыс. руб.

В 2022 году Общество:

- 1) продало 3 (три) жилых помещения (квартиры) по адресу: Московская область, Дмитровский район, город Дмитров, мкр. Константина Аверьянова, дом 25, квартиры 95, 96 и 157 на общую сумму 17 967 тыс. руб.
- 2) приобрело иностранное оборудование для последующей перепродажи по договору организации изготовления и поставки продукции №1-10.22 от 01.10.2022 у Юниверсал Форвардинг Компани (ЮФК) Лимитед на общую сумму 15 797 тыс. руб.

2.4.3 Проверка на обесценение

Проверка на обесценение, проведенная на дату составления отчетности 31.12.22 г. не выявила устойчивого существенного снижения стоимости товаров, предназначенных для продажи.

В соответствии с решением комиссии, утвержденным руководителем организации, резерв не создавался.

Проверка на обесценение, проведенная на дату составления отчетности 31.12.2022 г. не выявила устойчивого существенного снижения стоимости топлива.

В соответствии с решением комиссии, утвержденным руководителем организации, резерв не создавался.

Проверка на обесценение, проведенная на дату составления отчетности 31.12.2022 г. выявила устойчивое существенное снижение стоимости и готовой продукции и прочих материалов.

В соответствии с решением комиссии, утвержденным руководителем организации, создан резерв в размере 100% стоимости готовой продукции и прочих материалов в общем размере 11 тыс. руб. и в бухгалтерской отчетности готовая продукция и прочие материалы отражены с учетом резерва в общей сумме 0 руб.

2.4.4. Наличие и движение запасов

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Поступления и затраты от Аддуко Менеджмент в результате присоединения 09.07.2021 г.	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
							Себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	3а 2022 г.	85 647	(11)	44 319		(37 794)				92 172	(11)
	5420	3а 2021 г.	95 050	(11)	4 705	4	(14 112)	-	-	-	85 647	(11)
в том числе:												
Сырье и материалы	5404	3а 2022 г.	1 207	(7)	28 369	-	(19 675)	-	-	-	9 901	(7)
	5424	3а 2021 г.	10	(7)	4 686	4	(3 493)	-	-	-	1 207	(7)
Готовая продукция	5402	3а 2022 г.	4	(4)							4	(4)
	5422	3а 2021 г.	4	(4)	-	-	-	-	-	-	4	(4)
Инвентарь и хоз. принадлежности	5403	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для продажи	5404	3а 2022 г.	84 436	-	15 950	-	(18 119)	-	-	-	82 267	-
	5424	3а 2021 г.	94 993	-	19	-	(10 576)	-	-	-	84 436	-
Товары отгруженные	5405	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материалы, переданные на сторону	5406	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	3а 2021 г.	43	-	-	-	(43)	-	-	-	-	-

2.4.5 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату – всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору – всего	5445	-	-	-

2.5 Расходы будущих периодов

2.5.1 Принципы учета

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и списываются в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В случае, если нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету не установлен точный порядок списания такого актива, то Общество определяет его самостоятельно. Порядок списания утверждается приказом Генерального директора.

Выбранный метод списания расходов будущих периодов утверждается в учетной политике организации.

Сроки, в течение которых расходы подлежат отнесению на затраты производства, определяются по каждому виду расходов исходя из периода к которому они относятся. В том случае, если в документе на осуществление расходов будущих периодов, отсутствует указание на определенный временной промежуток к которому относятся данные расходы срок, в течение которого расходы подлежат отнесению на затраты определяется на основании приказа руководителя Общества.

2.5.2 Структура и движение РБП

В составе расходов будущих периодов в 2022 г. у Общества отражены:

- полученные права на программные продукты
- страховые полисы ОСАГО и КАСКО арендованного и собственных а/м
- добровольное медицинское страхование

Аналитический учет по счету 97 «Расходы будущих периодов» ведется по видам расходов.

В отчетности РБП, срок погашения которых наступит более чем через 12 месяцев (долгосрочные), отражаются отдельной строкой в составе прочих внеоборотных активов, а РБП, срок погашения которых наступит менее чем через 12 месяцев (краткосрочные), отражаются отдельной строкой в составе прочих оборотных активов.

2.5.3 Наличие и движение долгосрочных РБП

тыс. руб.

Виды расходов будущих периодов	Остаток на 31.12.2021 г.	Принято к учету в 2022 г.	Выбыло в 2022 г.	Перевод из долго- в краткосрочные	Остаток на 31.12.2022 г.
Программное обеспечение	1 701	1 011	(569)	(124)	2 019
ДМС	2 313	0	0	(2 313)	0
ИТОГО:	4 014	1 011	(569)	(2 437)	2 019

2.5.4 Наличие и движение краткосрочных РБП

тыс. руб.

Виды расходов будущих периодов	Остаток на 31.12.2021 г.	Принято к учету в 2022 г.	Перевод из долго- в краткосрочные	Выбыло в 2022 г.	Остаток на 31.12.2022 г.
Программное обеспечение	730	1 026	124	(1 271)	609
Полисы страхования ОСАГО и КАСКО	568	551	0	(889)	230

ДМС	3 475	672	2 313	(3 743)	2 717
Подготовка уточн. сметного расчета стоимости создания ферм, осуществ-ие маркет. исследований	605	100	0	(705)	0
ИТОГО:	5 378	2 349	2 437	(6 608)	3 556

Выбытие краткосрочных РБП в размере 6 608 тыс. руб. связано с их списанием на расходы.

Расходы будущих периодов отражены:

- в составе прочих оборотных активов (стр. 12601 бухгалтерского баланса) в размере 3 556 тыс. руб., т.к. по состоянию на 31.12.2022 г. период их погашения составляет менее 12 месяцев.

2.6 Порядок учета финансовых вложений

2.6.1 Принципы учета и структура

Порядок учета финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Структура финансовых вложений, используемых обществом в 2022 году, следующая:

- паи
- акции
- предоставленные займы
- переуступка прав (требований)

2.6.2 Оценка финансовых вложений

Все финансовые вложения Общества по состоянию на 01 января 2022г. и 31 декабря 2022г. не обращаются на организованном рынке ценных бумаг, все вложения относятся к вложениям, по которым не определяется рыночная стоимость, поэтому они отражены в отчетности по первоначальной стоимости.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

Общество не применяет расчет оценки дисконтированной стоимости финансовых вложений.

При выбытии финансового вложения, по которому определяется текущая рыночная стоимость, стоимость такого финансового вложения будет определяться исходя из последней его оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оценка производится по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Ценные бумаги (за исключением акций акционерных обществ, облигаций), вклады в уставные капиталы других организаций, вклады по договору простого товарищества, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях свыше 3-х месяцев, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.6.3 Проверка на обесценение

Резерв под обесценение финансовых вложений создается при условии наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, которое выявляется путем проведения проверки на обесценения по состоянию на 31 декабря отчетного года.

На 31.12.2021г. Общество создало резерв под обесценение финансовых вложений в размере 831 222 тыс. руб. Проверка на обесценение проведена по состоянию на 31.12.2022г. По результатам проверки резерв под обесценение финансовых вложений увеличился на сумму 308 560 тыс. руб.

Подробная информация по сформированным резервам изложена в п. 2.13.3

2.6.4 Информация о финансовых вложениях в залоге

Общество не имеет финансовых вложений, обремененных залогом по состоянию на начало отчетного периода.

По состоянию на 31.12.2022г. Общество имеет финансовые вложения, обремененные залогом на сумму 318 397 тыс. руб.:

- 100% доли в УК ООО «РУМЕЛКО-АГРО» на сумму 279 292 тыс. руб. по договору залога доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью от 27.07.22г, Залогодержатель АО «Альфа-Банк»;

- 100% доли в УК ООО «Блиновское» на сумму 39 105 тыс. руб. по договору залога доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью от 15.08.22г, Залогодержатель ПАО Сбербанк.

2.6.5 Информация о разнице между номинальной и первоначальной стоимостью долговых ценных бумаг

Разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость отсутствует.

Стоимость финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется по балансовой стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

У Общества нет долговых ценных бумаг по состоянию на начало и конец отчетного периода.

2.6.6 Просроченная задолженность

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не имеет просроченной задолженности по предоставленным займам.

В таблице приведена сводная информация о структуре, остатках и движении финансовых вложений Общества. Данные приведены с учетом курсовых разниц.

2.6.7 Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			Сумма процентов на конец года (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Изменения за период текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)				Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Восстановление корректировки				
Долгосрочные - всего	5301	3а 2022 г.	47 930 627	(702 682)	2 986 735	(358 817)	702 682	104 510	(879 199)	50 558 545	(879 199)
	5311	3а 2021 г.	48 910 565	(386 029)	39 404	(1 019 342)	386 029	69 938	(702 682)	47 930 627	(702 682)
в том числе: паи	5302	3а 2022 г.	772 777	(287 709)	2 416 735	-	287 709	-	(286 800)	3 189 512	(286 800)
	5312	3а 2021 г.	1 547 861	(7 508)	39 404	(814 488)	7 508	-	(287 709)	772 777	(287 709)
акции	5303	3а 2022 г.	46 390 136	-	-	-	-	-	-	46 390 136	-
	5313	3а 2021 г.	46 390 136	-	-	-	-	-	-	46 390 136	-
долговые ценные бумаги	5304	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
предоставленные займы	5305	3а 2022 г.	711 132	(358 391)	570 000	(351 604)	358 391	104 510	(581 844)	929 528	(581 844)
	5315	3а 2021 г.	862 582	(351 311)	-	(151 450)	351 311	69 938	(358 391)	711 132	(358 391)
Переуступка прав (требования)	5306	3а 2022 г.	56 582	(56 582)	-	(7 213)	56 582	-	(10 555)	49 369	(10 555)
	5316	3а 2021 г.	109 986	(27 210)	-	(53 404)	27 210	-	(56 582)	56 582	(56 582)
Краткосрочные - всего	5307	3а 2022 г.	1 353 540	(128 540)	858 538	(1 297 443)	128 540	99 434	(260 583)	914 635	(260 583)
	5317	3а 2021 г.	164 871	(65 205)	1 189 983	(1 314)	65 205	59 079	(128 540)	1 353 540	(128 540)
в том числе: паи	5308	3а 2022 г.	775 992	-	90 000	(775 992)	-	-	(5 845)	90 000	(5 845)
	5318	3а 2021 г.	-	-	775 992	-	-	-	-	775 992	-
долговые ценные бумаги	5309	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5319	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
предоставленные займы	5310	3а 2022 г.	524 463	(75 455)	761 325	(521 451)	75 455	99 434	(241 846)	764 337	(241 846)
	5320	3а 2021 г.	164 871	(65 205)	360 906	(1 314)	65 205	59 079	(75 455)	524 463	(75 455)
Переуступка прав (требования)	5306	3а 2022 г.	53 085	(53 085)	7 213	-	53 085	-	(12 892)	60 298	(12 892)
	5316	3а 2021 г.	-	-	53 085	-	-	-	(53 085)	53 085	(53 085)
Финансовых вложений - итог	5300	3а 2022 г.	49 284 167	(831 222)	3 845 273	(1 656 260)	831 222	203 944	(1 139 782)	51 473 180	(1 139 782)
	5300	3а 2021 г.	49 075 436	(451 234)	1 229 387	(1 020 656)	451 234	129 017	(831 222)	49 284 167	(831 222)

2.6.8 Иное использование финансовых вложений

тыс. руб.

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	318 397	-	-
В том числе: паи	5321	318 397	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

2.6.9. Долгосрчные финансовые вложения

А) Паи (сч. 58.01.1.)

тыс. руб.

Наименование организации	Сумма вложения на 31.12.2021г.	Сумма вложения за период	Выбыло	Сумма вложения на 31.12.2022г.
ООО "Гражданские припасы"	8	-	-	8
- резерв	(8)	-	-	(8)
ООО «Патронная мануфактура»	7 500	-	-	7 500
- резерв	(7 500)	-	-	(7 500)
ООО «Румелко-Агро»	279 293	-	-	279 293
- резерв	(279 293)	-	-	(279 293)
ООО "Лисья нора"	-	2 394 561	-	2 394 561
ООО "Троицкая слобода"	179 124	-	-	179 124
Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд "Либра – Домашний очаг"	275 000	-	-	275 000
ООО УК "Румелко-Патрон"	1 000	-	-	1 000
ООО «Блиновское»	19 944	19 161	-	39 105
ООО «РУМИЛКО»	10 000	-	-	10 000
ООО «ОПТИНСКИЕ ПРОСТОРЫ»	908	-	-	908
- резерв	(908)	-	-	-
ООО «СОЛИДО»	-	2 900	-	2 900
ООО «ЦКР-ИТ»	-	113	-	113
Итого учетная:	772 777	2 416 735	-	3 189 512
Резерв:	(287 709)	-	-	(286 800)
Итого балансовая:	485 068			2 902 712

Б) Акции (сч. 58.01.2.)

тыс. руб.

Наименование организации	Сумма вложения на 31.12.2021г.	Сумма вложения за период	Выбыло	Сумма вложения на 31.12.2022г.
Флетчер Груп Холдингс Лимитед (Fletcher Group Holdings Limited)	46 390 136	-	-	46 390 136
Итого учетная(балансовая):	46 390 136	-	-	46 390 136

В) Предоставленные займы (сч. 58.03.)

тыс. руб.

Наименование организации, договора	Сумма вложения на 31.12.2021г.	Сумма вложения за период, включая сальдо курсовых разниц	Выбыло	Сумма вложения на 31.12.2022г.
ООО «Патронная мануфактура»	52 272	-	(1 604)	50 668
- Договор №ЛКБ/ПМ-14/11/12 от 14.11.12	52 272	-	(1 604)	50 668
ООО «БФМ.РУ»	144 800	-	-	144 800
- Договор № 3/Б-Р/022019 от 12.02.2019	(51 636)	-	-	(41 413)
	144 800	-	-	144 800

- резерв	(51 636)	-	-	(51 636)
ООО «Перспектива-М»	164 060	-	-	164 060
	(164 060)	-	-	(164 060)
- Договор № 3/П-Р/022019 от 12.02.2019 г.	164 060	-	-	164 060
- резерв	(164 060)	-	-	(164 060)
ООО «Гора»	350 000	-	(350 000)	-
	(142 695)	-	-	-
- Договор № 3/РУМ/Г/011220 от 01.12.2020г.	350 000	-	(350 000)	-
- резерв	(142 695)	-	-	-
ООО «Румедиа»	-	570 000	-	570 000
	-	-	-	(376 371)
- Договор № 3/РУМ/РМД/150222 от 15.02.2022г.	-	570 000	-	570 000
- резерв	-	-	-	(376 371)
Итого учетная:	711 132	570 000	(351 604)	929 528
Резерв:	(358 391)	-	-	(581 844)
Итого балансовая:	352 741	-	-	347 684

Г) Уступка прав (требования) (сч.58.05)

тыс. руб.

Наименование организации, договора	Сумма вложения на 31.12.2021г.	Сумма вложения за период, включая сальдо курсовых разниц	Выбыло	Сумма вложения на 31.12.2022г.
Сельскохозяйственная артель «Колхоз Маяк»	56 582	-	(7 213)	49 369
Договор об открытии кр-ой линии №102700/0136-11.2 от 22.07.2010	7 636	-	(726)	6 910
- резерв	(7 636)	-	-	(1 477)
Договор об открытии кредитной линии №062700/0541 от 28.07.2006	5 333	-	(759)	4 574
- резерв	(5 333)	-	-	(978)
Договор об открытии кредитной линии №072700/0649 от 23.05.2007	5 223	-	(743)	4 480
- резерв	(5 223)	-	-	(958)
Договор об открытии кредитной линии №092700/0236 от 27.10.2009	27 022	-	(3 858)	23 164
- резерв	(27 022)	-	-	(4 952)
Кредитный договор №062700/0322 от 30.05.2006	1 213	-	(172)	1 041
- резерв	(1 213)	-	-	(223)
Кредитный договор №102700/0016 от 01.03.2010	3 113	-	(439)	2 674
- резерв	(3 113)	-	-	(572)
Кредитный договор №102700/0147 от 30.07.2010	934	-	(129)	805
- резерв	(934)	-	-	(172)
Кредитный договор №112700/0023 от 21.02.2011	2 485	-	(350)	2 135

- резерв	(2 485)	-	-	(456)
Кредитный договор №112700/0234 от 24.08.2011	3 623	-	(37)	3 586
- резерв	(3 623)	-	-	(767)
Итого учетная:	56 582	-	(7 213)	49 369
Резерв:	(56 582)	-	-	(10 555)
Итого балансовая:	-	-	-	38 814

Общая учетная сумма долгосрочных финансовых вложений на 31.12.22г. составляет **50 558 545 тыс. руб.**

Балансовая сумма финансовых вложений с учетом резерва на 31.12.22г. составляет **49 679 346 тыс. руб.**

В 2022 году Общество произвело долгосрочные финансовые вложения:

- Паи:
 - 2 394 561 тыс. руб. – приобретение доли в уставный капитал ООО "Лисья нора";
 - 19 161 тыс. руб. – приобретение доли в уставный капитал ООО "Блиновское";
 - 2 900 тыс. руб. – приобретение доли в уставный капитал ООО "Солидо";
 - 113 тыс. руб. – приобретение доли в уставный капитал ООО "ЦКР-ИТ";
- Предоставленные займы:
 - 570 000 тыс. руб. - денежные средства;

Выбытие в 2022 году долгосрочных финансовых вложений:

- Предоставленные займы:
 - 351 604 тыс. руб. – перевод из долго- в краткосрочные.
- Уступка прав (требования):
 - 7 213 тыс. руб. – перевод из долго- в краткосрочные.

2.6.10. Краткосрочные финансовые вложения

А) Паи (сч. 58.01.1.)

тыс. руб.

Наименование организации	Сумма вложения на 31.12.2021г.	Сумма вложения за период	Выбыло	Сумма вложения на 31.12.2022г.
ООО "Румедиа"	775 992	-	(775 992)	-
ООО «Л+С Райт»	-	90 000	-	90 000
- резерв	-	-	-	(5 845)
Итого учетная:	775 992	90 000	(775 992)	90 000
Резерв:	-	-	-	(5 845)
Итого балансовая:	775 992			84 155

Наименование организации	Сумма вложения на 31.12.2021г.	Сумма вложения за период	Выбыло	Сумма вложения на 31.12.2022г.
ООО «Патронная мануфактура»	1 450	1 604	(1 451)	1 603
- Договор займа №ЛКБ/ПМ-14/11/12 от 14.11.12г.	1 450	1 604	(1 451)	1 603
Негосударственное образовательное учреждение "Центр"	61 401	-	-	61 401
(61 401)				(61 401)
- Договор займа № ЛКБ-РД/15102013 от 15.10.13г.	61 401	-	-	61 401
-резерв	(61 401)	-	-	(61 401)
ООО «Троицкая слобода»	9 315	93	-	9 408
(4 055)				(4 255)
- Договор займа № 4 от 03.06.08г.	9 315	93	-	9 408
-резерв	(4 055)	-	-	(4 255)
ООО «ЗОО ЛОГО»	12 960	-	-	12 960
- Договор займа № ЛКБИ/ЗЛ-072015 от 23.07.15г.	12 960	-	-	12 960
ООО «Игнатово-2»	169 337	135 500	-	304 837
- Договор займа № 3/РУМ/И2/030620 от 03.06.20г.	169 337	135 500	-	304 837
ООО «Гора»	-	350 000	-	350 000
- Договор займа № 3/РУМ/Г/011220 от 01.12.20г.	-	350 000	-	350 000
-резерв	-	-	-	(176 190)
ООО «Лисья нора»	260 000	250 000	(510 000)	-
- Договор займа № 3/РУМ/ЛН/100720 от 10.07.20г.	260 000	250 000	(510 000)	-
ООО «ТИТАН»	10 000	-	(10 000)	-
- Договор займа № 3/РУМ/Т/301220 от 30.12.20г.	10 000	-	(10 000)	-
-резерв	(10 000)	-	-	-
ООО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗ»	-	17 025	-	17 025
- Договор № 3/РУМ/СНГ/040222 от 04.02.22	-	17 025	-	17 025
АО «ЧЕРНОМОРНЕФТЕГАЗ»	-	5 603	-	5 603
- Договор займа № 3/РУМ/ЧНГ/040222 от 04.02.22	-	5 603	-	5 603
АНО "ССК "Олимпиец"	-	1 500	-	1 500
- Договор займа № 3/РУМ/СКО/030822 от 03.08.22г.	-	1 500	-	1 500

Итого учетная:	524 463	761 325	(521 451)	764 337
Резерв:	(75 455)	-	-	(241 846)
Итого балансовая:	449 008	-	-	522 491

Б) Уступка прав (требования) (сч.58.05)

тыс. руб.

Наименование организации, договора	Сумма вложения на 31.12.2021г.	Сумма вложения за период, включая сальдо курсовых разниц	Выбыло	Сумма вложения на 31.12.2021г.
Сельскохозяйственная артель «Колхоз Маяк»	53 085	7 213	-	60 298
<i>Договор об открытии кр-ой линии №102700/0136-11.2 от 22.07.2010</i>	5 474	726	-	6 200
- резерв	(5 474)	-	-	(1 325)
<i>Договор об открытии кредитной линии №062700/0541 от 28.07.2006</i>	3 830	758	-	4 588
- резерв	(3 830)	-	-	(981)
<i>Договор об открытии кредитной линии №072700/0649 от 23.05.2007</i>	3 714	743	-	4 457
- резерв	(3 714)	-	-	(953)
<i>Договор об открытии кредитной линии №092700/0236 от 27.10.2009</i>	16 098	3 858	-	19 956
- резерв	(16 098)	-	-	(4 267)
<i>Кредитный договор №062700/0322 от 30.05.2006</i>	845	172	-	1 017
- резерв	(845)	-	-	(217)
<i>Кредитный договор №102700/0016 от 01.03.2010</i>	2 186	440	-	2 626
- резерв	(2 186)	-	-	(561)
<i>Кредитный договор №102700/0091 от 19.05.2010</i>	664	-	-	664
- резерв	(664)	-	-	(142)
<i>Кредитный договор №102700/0119 от 23.06.2010</i>	2 079	-	-	2 079
- резерв	(2 079)	-	-	(445)
<i>Кредитный договор №102700/0147 от 30.07.2010</i>	627	129	-	756
- резерв	(627)	-	-	(162)
<i>Кредитный договор №102700/0217 от 17.11.2010</i>	7 275	-	-	7 275
- резерв	(7 275)	-	-	(1 555)
<i>Кредитный договор №112700/0023 от 21.02.2011</i>	1 796	350	-	2 146
- резерв	(1 796)	-	-	(459)
<i>Кредитный договор №112700/0065 от 31.03.2011</i>	4 435	-	-	4 435
- резерв	(4 435)	-	-	(948)

Кредитный договор №112700/0234 от 24.08.2011	1 080	37	-	1 117
- резерв	(1 080)	-	-	(239)
Кредитный договор №112700/0297 от 21.11.2011	1 754	-	-	1 754
- резерв	(1 754)	-	-	(375)
Кредитный договор №112700/0298 от 21.11.2011	1 228	-	-	1 228
- резерв	(1 228)	-	-	(263)
Итого учетная:	53 085	7 213	-	60 298
Резерв:	(53 085)	-	-	(12 892)
Итого балансовая:	-	-	-	47 406

Общая учетная сумма краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2022г. составляет **914 635 тыс. руб.**

Балансовая сумма краткосрочных финансовых вложений с учетом резерва на 31.12.2022г. составляет **654 052 тыс. руб.**

В 2022 году Общество произвело краткосрочные финансовые вложения:

- Паи:
 - 90 000 тыс. руб. – приобретение доли в уставном капитале ООО «Л+С Райт»
- Предоставленные займы
 - 409 721 тыс. руб. - денежные средства;
 - 351 604 тыс. руб. – перевод из долго - в краткосрочные;
- Уступка прав (требования):
 - 7 213 тыс. руб. – перевод из долго- в краткосрочные.

Выбытие в 2022 году краткосрочных финансовых вложений:

- Паи:
 - 775 992 тыс. руб. - продажа доли в уставном капитале ООО «Румедиа»
- Предоставленные займы:
 - 1 451 тыс. руб. - денежные средства;
 - 520 000 тыс. руб. – перевод из процентного займа в беспроцентный.

2.7 Дебиторская задолженность

2.7.1. Принципы учета и основные показатели

Долгосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев, отражена в составе прочих внеоборотных активов на 31 декабря 2022 года, составляет:

учетная сумма - 10 266 930 тыс. руб.

балансовая сумма с учетом резерва – 9 538 799 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты на 31 декабря 2022 года, составляет:

учетная сумма - 6 808 936 тыс. руб.

балансовая сумма с учетом резерва – 5 328 979 тыс. руб.

Авансы поставщикам под приобретение внеоборотных активов отражены обособленно в составе прочих внеоборотных активов. По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не имеет таких авансов.

В соответствии с учетной политикой Общество создает резерв по сомнительной задолженности на дату формирования итоговой отчетности за год.

Размер отчислений в резерв определен на основании решения комиссии по формированию резерва, утвержденной Руководителем организации и определен из анализа сроков погашения, установленных договорами, оценки платежеспособности должника, наличия подписанного акта сверки и переписки с контрагентом.

На 31 декабря 2021 г. резерв по сомнительной задолженности создан в размере 9 209 988 тыс. руб., в отчетном периоде был восстановлен резерв в размере 9 209 988 тыс. руб. и создан резерв на 31 декабря 2022 г. в размере 2 208 088 тыс. руб.

2.7.2. Организации-дебиторы

Перечень организаций-дебиторов, имеющих по состоянию на 31 декабря 2022 года дебиторскую задолженность (учетные данные), приведен в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование организации-дебитора	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2022г.	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2021г.
Долгосрочная задолженность	10 266 930	6 908 244
<i>Проценты по предоставленным займам, в т.ч.</i>		
ООО «БФМ.РУ»	35 744	27 056
ООО «Перспектива-М»	38 553	28 710
ООО «Гора»	-	14 172
ООО «Румедиа»	30 533	-
<i>Займы беспроцентные выданные, в т.ч.</i>		
ООО «Патронная мануфактура»	266 000	625 800
ООО "Гражданские припасы"	-	1 112 300
ООО «Рифф»	-	253 500
ООО ЧОП «БАХТЕРЕЦ»	1 400	1 000
ООО «Румелко-Агро»	6 901 600	4 841 300
ООО «Блиновское»	2 984 500	-
Гр. Головина О.Н.	8 600	-
<i>Прочие в т.ч</i>		
прочие дебиторы	-	4 406

Краткосрочная задолженность	6 808 936	3 768 608
<i>Займы беспроцентные выданные, в т.ч.</i>		
Сельскохозяйственная артель Колхоз «Маяк»	1 064 300	307 000
НП "Клуб "Румелко-спортинг"	16 154	5 000
ИП Мещеряков А.В.	1 260	1 260
ООО «Патронная мануфактура»	625 800	286 000
ООО «ОПТИНСКИЕ ПРОСТОРЫ»	2 727 700	964 100
ООО «Лисья нора»	642 999	-
Стрелковый Союз России	72 483	129 000
ООО «Блиновское»	-	1 646 340
ООО «ГАЗСВЯЗЬЭНЕРГОСТРОЙ»	36 245	50 000
АВИ «РУМЕЛКО»	16 500	-
ООО "Заринская сетевая компания"	19 735	-
ООО «Рифф»	249 500	-
ООО «Гражданские припасы»	1 112 300	
ООО «Титан»	12 000	-
<i>Проценты по предоставленным займам, в т.ч.</i>		
НОУ Центр	44 403	41 333
ООО «Патронная мануфактура»	159	163
ООО "Троицкая слобода"	6 826	6 359
ООО «Игнатово-2»	16 593	5 236
ООО «Лисья нора»	-	2 975
ООО «ЗОО ЛОГО»	3 341	2 693
ООО «Гора»	27 472	-
АО "ЧЕРНОМОРНЕФТЕГАЗ"	128	
АО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗ»	495	-
АНО "ССК "Олимпиец"	19	-
<i>Прочие в т.ч</i>		
ООО КАЛУЖСКАЯ НИВА	74 224	270 890
поставщики и заказчики	23 711	18 891
налоги и сборы	21	21 061
проценты по депозитам	9 777	1 152
прочие дебиторы	4 791	8 835
ИТОГО	17 075 866	10 676 852

По состоянию на 31 декабря 2022 года сумма просроченной задолженности составляет 113 988 тыс. руб., в т.ч:

А) задолженность, по которой истекли сроки погашения займов, предусмотренные договорами и на дату утверждения отчетности не подписаны соглашения о пролонгации и/или новации:

- ООО «Титан»

Договор беспроцентного займа № РУМ/Т-180422 от 18.04.2022г. – 4 000 тыс. руб.
По данной задолженности создан резерв 100% (4 000 тыс. руб.)

- ООО «ГАЗСВЯЗЬЭНЕРГОСТРОЙ»

Договор беспроцентного займа № 3/РУМ/ГСЭС/310821 от 31.08.2021г. – 36 245 тыс. руб.
По данной задолженности создан резерв 100% (36 245 тыс. руб.)

- ИП Мещеряков А.В.

Договор беспроцентного займа № РУМ/ИПМ-160621 от 16.06.2021г. – 1 260 тыс. руб.
По данной задолженности создан резерв 100% (1 260 тыс. руб.)

- «Стрелковый Союз России»

Договор беспроцентного займа № 3/РУМ-ССР/012021 от 11.01.2021 г. - 15 483 тыс. руб.
Договор беспроцентного займа № 3/РУМ-ССР/082021 от 12.08.2021 г. - 57 000 тыс. руб.
По данной задолженности создан резерв 100% (72 483 тыс. руб.)

2.7.3 Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец года	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	09.07.2021г.		Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					Сумма, перешед- шая от ООО «Аддуко Менеджмент» в результате присоединения	Вели- чина резерва по сомни- тельным долгам	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причита- ющиеся процен- ты, штрафы и иные начисле- ния	Погашение	Списа- ние на финан- совый резу- льтат	Изме- нение резерва			
Долгосрочная дебиторская задолжен- ность - всего	5501	3а 2022г.	6 908 243	(6 039 568)	-	-	3 456 524	-	(24 406)	-	5 311 437	(73 431)	10 266 930	(728 131)
	5521	3а 2021г.	284 480	(274 349)	-	-	6 869 763	-	-	-	(5 765 219)	(246 000)	6 908 243	(6 039 568)
в том числе: проценты к получению по предоставленным займам	5502	3а 2022г.	69 937	(44 135)	-	-	49 064	-	-	-	(24 802)	(14 171)	104 830	(68 937)
	5522	3а 2021г.	38 480	(28 349)	-	-	31 457	-	-	-	(15 786)	-	69 937	(44 135)
авансы поставщикам под приобретение внеоборотных активов	5503	3а 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	3а 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы беспроцентные выданные	5504	3а 2022г.	6 833 900	(5 995 433)	-	-	3 407 460	-	(20 000)	-	5 336 239	(59 260)	10 162 100	(659 194)
	5524	3а 2021г.	246 000	(246 000)	-	-	6 833 900	-	-	-	(5 749 433)	(246 000)	6 833 900	(5 995 433)
Расчеты с различными дебиторами и кредиторами	5505	3а 2022г.	4 406	-	-	-	-	-	(4 406)	-	-	-	-	-
	5524	3а 2021г.	-	-	-	-	4 406	-	-	-	-	-	4 406	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2022г.	3 768 607	(3 170 420)	-	-	3 275 368	-	(308 470)	-	(1 723 260)	73 431	6 808 936	(1 479 957)
	5530	3а 2021г.	2 790 035	(1 255 172)	5 129	(500)	739 845	-	(12 398)	-	(1 914 748)	246 000	3 768 607	(3 170 420)
в том числе: проценты по долговым ценным бумагам	5511	3а 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	3а 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5512	3а 2022г.	12 533	-	-	-	6 311	-	(6 812)	-	-	-	12 032	-
	5532	3а 2021г.	6 811	-	2 773	-	7 019	-	(4 070)	-	-	-	12 533	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5513	3а 2022г.	277 248	(515)	-	-	10 320	-	(201 665)	-	500	-	85 903	(15)
	5533	3а 2021г.	862	-	843	(500)	275 877	-	(334)	-	(15)	-	277 248	(515)

займы беспроцентные выданные	5514	3а 2022г.	3 388 700	(3 125 484)	-	-	3 223 288	-	(74 272)	-	(1 706 861)	59 260	6 596 976	(1 418 622)
	5534	3а 2021г.	2 707 700	(1 214 471)	-	-	435 000	-	-	-	(1 911 013)	246 000	3 388 700	(3 125 484)
расчеты по налогам и сборам	5516	3а 2022г.	21 084	-	-	-	-	-	(21 063)	-	-	-	21	-
	5536	3а 2021г.	26 764	-	1 317	-	-	-	(6 997)	-	-	-	21 084	-
расчеты по социальному страхованию	5517	3а 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	3а 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5518	3а 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5538	3а 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с подотчетными лицами	5519	3а 2022г.	340	-	-	-	-	-	(315)	-	-	-	25	-
	5539	3а 2021г.	-	-	16	-	324	-	-	-	-	-	340	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5520	3а 2022г.	8 460	(1)	-	-	633	-	(4 343)	-	-	-	4 750	(1)
	5540	3а 2021г.	100	-	51	-	9 197	-	(888)	-	(1)	-	8 460	(1)
проценты к получению по предоставленным займам и депозитам	5521	3а 2022г.	60 231	(44 420)	-	-	34 811	-	-	-	(16 899)	14 171	109 213	(61 319)
	5541	3а 2021г.	47 794	(40 701)	9	-	12 428	-	-	-	(3 719)	-	60 231	(44 420)
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5522	3а 2022г.	11	-	-	-	5	-	-	-	-	-	16	-
	5542	3а 2021г.	-	-	120	-	-	-	(109)	-	-	-	11	-
ИТОГО:	5500	3а 2022г.	10 676 850	(9 209 988)	-	-	6 731 892	-	(332 876)	-	(3 588 177)	-	17 075 866	(2 208 088)
	5520	3а 2021г.	3 074 515	(1 529 521)	5 129	(500)	7 609 608	-	(12 398)	-	(7 679 967)	-	10 676 850	(9 209 988)

2.7.4 Просроченная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022г		На 31 декабря 2021г		На 31 декабря 2020г	
		Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	113 988	-	91 653	-	38 263	-
в том числе: покупатели и заказчики (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-
предоставленные займы беспроцентные прочим дебиторам	5542	113 988	-	50 000	-	-	-
вексельные суммы к погашению	5543	-	-	-	-	-	-
проценты к получению по долговым ценным бумагам	5544	-	-	-	-	-	-
Авансы прочим дебиторам	5545	-	-	-	-	-	-
Проценты по предоставленным займам	5546	-	-	41 653	-	38 263	-

2.8. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства на 31.12.2020г. – 3 900 423 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 7 983 168 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 8 072 483 тыс. руб. в т.ч.:

тыс. руб.

Виды денежных средств	На 31.12.22г.	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.
Денежные средства в кассе организации	17	20	9
Денежные средства на рублевых расчетных счетах	25 317	2 392	7 637
Денежные средства на валютных расчетных счетах	75 249	7 774 756	2 343 263
Прочие специальные счета, включая депозитные	7 971 900	206 000	1 549 514
Итого	8 072 483	7 983 168	3 900 423

Общество относит депозиты в кредитных организациях сроком не более 3-х месяцев к денежным эквивалентам в соответствии с п.5 ПБУ 23/2012 и отражает их движение и остатки на отчетную дату в составе денежных средств. Ключевым подходом Общества к краткосрочным депозитам является сохранение высокой ликвидности активов. Этим фактором обуславливается выбор кредитных организаций, валюты и периода размещения и, поскольку, процентные ставки, под которые Общество размещает денежные средства в депозиты, сопоставимы с процентными ставками по остаткам денежных средств на расчетных счетах (НСО), Общество применяет единый подход к отражению в бухгалтерской отчетности денежных средств на депозитных и расчетных счетах - в составе денежных средств и денежных эквивалентов по строке 1250 бухгалтерского баланса, отражая все группы счетов обособленно.

2.9 Капитал

2.9.1. Наличие и движение

По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал Общества составлял 2 102 026 (Два миллиарда сто два миллиона двадцать шесть) тысяч рублей.

В 2021 году уставный капитал Общества увеличился на сумму менее 1 тыс. руб. (на 300 руб. 00 коп) в связи с реорганизацией в форме присоединения к Обществу ООО «Аддуко Менеджмент»

По состоянию на 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества составляет 2 102 026 (Два миллиарда сто два миллиона двадцать шесть) тысяч рублей. (сумма в рублях составляет – 2 102 026 300 руб. 00 коп.)

Решение и выплата доходов из нераспределенной прибыли прошлых лет не производились.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. и на 31 декабря 2021 г. добавочный капитал Общества составляет 35 503 тыс. руб.

Увеличение добавочного капитала в 2021 году произошло в связи с реорганизацией в форме присоединения ООО «Аддуко Менеджмент» к ООО «РУМЕЛКО»

В текущем отчетном периоде (2022 г.):

- чистая прибыль Общества составляет 5 542 277 тыс. руб.
- по строке 3317 «результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» в размере 5 469 тыс. руб. отражена корректировка нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) в связи с началом применения Обществом с 01.01.2022г. федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА" и ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ"
- совокупный финансовый результат отчетного периода (2022 г.) составил 5 547 746 тыс. руб.

В предыдущем отчетном периоде (2021 г.) чистый убыток Общества составлял (4 599 339) тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2022 года Общества составляет 53 814 679 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2021 года Общества составляет 48 266 933 тыс. руб.

2.10 Заемные средства

2.10.1 Принципы учета

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным кредитам и займам показывается обособленно от причитающихся на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров. Займы и кредиты, выраженные в иностранной валюте или условных денежных единицах, учитываются в рублевой оценке по курсу ЦБ РФ, действовавшем на дату фактического совершения операции. Расходы, связанные с получением заемных средств, списываются в том отчетном периоде, в котором были произведены.

На конец отчетного периода Общество не имеет просроченных кредитов и займов.

2.10. 2 Краткосрочные кредиты и займы

тыс. руб.

Наименование кредитора	Сумма на 31.12.2021г.	Сумма на 31.12.2022г.	Срок погашения	Проценты
Частная компания с ответственностью, ограниченной акциями ФЛЕТЧЕР ГРУП ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД Договор займа № F/RUM-2021 от 28.06.21	9 658 038	-	31.12.2024г.	2,00%
Итого заемные средства	9 658 038	-	-	-

Проценты по краткосрочным кредитам и займам

тыс. руб.

Наименование кредитора	Сумма на 31.12.2021г.	Сумма на 31.12.2022г.
Частная компания с ответственностью, ограниченной акциями ФЛЕТЧЕР ГРУП ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД Договор займа № F/RUM -2021 от 28.06.21	89 640	-
Итого:	89 640	-

2.10.3 Долгосрочные кредиты и займы

тыс. руб.

Наименование кредитора	Сумма на 31.12.2021г.	Сумма на 31.12.2022г.	Срок погашения	Проценты
Частная компания с ответственностью, ограниченной акциями ФЛЕТЧЕР ГРУП ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД Договор займа № F/RUM-2021 от 28.06.21	-	6 625 946	31.12.2024г.	2,00%
АО "ПГК" Договор займа № ДД/Ф-846/22 от 03.08.22	-	9 153 000	31.07.2024г.	беспроцентный
Итого заемные средства	-	15 778 946	-	-

Проценты по долгосрочным кредитам и займам

тыс. руб.

Наименование кредитора	Сумма на 31.12.2021г.	Сумма на 31.12.2022г.
Частная компания с ответственностью, ограниченной акциями ФЛЕТЧЕР ГРУП ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД Договор займа № F/RUM -2021 от 28.06.21	-	222 974
Итого:	-	222 974

2.10.4 Изменение величины обязательств по кредитам и займам

тыс. руб.

Организация, предоставившая кредит (займ)	Остаток на 31.12.2021г.	Поступило в 2022г. (курс.разницы)	Выбыло в 2022г. (вт.ч.курс.разницы)	Остаток на 31.12.2022г.
Частная компания с ответственностью, ограниченной акциями ФЛЕТЧЕР ГРУП ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД Договор займа №F/RUM-2021 от 28.06.21	9 658 038	4 978 430	(8 010 522)	6 625 946
АО "ПГК" Договор займа № ДД/Ф-846/22 от 03.08.22	-	9 153 000	-	9 153 000
Итого:	9 658 038	14 131 430	(8 010 522)	15 778 946

По состоянию на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года Общество не имеет:

- процентов, причитающихся к уплате займодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционного актива
- выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций

2.11 Кредиторская задолженность

2.11.1 Принципы учета

Долгосрочная кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев, отражена в составе прочих долгосрочных обязательств.

Краткосрочная кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты на 31 декабря 2022 года, составляет 363 583 тыс. руб.

2.11.2 Наличие и движение кредиторской задолженности и отложенные налоговые обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период						Остаток на конец периода
				Поступление			Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Сумма, перешедшая от ООО Аддуко Менеджмент в результате присоединения 09.07.2021 г.	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность и отложенные налоговые обязательства – всего	5551	3а 2022г.	2 076	2 900 634	-	-	-	-	(2 076)	2 900 634
	5571	3а 2021г.	-	2 076	-	-	-	-	-	2 076
в том числе: отложенные налоговые обязательства	5552	3а 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	3а 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5553	3а 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	3а 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5554	3а 2022г.	2 076	2 792 399	-	-	-	-	(2 076)	2 792 399
	5574	3а 2021г.	-	2 076	-	-	-	-	-	2 076
расчеты по аренде	5555	3а 2022г.	-	108 235	-	-	-	-	-	108 235
	5575	3а 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	3а 2022г.	392 705	234 007	-	-	(265 205)	-	2 076	363 583
	5580	3а 2021г.	14 204	377 291	11 281	-	(10 071)	-	-	392 705
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2022г.	996	196 692	-	-	(407)	-	-	197 281
	5581	3а 2021г.	1 271	-	7 866	-	(8 141)	-	-	996
расчеты с покупателями и заказчиками	5562	3а 2022г.	2 518	624	-	-	(1 812)	-	-	1 330
	5582	3а 2021г.	590	1 928	-	-	-	-	-	2 518
расчеты по налогам и сборам	5563	3а 2022г.	305 707	-	-	-	(179 696)	-	-	126 011
	5583	3а 2021г.	2 443	302 140	1 124	-	-	-	-	305 707
расчеты с подотчетными лицами	5564	3а 2022г.	-	3	-	-	-	-	-	3
	5584	3а 2021г.	-	-	7	-	(7)	-	-	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5565	3а 2022г.	83 484	-	-	-	(83 290)	-	2 076	2 270
	5585	3а 2021г.	9 900	73 223	361	-	-	-	-	83 484
расчеты по заработной плате	5566	3а 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	3а 2021г.	-	-	1 915	-	(1 915)	-	-	-
расчеты с персоналом по прочим операциям	5567	3а 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	3а 2021г.	-	-	8	-	(8)	-	-	-
расчеты по аренде	5568	3а 2022г.	-	36 688	-	-	-	-	-	36 688
	5588	3а 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО:	5566	3а 2022г.	394 781	3 134 641	-	-	(265 205)	-	-	3 264 217
	5586	3а 2021г.	14 204	379 367	11 281	-	(10 071)	-	-	394 781

2.11.3. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2022г.	На 31 Декабря 2021г.	На 31 Декабря 2020г.
Всего	5590	-	-	-

2.11.4. Организации - кредиторы

Перечень организаций-кредиторов, перед которыми Организация имеет по состоянию на 31 декабря 2022 года наибольшую задолженность, приведен в таблице ниже.

тыс. руб.

Наименование организации-кредитора	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2022 г.	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2021 г.
Расчеты с бюджетом по налогу на землю в г. Липецк	334	476
Расчет с бюджетом по налогу на прибыль	124 425	301 429
Расчет с бюджетом по налогу на имущество	267	790
Расчеты с бюджетом по налогу на добавленную стоимость	948	2 983
Расчеты с бюджетом по транспортному налогу	37	29
ООО "РУМЕЛКО-АГРО"	800	800
ООО ЧОП «Новолипецкий»	604	290
ПАО «РЕСО-ГАРАНТИЯ»	2 258	6 223
СТАРОСТИНА ИРИНА ЛЕОНИДОВНА	-	79 337
ООО «СЛБ»	180 000	
Флетчер Груп Холдингс Лимитед	2 792 399	-
Прочие кредиторы	162 145	2 424
Итого:	3 264 217	394 781

2.12 Доходы будущих периодов

В 2018 году Общество при расторжении Договора аренды недвижимого имущества № 3 от 01.05.2011 г. безвозмездно получило неотделимые улучшения к объекту ОС «Автоколонна Липецк, инв.№: 00000005» от ОАО "Липецкая энергосбытовая компания".

Неотделимые улучшения приняты к бухгалтерскому учету 31.12.2018 г. по рыночной стоимости в сумме 25 634 тыс. руб., подтвержденной Отчетом оценщика (ООО «ВАЛРУС КЗ») №287/2019 от 18.01.2019 г.

В 2022 году доходы будущих периодов списаны на сумму 1 276 тыс. руб. (годовая сумма амортизации неотделимых улучшений, полученных в 2022 г.)

В 2021 году доходы будущих периодов списаны на сумму 1 277 тыс. руб. (годовая сумма амортизации неотделимых улучшений, полученных в 2021 г.)

По состоянию на 31 декабря 2021 года доходы будущих периодов составляют 21 804 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 года доходы будущих периодов составляют 20 528 тыс. руб.

2.13 Оценочные обязательства и значения

2.13.1. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков

Основываясь на принципе осмотрительности, резерв сформирован из расчета остатков неиспользованных дней отпуска на 31.12.2022г. по каждому сотруднику, умноженного на средний заработок по каждому сотруднику и увеличенного на максимальную ставку страховых взносов, утвержденную законодательством РФ на 2022 год с учетом регрессивной шкалы налогообложения страховых взносов.

По состоянию на 31 декабря 2021 года. резерв на оплату предстоящих отпусков составлял 10 805 тыс. руб.

За отчетный период было использовано за счет резерва 845 тыс. руб. и создан резерв в соответствии с учетной политикой в размере 14 651 тыс. руб.

Остаток резерва на 31 декабря 2022 года составляет 24 611 тыс. руб.

В отношении этого оценочного обязательства отсутствует неопределенность по срокам исполнения и величине обязательства.

Других оценочных обязательств Общество не имеет.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не имеет заведомо убыточных договоров, по которым неизбежные расходы на исполнение превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения.

2.13.2. Резерв по сомнительной задолженности

По состоянию на 31 декабря 2021 года резерв по сомнительной задолженности составлял 9 209 988 тыс. руб.

В отчетном периоде оценочное значение по сомнительной задолженности было уменьшено на сумму 7 001 900 тыс. руб.

Резерв по сомнительной задолженности на 31 декабря 2022 года:

тыс. руб.

Наименование организации	Номер и дата Договора	Комментарий	Сумма задолженности	Резерв (в % соотношении)	Резерв (сумма резерва)
НОУ «ЦЕНТР»	№ 3008-НЦ от 30.08.10	Проценты к уплате по Займам предоставленным	44 403	100	44 403
ООО «Троицкая слобода»	№ 4 от 03.06.08	Проценты к уплате по Займам предоставленным	6 826	45,23	3 087
ООО «БФМ.РУ»	№ 3/Б-Р/022019 от 12.02.19	Проценты к уплате по Займам предоставленным	35 744	28,60	10 223
ООО «Перспектива-М»	№ 3/П-Р/022019 от 12.02.19	Проценты к уплате по Займам предоставленным	38 553	100	38 553
ООО «Гора»	№ 3/РУМ/Г/011220 от 01.12.20	Проценты к уплате по Займам предоставленным	27 472	50,34	13 829
ООО «Румедиа»	№ 3/РУМ/РМД/150222 от 15.02.22	Проценты к уплате по Займам предоставленным	30 533	66,03	20 161
ИП Мещеряков А.В.	№РУМ/ИПМ-160621 от 16.06.21	Займ беспроцентный предоставленный	1 260	100	1 260
Стрелковый Союз России	№ 3/РУМ-ССР/012021 от 11.01.21	Займ беспроцентный предоставленный	15 483	100	15 483
Стрелковый Союз России	№ 3/РУМ-ССР/082021 от 12.08.21	Займ беспроцентный предоставленный	57 000	100	57 000
ООО «Патронная мануфактура»	№ РУМ/ПМ-012019 от 14.01.19	Займ беспроцентный предоставленный	266 000	8,21	51 378
ООО «Патронная мануфактура»	№ 3/РУМ-ПМ/070921 от 07.09.21	Займ беспроцентный предоставленный	625 800	8,21	21 839
ООО «Титан»	№ РУМ/Т-180422 от 18.04.22	Займ беспроцентный предоставленный	7 200	100	7 200
ООО «Титан»	№ РУМ/Т/220822 от 22.08.22	Займ беспроцентный предоставленный	4 000	100	4 000
Сельскохозяйственная артель «Колхоз Маяк»	№ 3/РУМ-КМ/160420 от 16.04.20	Займ беспроцентный предоставленный	1 064 300	21,38	227 547
ООО «РУМЕЛКО-АГРО»	№ 3/РУМ-РА/122019 от 30.12.19	Займ беспроцентный предоставленный	6 901 600	5,33	367 855

ООО "Гражданские припасы"	№ 3/РУМ-ГП/070921 от 07.09.21	Займ беспроцентный предоставленный	1 112 300	49,69	552 702
ООО "Блиновское"	№ РУМ/Б-050321 от 05.03.21	Займ беспроцентный предоставленный	2 984 500	9,09	269 500
ООО «ОПТИНСКИЕ ПРОСТОРЫ»	№3/РУМ-ОП/18062021 от 18.06.2021г.	Займ беспроцентный предоставленный	2 727 700	7,93	216 307
ООО «ГАЗСВЯЗЬЭНЕРГОС ТРОЙ»	№3/РУМ/ГСЭС/310 821 от 31.08.21	Займ беспроцентный предоставленный	36 245	100	36 245
ООО «Рифф»	№ 3/РУМ-Р/260721 от 26.07.21	Займ беспроцентный предоставленный	249 500	100	249 500
ООО «ГудЛайн»	№ К-121213-1 от 12.12.2013 г.		15	100	15
Салтыков Владимир Владимирович	№ДКН/09-07-20/09 от 09.07.2020 г.		1	100	1
Итого:					2 208 088

2.13.3. Резерв под обесценение финансовых вложений

На 31.12.2021г. Общество создало резерв под обесценение финансовых вложений в размере 831 222 тыс. руб.

Проверка на обесценение проведена по состоянию на 31.12.2022г.

По результатам проверки резерв под обесценение финансовых вложений создан в сумме 1 139 782 тыс. руб.

А) Паи

тыс. руб.

Наименование организации	Сумм фин. вложения	Резерв (в % соотношении)	Резерв (сумма резерва)
ООО «Гражданские припасы»	8	100	8
ООО «Патронная мануфактура»	7 500	100	7 500
ООО «РУМЕЛКО-АГРО»	279 292	100	279 292
ООО «Л+С Райт»	90 000	6,49	5 845
Итого:			292 645

Б) Предоставленные займы

тыс. руб.

Наименование организации	Номер и дата Договора	Сумма фин. вложения	Резерв (в % соотношении)	Резерв (сумма резерва)
ООО «Троицкая слобода»	№ 4 от 03.06.08	9 408	45,23	4 255
НОУ «ЦЕНТР»	№ 3008-НЦ от 30.08.10	61 401	100	61 401
ООО «БФМ.РУ»	№ 3/Б-Р/022019 от 12.02.19	144 800	28,60	41 413
ООО «Перспектива-М»	№ 3/П-Р/022019 от 12.02.19	164 060	100	164 060
ООО «Гора»	№ 3/РУМ/Г/011220 от 01.12.20	350 000	50,34	176 190
ООО «Румедиа»	№ 3/РУМ/РМД/150222 от 15.02.22	570 000	66,03	376 371
Итого:				823 690

В) Уступка прав (требования)

Наименование организации	Номер и дата Договора	Сумма фин. вложения	Резерв (в % соотношении)	Резерв (сумма резерва)
Сельскохозяйственная артель «Колхоз Маяк»	Договор об открытии кр-ой линии №102700/0136-11.2 от 22.07.2010	13 110	21,38	2 803
	Договор об открытии кредитной линии №062700/0541 от 28.07.2006	9 163	21,38	1 959
	Договор об открытии кредитной линии №072700/0649 от 23.05.2007	8 937	21,38	1 911
	Договор об открытии кредитной линии №092700/0236 от 27.10.2009	43 120	21,38	9 219
	Кредитный договор №062700/0322 от 30.05.2006	2 058	21,38	440
	Кредитный договор №102700/0016 от 01.03.2010	5 299	21,38	1 133
	Кредитный договор №102700/0091 от 19.05.2010	664	21,38	142
	Кредитный договор №102700/0119 от 23.06.2010	2 079	21,38	445
	Кредитный договор №102700/0147 от 30.07.2010	1 561	21,38	334
	Кредитный договор №102700/0217 от 17.11.2010	7 275	21,38	1 555
	Кредитный договор №112700/0023 от 21.02.2011	4 281	21,38	915
	Кредитный договор №112700/0065 от 31.03.2011	4 435	21,38	948
	Кредитный договор №112700/0234 от 24.08.2011	4 703	21,38	1 005
	Кредитный договор №112700/0297 от 21.11.2011	1 754	21,38	375
	Кредитный договор №112700/0298 от 21.11.2011	1 228	21,38	263
	Итого:			

2.13.4. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей

На 31.12.21г. Общество создавало резерв под снижение стоимости материальных ценностей в размере 11 тыс. руб.

Проверка на обесценение проведена по состоянию на 31.12.2022г.

По результатам проверки резерв под снижение стоимости материальных ценностей создан в сумме 11 тыс. руб.

Других оценочных значений Общество не имеет.

2.13.5 Обеспечение обязательств**1 . Обеспечения выданные**

В 2021 г. Общество заключило Договоры поручительства:

- №ДП210003957 от 25.06.2021 с АО «Росагролизинг», по которому в обеспечение исполнения обязательств ООО «Оптинские просторы», принятых по Договору финансовой аренды (лизинга) № 0410077 от 30.10.2012, заключенному ООО «Оптинские просторы» с АО «Росагролизинг»,

Общество обязуется нести субсидиарную ответственность по оплате любого из лизинговых платежей, а также уплате процентов, штрафных санкций, возмещению судебных издержек и других убытков в пределах денежной суммы в размере 91 379 тыс. руб.

- №ДП210003959 от 25.06.2021 с АО «Росагролизинг», по которому в обеспечение исполнения обязательств ООО «Оптинские просторы», принятых по Договору финансовой аренды (лизинга) № 0410135 от 17.02.2012, заключенному ООО «Оптинские просторы» с АО «Росагролизинг», Общество обязуется нести субсидиарную ответственность по оплате любого из лизинговых платежей, а также уплате процентов, штрафных санкций, возмещению судебных издержек и других убытков в пределах денежной суммы в размере 863 722 тыс. руб.

- №ДП210003963 от 25.06.2021 с АО «Росагролизинг», по которому в обеспечение исполнения обязательств ООО «Оптинские просторы», принятых по Договору финансовой аренды (лизинга) № 1240002 от 05.05.2014, заключенному ООО «Оптинские просторы» с АО «Росагролизинг», Общество обязуется нести субсидиарную ответственность по оплате любого из лизинговых платежей, а также уплате процентов, штрафных санкций, возмещению судебных издержек и других убытков в пределах денежной суммы в размере 2 389 тыс. руб.

- №ДП210003961 от 25.06.2021 с АО «Росагролизинг», по которому в обеспечение исполнения обязательств ООО «Оптинские просторы», принятых по Договору финансовой аренды (лизинга) № 0440016 от 12.09.2014, заключенному ООО «Оптинские просторы» с АО «Росагролизинг», Общество обязуется нести субсидиарную ответственность по оплате любого из лизинговых платежей, а также уплате процентов, штрафных санкций, возмещению судебных издержек и других убытков в пределах денежной суммы в размере 5 197 тыс. руб.

- №РУМ/ГЕА/180821 от 18.08.2021 с ООО "ГЕА ФАРМ ТЕХНОЛОДЖИЗ РУС", по которому в обеспечение исполнения обязательств ООО «БЛИНОВСКОЕ», принятых по Договору от 04.08.2021 г. № E156/21, заключенному ООО «БЛИНОВСКОЕ» с ООО "ГЕА ФАРМ ТЕХНОЛОДЖИЗ РУС", Общество обязуется нести субсидиарную ответственность по оплате цены Договора в пределах денежной суммы, состоящей из 7 055 602,21 евро (семь миллионов пятьдесят пять тысяч шестьсот два евро 21 евроцент) и 59 540 562,91 руб. (пятьдесят девять миллионов пятьсот сорок тысяч пятьсот шестьдесят два руб. 91 копеек)

В 2022 г. Общество заключило Договоры поручительства:

- №02УВ8Р001 от 01.08.2022 с АО «АЛЬФА-БАНК» (далее – Кредитор), по которому в обеспечение исполнения обязательств ООО «РУМЕЛКО-АГРО» (далее – Должник), принятых по кредитному соглашению об открытии невозобновляемой кредитной линии в российских рублях № 02УВ8L от 10.06.2022, заключенному ООО «РУМЕЛКО-АГРО» с АО «АЛЬФА-БАНК» (далее – Договор), Общество обязуется отвечать перед Кредитором солидарно с Должником по оплате всех текущих и будущих обязательств по Договору в пределах денежной суммы в размере 9 190 000 тыс. руб.

Размер текущей задолженности Должника на 31.12.2022 г. составляет 2 494 497 тыс. руб.

- №7992-ПОР-1 от 22.08.2022 с ПАО «СБЕРБАНК» (далее – Банк), по которому в обеспечение исполнения обязательств ООО «БЛИНОВСКОЕ» (далее – Должник), принятых по договору об открытии невозобновляемой кредитной линии № 7992 от 16.06.2022, заключенному ООО «БЛИНОВСКОЕ» с ПАО «СБЕРБАНК» (далее – Договор), Общество обязуется отвечать перед Банком солидарно с Должником по оплате всех текущих и будущих обязательств по Договору в пределах денежной суммы в размере 4 526 473 тыс. руб.

Размер текущей задолженности Должника на 31.12.2022 г. составляет 1 823 486 тыс. руб.

В 2022 г. Общество заключило Договоры залога:

- №02YB8Z001 от 27.07.2022 с АО «АЛЬФА-БАНК» (далее – Залогодержатель), по которому в обеспечение исполнения обязательств ООО «РУМЕЛКО-АГРО» (далее – Должник), принятых по кредитному соглашению об открытии невозобновляемой кредитной линии в российских рублях № 02YB8L от 10.06.2022, заключенному ООО «РУМЕЛКО-АГРО» с АО «АЛЬФА-БАНК» (далее – Договор), Общество передает в залог Залогодержателю принадлежащую ему долю в уставном капитале ООО «РУМЕЛКО-АГРО» в размере ее номинальной стоимости - 141 543 тыс. руб.

- №7992-ЗД-1 от 15.08.2022 с ПАО «СБЕРБАНК» (далее – Залогодержатель), по которому в обеспечение исполнения обязательств ООО «БЛИНОВСКОЕ» (далее – Должник), принятых по договору об открытии невозобновляемой кредитной линии № 7992 от 16.06.2022, заключенному ООО «БЛИНОВСКОЕ» с ПАО «СБЕРБАНК» (далее – Договор), Общество передает в залог Залогодержателю принадлежащую ему долю в уставном капитале ООО «БЛИНОВСКОЕ» в размере ее номинальной стоимости - 78 211 тыс. руб.

2. Обеспечения полученные

В 2021 г. Общество заключило Договор поручительства:

- № П/РУМ/А/08042021 от 08.04.2021 с ООО «Альтаир» (далее – «Поручитель»), по которому в обеспечение исполнения обязательств Смирновым Алексеем Сергеевичем, принятых по Договору займа №3/РУМ/С/220321 от 22.03.2021 г, заключенному с ООО «РУМЕЛКО», Поручитель обязуется нести ответственность за исполнение всех существующих и будущих обязательств по возврату суммы займа в размере 4 788 тыс. долларов США и суммы начисленных % по займу по ставке 2,95 % годовых.

- № П/РУМ/А/03062021 от 03.06.2021 с ООО «Альтаир» (далее – «Поручитель»), по которому в обеспечение исполнения обязательств Смирновым Алексеем Сергеевичем, принятых по Договору займа №3/РУМ/С/270421 от 27.04.2021 г, заключенному с ООО «РУМЕЛКО», Поручитель обязуется нести ответственность за исполнение всех существующих и будущих обязательств по возврату суммы займа в размере 9 986 тыс. долларов США и суммы начисленных % по займу по ставке 2,95 % годовых.

В 2022 г. Общество заключило Договоры:

- об ипотеке (залоге недвижимости) №Р/ОП/15112022-П от 15.11.2022 с ООО «Оптинские просторы» (далее – «Залогодатель»), с целью обеспечения исполнения в полном объеме всех своих существующих и будущих обязательств по заключенному между ними Договору беспроцентного займа №3/РУМ-ОПГ/18062021 от 18.06.2021 г, Залогодатель передает в залог недвижимое имущество, расположенное по адресу: Калужская обл., р-н Перемышльский, д. Покровское на общую сумму 18 175 тыс. руб.

- об ипотеке (залоге недвижимости) №Р/ОП/15112022-Г от 15.11.2022 с ООО «Оптинские просторы» (далее – «Залогодатель»), с целью обеспечения исполнения в полном объеме всех своих существующих и будущих обязательств по заключенному между ними Договору беспроцентного займа №3/РУМ-ОПГ/18062021 от 18.06.2021 г, Залогодатель передает в залог недвижимое имущество, расположенное по адресу: Калужская обл., р-н Перемышльский, д. Горки на общую сумму 11 095 тыс. руб.

В 2022 г. Общество заключило Договор поручительства:

- № П/РУМ/АО от 29.12.2022 с ООО «АГРОФИРМА ОПТИНА» (далее – «Поручитель»), по которому в обеспечение исполнения обязательств ООО «СЛБ», принятых по Договору купли продажи земельных участков №РУМ/СЛБ/ЗУ от 29.12.2022, заключенному с ООО «РУМЕЛКО», Поручитель обязуется нести солидарную ответственность за возврат авансового платежа по договору в случае неисполнения ООО «СЛБ» своих обязательств по договору на сумму 140 000 тыс. руб.

тыс. руб.				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	1 540 494	1 953 873	1 958 169
Выданные - всего	5810	15 018 240	1 056 651	1 549 333

2.13.6. Условные активы и обязательства

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество как организация-поручитель оценивает вероятность выплаты по договорам поручительства как низкую и обязательство по договору признает условным обязательством в сумме 15 018 240 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество как организация-залогодержатель оценивает вероятность получения по договорам поручительства и залога как низкую и признает условным активом в сумме 1 540 494 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество как организация-поручитель оценивает вероятность выплаты по договорам поручительства как низкую и обязательство по договору признает условным обязательством в сумме 1 056 651 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество как организация-залогодержатель оценивает вероятность получения по договорам поручительства и залога как низкую и признает условным активом в сумме 1 953 873 тыс. руб.

Сводная информация об оценочных обязательствах и значениях приведена в следующей таблице:

2.13.6. Наличие и движение оценочных обязательств и значений

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток 31.12.2021г.	Восстановлен	Создан	Списано как избыточная сумма	Остаток 31.12.2022г.
Оценочные обязательства (значения) – всего	5700	10 052 026	(10 042 066)	3 362 532	-	3 372 492
в том числе:						
резерв по сомнительным долгам	5701	9 209 988	(9 209 988)	2 208 088	-	2 208 088
резерв предстоящих отпусков	5702	10 805	(845)	14 651	-	24 611
резерв под финансовые вложения	5703	831 222	(831 222)	1 139 782	-	1 139 782
резерв под снижение стоимости материальных ценностей	5704	11	(11)	11	-	11

2.13.7 Информация об обеспечении обязательств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021г.	На 31 Декабря 2020г.
Полученные – всего	5800	1 540 494	1 953 873	1 958 169
Выданные – всего	5810	15 018 240	1 056 651	1 549 333

2.14. Информация о государственной помощи

Наименование показателя	Код	За 2022 г.		За 2021г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
	За 2021 г.	5910	-	-	-
За 2020 г.	5920	-	-	-	-

2.15. Информация о забалансовых счетах

2.15.1 Структура

По состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2022 года Общество не имеет:

- ТМЦ, принятых на ответственное хранение

2.15.2 Наличие и движение

тыс. руб.

Забалансовый счет	Вид ценностей	Остаток на 31 декабря 2021 г.	Поступило в 2022 году	Выбыло в 2022 году	Остаток на 31 декабря 2022 г.
001	Арендованные основные средства	17 793	42 583	(17 294)	43 082
007	Списанная задолженность дебиторов	3 665	500	(3 639)	526
008	Обеспечения полученные	1 953 873	169 271	(582 650)	1 540 494
009	Обеспечения выданные	1 056 651	14 969 894	(1 008 305)	15 018 240
011	Основные средства, сданные в аренду	38 060	7 547	(23 159)	22 448
012	Права на программные продукты	1 878	13	(1 759)	132
015	Программные продукты в эксплуатации	1 902	-	-	1 902
016	Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	3 672	4 931	(3 672)	4 931
МЦ.04	Инвентарь, и хоз. Принадлежности в эксплуатации	-	-	-	-
ИТОГО:		3 077 494	15 194 739	(1 640 478)	16 631 755

Счет МЦ.04 предназначен для обобщения информации о наличии и движении переданных в эксплуатацию инвентаре и хозяйственных принадлежностях.

По счету МЦ.04 ведется количественный учет без стоимостной оценки

Оценка ОС, переданных в аренду, не согласована в договорах, поэтому данные приведены в сумме арендной платы с НДС за то количество месяцев, которое осталось по краткосрочным договорам аренды, заключенным в 2022 году и в сумме годовой арендной платы по долгосрочным договорам.

2.16 Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Перед составлением бухгалтерской отчетности за 2022 год была проведена инвентаризация имущества (основных средств, материальных запасов), расчетов с контрагентами (дебиторская и кредиторская задолженность), финансовых вложений, ценных бумаг, денежных средств и финансовых обязательств, прав на программные продукты и расходы будущих периодов, отложенных налоговых активов и обязательств, списанной в убыток

задолженности неплатежеспособных кредиторов, всех резервов, сумм, выданных под отчет, расчеты с персоналом.

Расхождения с данными учета не выявлены.

2.17 Корректировка бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 и на 31 декабря 2020

Общество в 2022 году приняло решение с бухгалтерской отчетности за 2022 год отражать в бухгалтерском балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

При этом:

- если сумма отложенных налоговых активов больше суммы отложенных налоговых обязательств, то их сальдо отражается в качестве внеоборотных активов по группе статей «Отложенные налоговые активы»;
- если сумма отложенных налоговых активов меньше суммы отложенных налоговых обязательств, то их сальдо отражается в качестве долгосрочных обязательств по группе статей «Отложенные налоговые обязательства» (п. 19, 23 ПБУ 18/02).

Сопоставимые данные показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 и на 31 декабря 2020 представлены в таблице ниже:

тыс. руб.

№п/п	Код строки	Наименование	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Бухгалтерский баланс					
на 31 декабря 2021г.					
1	1180	Отложенные налоговые активы	2 204 392	(244)	2 204 148
2	1100	Итого по разделу I	50 682 388	(244)	50 682 144
3	1600	Баланс	60 579 774	(244)	60 579 530
4	1420	Отложенные налоговые обязательства	244	(244)	-
5	1400	Итого по разделу IV	2 320	(244)	2 076
6	1700	Баланс	60 579 774	(244)	60 579 530
Бухгалтерский баланс					
на 31 декабря 2020г.					
1	1180	Отложенные налоговые активы	539 134	(75)	539 059
2	1100	Итого по разделу I	49 447 417	(75)	49 447 342
3	1600	Баланс	55 078 407	(75)	55 078 332
4	1420	Отложенные налоговые обязательства	75	(75)	-
5	1400	Итого по разделу IV	75	(75)	-
6	1700	Баланс	55 078 407	(75)	55 078 332

3. Пояснения к основным строкам отчета о финансовых результатах

Пояснения составлены в тысячах рублей, показатели и табличные данные в тысячах рублей имеют соответствующий указатель на это.

3.1 Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

В соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности, выручка от реализации продукции (работ, услуг) признается по методу начисления.

Выручка от предоставления за плату во временное пользование активов организации, считается доходом от обычных видов деятельности и отражается на счете «Продажи».

Прочие доходы учитываются в бухгалтерском учете по счету 91.1 "Прочие доходы".

3.2 Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности,
- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

- прямые, учитываемые на счете 20 «Основное производство» и
- косвенные, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы»
- коммерческие, учитываемые на счете 44 «Расходы на продажу»

- ✓ Прямые расходы, связанные с оказанием услуг по предоставлению за плату во временное пользование активов организации отражаются на счете «Основное производство» по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на обязательное пенсионное страхование, на социальные нужды с указанных сумм расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при предоставлении имущества в аренду;
- прочие расходы, непосредственно связанные с предоставлением помещений в аренду, в частности:
 - Командировочные расходы, непосредственно связанные с деятельностью по предоставлению помещений в аренду;
 - Доля коммунальных платежей, приходящаяся на помещения, предназначенные для сдачи в аренду, в общей стоимости коммунальных платежей.
 - Монтажные работы.

В конце отчетного периода прямые расходы списываются на счет «Продажи» в сумме фактических затрат.

В бухгалтерской отчетности форма №2 «Отчет о финансовых результатах» строка 2120 «Себестоимость продаж» заполняется на основании суммы списанной с кредита счета 20 в дебет счета «Продажи»

- ✓ Все остальные расходы Общества являются косвенными.

В конце каждого отчетного периода общехозяйственные расходы со счета 26 списываются непосредственно в дебет счета 90.

В бухгалтерской отчетности форма №2 «Отчет о финансовых результатах» строка 2220 «Управленческие расходы» заполняется на основании суммы общехозяйственных расходов списанных с кредита счета 26 в дебет счета «Продажи».

- ✓ Основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части и активы, предназначенные для продажи, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности Общества по фактической стоимости их приобретения от поставщиков на счете «Расходы на продажу»

Материальные ценности, списываемые в производство (группа материалы), оцениваются по средней себестоимости. При расчете средней себестоимости используется взвешенная оценка.

При реализации на сторону материально-производственных запасов (группа товары) их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

В конце каждого отчетного периода общехозяйственные расходы со счета 44 списываются непосредственно в дебет счета 90.

В бухгалтерской отчетности форма №2 «Отчет о финансовых результатах» строка 2210 «Коммерческие расходы» заполняется на основании суммы расходов на продажу списанных с кредита счета 44 в дебет счета «Продажи».

Прочие расходы учитываются в бухгалтерском учете по счету 91.2 "Прочие расходы".

3.3 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Вид деятельности	Выручка, без НДС		Прямые расходы	
	2022	2021	2022	2021
Основной вид деятельности (сдача помещений в аренду)	111 324	87 590	(207 884)	(89 558)
ИТОГО:	111 324	87 590	(207 884)	(89 558)

Затраты на производство

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2022 г.	2021 г.
Материальные затраты	5610	(15 358)	(3 075)
Расходы на оплату труда	5620	(170 260)	(78 540)
Отчисления на социальные нужды	5630	(44 308)	(18 774)
Амортизация	5640	(43 543)	(14 220)
Прочие затраты	5650	(40 695)	(13 030)
Коммунальные расходы	5660	(568)	(681)
Услуги по комплексному бухгалтерскому, юридическому и финансовому обслуживанию, аудит, юр. услуги	5670	(2 117)	(7 916)
Охрана объектов ОС	5680	(3 770)	(7 503)
Обслуживание недвижимости	5690	-	(249)
Ремонт ОС	5700	-	-
Аренда помещения	5720	(6 622)	(15 497)
Ремонт арендованного помещения	5730	-	-
Содержание служебного автотранспорта	5740	(2 719)	(1 296)
Итого по элементам	5750	(329 960)	(160 781)
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5760	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5770	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(329 960)	(160 781)

К прочим затратам на производство относятся:

- Аренда ТС и расходы, связанные с арендой;
- Нотариальные услуги;
- Почтовые услуги;
- Услуги связи;
- Командировочные расходы;
- Программное обеспечение и сопровождение информационных систем;
- Услуги оценки;
- Налоги и сборы;

В состав коммунальных расходов за 2022 год включена сумма коммерческих расходов по товарно-материальным ценностям, предназначенным для продажи в сумме 83 тыс. руб.

Чистый убыток за 2021 год составил (4 599 339) тыс. руб.

Чистая прибыль за 2022 год составила 5 547 746 тыс. руб.

Убыток до налогообложения за 2021 год составил (5 946 310) тыс. руб.

Прибыль до налогообложения за 2022 год составила 6 853 085 тыс. руб.

3.4 Доходы от долевого участия в других организациях

Доходы от участия в иностранных организациях, начисленные в 2022 году составили 950 980 тыс. руб. Дивиденды объявлены компанией ФЛЕТЧЕР ГРУП ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД следующим решением:

- от 17.11.2022 г. в сумме 15 758 160,93 долларов США

22.11.2022 года по условиям соглашения о зачете от 22.11.2022 года произведен зачет встречных однородных требований на сумму 15 758 160,93 долларов США, а именно:

Сумма займа в размере 15 758 160,93 долларов США, которую ООО «РУМЕЛКО» обязано было возвратить ФЛЕТЧЕР ГРУП ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД по договору займа №F/RUM-2021 от 28.06.2021 года, зачтена в счет суммы денежных средств, которую последний обязан был выплатить ООО «РУМЕЛКО» в качестве дивидендов.

Эти доходы не относятся к основным видам деятельности, получение дивидендов не является целевым направлением деятельности Общества, доходы от долевого участия относятся к прочим, получение дивидендов не является систематическим, учет ведется на сч.91 и в отчете о финансовых результатах они отражаются по стр. 2310.

3.5 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы тыс.
руб.

Наименование показателя	За 2021 год	За 2022 год
Проценты, дивиденды к получению, в т.ч.	2 391 143	1 173 383
<i>Проценты по финансовым вложениям к получению</i>	68 803	92 384
<i>Проценты по депозитам к получению</i>	5 603	108 824
<i>Проценты на остаток денежных средств на р/с</i>	3 102	21 195
<i>Начисленные дивиденды</i>	2 313 635	950 980
Прочие доходы, в т.ч.	49 216	7 943 549
<i>Доходы, связанные с реализацией основных средств</i>	28	1 881
<i>Доходы, связанные с реализацией прочего имущества</i>	13 700	23 950
<i>Доходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования</i>	271	793 484
<i>Амортизация безвозмездно полученных неотделимых улучшений</i>	1 276	1 276
<i>Курсовые разницы</i>	-	-
<i>Прочие доходы, полученные в отчетном году</i>	952	5 481
<i>Доходы от купли-продажи валюты</i>	25 811	107 726
<i>Доходы по активам, переданным в пользование</i>	4 212	3 564
<i>Доходы, связанные с реализацией права требования</i>	1 074	-
<i>Возмещение убытков к получению</i>	-	375
<i>Прочие операционные доходы</i>	1 892	4 412
<i>Доходы в виде изменения оценочных значений (резерв по сомнительным долгам)</i>	-	7 001 400
ИТОГО:	2 440 359	9 116 932

Прочие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 год	За 2022 год
Прочие расходы, в т.ч.	(8 225 145)	(1 892 598)
<i>Расходы, связанные с реализацией основных средств</i>	(28)	(2 177)
<i>Расходы, связанные с реализацией прочего имущества</i>	(10 556)	(17 967)
<i>Расходы связанные с реализацией права требования</i>	(319)	-
<i>Расходы на услуги банков</i>	(460)	(15 042)
<i>Курсовые разницы</i>	(103 528)	(493 167)
<i>Налоги и сборы</i>	(5 365)	(4 752)
<i>Расходы в виде списанной дебиторской задолженности</i>	(28)	-
<i>Компенсации, подарки, доплаты</i>	(277)	(931)
<i>Расходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования</i>	(271)	(776 180)
<i>Непроизводственные расходы</i>	(2 181)	(6 341)
<i>Расходы от купли-продажи валюты</i>	(19 793)	(240 559)
<i>Прочие расходы, полученные в отчетном году</i>	(160)	(5 294)
<i>Расходы по активам, переданным в пользование</i>	(1 025)	(831)
<i>Благотворительное пожертвование</i>	(21 200)	(13 200)
<i>Расходы в виде изменения оценочных значений (резерв по сомнительным долгам)</i>	(7 679 966)	-
<i>Расходы в виде изменения оценочных значений (резерв по финансовым вложениям)</i>	(379 988)	(308 560)
<i>Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд</i>	-	(1 922)
<i>Расходы, связанные со списание основных средств</i>	-	(235)
<i>Расходы, связанные с участием в российских организациях</i>	-	(5 500)
ИТОГО:	(8 225 145)	(1 892 598)

Создание и восстановление резервов по сомнительной задолженности и финансовым вложениям Общество отражает согласно требованиям ПБУ 21/2008 как изменения оценочных значений, т.е. свернуто по каждому из видов резервов.

Операции, связанные с конвертацией валюты, отражаются в Отчете о финансовых результатах по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» сальдировано по каждой операции, в качестве дохода (расхода) признаются только курсовые выгоды или потери по каждой операции.

Таблица
Объемы доходов и расходов по операциям
Купли-продажи иностранной валюте
(тыс.руб.)

Доходы и расходы	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Объем доходов	7 056 238	8 363 368
Объем расходов	(7 189 071)	(8 357 350)
Итого сальдо доходов и расходов, отраженное в отчете о финансовых результатах в качестве прочего дохода / расхода	107 726/(240 559)	25 811/(19 793)

3.6 Влияние курсовых разниц на финансовый результат отчетного периода

тыс. руб.

Вид курсовых разниц	Доход	Расход	Результат
<i>Курсовые разницы по операциям пересчета активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях</i>	0,00	0,000	0,00
<i>Курсовые разницы по операциям пересчета активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте</i>	9 252 104	(9 745 271)	(493 167)
ИТОГО:	9 252 104	(9 745 271)	(493 167)

3.7 Финансовый результат

В предыдущем отчетном периоде (2021 г.) чистый убыток составил (4 599 339) тыс. руб.

В текущем отчетном периоде (2022 г.) чистая прибыль составила 5 547 746 тыс. руб.

3.8 Корректировка отчета о финансовых результатах за Январь - Декабрь 2021

Общество в 2022 году приняло решение с бухгалтерской отчетности за 2022 год отражать прочие доходы/расходы (курсовые разницы) по валютным операциям от переоценки валютных средств свернуто.

Сопоставимые данные показателей отчета о финансовых результатах за Январь - Декабрь 2021 представлены в таблице ниже:

№п/п	Код строки	Наименование	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Отчет о финансовых результатах					
За январь-декабрь 2021					
1	2340	Прочие доходы	1 643 285	(1 594 069)	49 216
2	23407	Курсовые разницы	1 594 069	(1 594 069)	-
3	2350	Прочие расходы	(9 819 214)	1 594 069	(8 225 145)
4	23506	Курсовые разницы	(1 697 597)	1 594 069	(103 528)

4. Пояснения к Отчету об изменениях капитала

4.1 Информация о чистой прибыли (убытке)

В текущем отчетном периоде (2022 г.):

- чистая прибыль Общества составляет 5 542 277 тыс. руб.
- по строке 3317 «результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» в размере 5 469 тыс. руб. отражена корректировка нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) в связи с началом применения Обществом с 01.01.2022г. федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА" и ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ"
- совокупный финансовый результат отчетного периода (2022 г.) составил 5 547 746 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2022 года Общества составляет 53 814 679 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2021 года Общества составляет 48 266 933 тыс. руб.

В 2021 году уставный капитал Общества увеличился на сумму менее 1 тыс. руб. (300 руб. 00 коп) в связи с реорганизацией в форме присоединения к Обществу ООО «Аддуко Менеджмент»

По состоянию на 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества составляет 2 102 026 (Два миллиарда сто два миллиона двадцать шесть) тысяч рублей. (сумма в рублях составляет – 2 102 026 300 руб. 00 коп.)

5. Пояснения к отчету о движении денежных средств

5.1 Принципы учета и понятия

В отчете отражены данные, прямо вытекающие из аналитического учета по балансовым счетам учета денежных средств: 50; 51; 52; 57.1 и 55.

К денежным эквивалентам в соответствии с п.5 ПБУ 23/2011 Общество относит депозиты в кредитных организациях сроком не более 100 дней и отражает их движение и остатки на отчетную дату в составе денежных средств.

Общество отражает денежные потоки по всем финансовым вложениям как денежные потоки от инвестиционных операций.

Данные о движении иностранной валюты по каждому ее виду применительно к отчету о движении денежных средств рассчитаны по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей (заказчиков) и платежей поставщикам и в бюджет показаны свернуто. Сальдированный результат отражен по строке 4129 «Прочие выплаты» в сумме 11 329 тыс. руб.

Коммунальные расходы в сумме компенсированных Обществу в 2022 году показаны свернуто с суммой коммунальных расходов, оплаченных поставщику этих услуг. Сальдированный результат отражен по строке 4121 «Платежи поставщикам». Также по этой строке отражен сальдированный результат оплаты поставщикам с возвратом денежных средств по этой статье движения денежных средств.

В составе «Прочих платежей» по строке 4129 отражены:

- выдача под авансовый отчет
- сальдированный финансовый результат по операциям купли-продажи валюты
- услуги банка за обслуживание

Суммы выплат по договорам гражданско-правового характера отражены по стр. 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам)» в сумме самих услуг, включая НДС и страховых взносов по этим суммам.

Уплаченные суммы страховых взносов, отражены по стр. 4125 «Налоги и сборы»

Суммы НДС, уплаченные за период, отражены по стр. 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников»

Сопоставимые данные за предыдущий отчетный период (2021г.) приведены в отчете о движении денежных средств с учетом требований ПБУ 23/2011 и указанными выше пояснениями.

5.2 Влияние курсов иностранных валют

Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю за 2022 год составила 251 502 тыс. руб. в сторону уменьшения.

Вид курсовых разниц	Доход	Расход	Результат
Курсовые разницы по операциям пересчета активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	3 921 357	(4 172 859)	(251 502)
ИТОГО:	3 921 357	(4 172 859)	(251 502)

тыс. руб.

5.3 Информация о курсах иностранных валют

Официальный курс иностранной валюты, установленный ЦБ РФ на отчетную дату:

Наименование валюты	Курс на 31.12.2022	Курс на 31.12.2021
Доллар США	70,3375	74,2926
Евро	75,6553	84,0695

5.4 Дополнительная информация к отчету

В отчетном и предыдущем годах Общество не имело:

- денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта
- существенных денежных сумм (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования
- денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности, все денежные потоки в отчетном и предыдущем годах связаны с поддержанием деятельности на уровне существующих объемов производства
- отчетных сегментов для представления денежных потоков в их разрезе
- средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества
- открытых, но не использованных Обществом кредитных линий

5.5 Информация о недополученных суммах по займам

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не имеет недополученные суммы по заключенным договорам займа.

6. Налог на прибыль

6.1 Принципы учета

В 2022 году общество исчисляло сумму текущего налога на прибыль на основе положений НК РФ и налоговой декларации по налогу на прибыль.

Начисленный условный расход по налогу на прибыль за 2022 год в сумме (1 370 617) тыс.руб. отражен в бухгалтерском учете на счете учета прибылей и убытков в корреспонденции со счетом учета расчетов по налогу на прибыль.

Текущий налог на прибыль определен исходя из величины условного дохода, скорректированного на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в балансе развернуто.

6.2 Постоянные налоговые расходы и доходы

В таблице представлены постоянные разницы и суммы постоянных налоговых доходов и расходов, образовавшихся в 2022 году.

тыс.руб.

Наименование расхода	При меч ани е	Данные учета		Разница в бухгалтерском и налоговом учете		ПНР/ПНД 7=гр.6*20%
		БУ	НУ	6=гр.4-гр.5		
1	2	4	5	6=гр.4-гр.5	7=гр.6*20%	
Купля-продажа иностранной валюты (доход)		(7 056 238)	(107 726)	(6 948 512)	(1 389 702)	
Купля-продажа иностранной валюты(расход)		7 189 071	240 559	6 948 512	1 389 702	
Непринимаемые расходы		6 866	-	6 866	1 373	
Возмещение комм.усл.(доход)		-	(479)	(479)	(96)	
Возмещение комм.усл.(расход)		-	479	479	96	
Резерв под обесценение фин.вложений		7 508	-	7 508	1 502	
Восстановлен резерв под обесценение фин.вложений		(7 508)	-	(7 508)	(1 502)	
Восстановлен резерв под снижение стоимости мат.ценностей		(11)	-	(11)	(2)	
Резерв под снижение стоимости мат.ценностей		11	-	11	2	
Амортизация безвозмездно полученных неотделимых улучшений		1 276	-	1 276	255	
Списание со сч.98 по сумме начисленной амортизации за 2019 год		(1 276)	-	(1 276)	(255)	
Начислены дивиденды к получению		(950 980)	(957 118)	6 138	1 228	
Курсовые разницы по дивидендам		(6 138)	-	(6 138)	(1 228)	
ДОХОДЫ, ИСКЛЮЧАЕМЫЕ ИЗ ПРИБЫЛИ		(957 118)	-	(957 118)	(191 424)	
Доходы прошлых лет, выявл. в текущем периоде		-	-	-	-	
Безвозмездная передача		9 850	-	9 850	1 970	
Благотворительное пожертвование		13 200	-	13 200	2 640	
Вклад в имущество дочерней организации		5 500	-	5 500	1 100	

Итого		(1 745 987)	(824 285)	(921 702)	(184 340)
--------------	--	--------------------	------------------	------------------	------------------

Постоянные разницы и сумма постоянных налоговых доходов, образовавшихся в 2021 году составляли соответственно (2 295 678) тыс.руб. и (459 136) тыс.руб.

6.3. Отложенные налоговые активы

В таблице представлены временные разницы и суммы отложенных налоговых активов, образовавшихся в 2022 году.

№ п/п	Виды активов и обязательств	Изменения в межотчетный период на 31.12.2021	Сальдо на 01.01.2022 с учетом изменений в межотчетный период	Образование	Погашение	тыс. руб.
						Сальдо на 31.12.2022
1	Готовая продукция	-	1	-	-	1
2	Материалы	-	2	-	-	2
3	Основные средства	(117)	1 630	2	1 621	11
4	Оценочные обязательства и резервы	-	2 161	2 761	-	4 922
5	Расходы будущих периодов (включая убытки прошлых лет)	-	193 739	151 918	1	345 656
6	Резервы сомнительных долгов*	-	1 841 999	25 393	1 425 774*	441 618
7	Убыток текущего периода	-	-	783 975	783 975	-
8	Финансовые вложения	-	164 743	83 182	21 470	226 455
9	Арендные обязательства	698	698	29 597	140	30 155
Итого		581	2 204 973	1 076 828	2 232 981	1 048 820

Размер изменений отложенных активов за 2022 год составил 1 156 153 тыс. руб.

*В 2022 году по виду актива «Резервы сомнительных долгов» в размере 100 тыс. руб. отражено списание отложенного налогового актива в результате списания дебиторской задолженности, по которой был создан резерв по сомнительным долгам.

В колонке «Изменения в межотчетный период на 31.12.2021» отражена корректировка отложенного налогового актива в связи с началом применения Обществом с 01.01.2022г. федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА" и ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ"

Сумма отложенных налоговых активов, поступившая к Обществу в 2021 году в результате присоединения ООО «Аддуко Менеджмент» составила 16 736 тыс. руб., в том числе:

тыс.руб.

№ п/п	Наименование отложенных налоговых активов	Сумма
1	Оценочные обязательства и резервы	1 785
2	Расходы будущих периодов (накопленный налоговый убыток)	14 851
3	Резервы сомнительных долгов	100
Итого:		16 736

Остатки не погашенного налогового убытка на 31 декабря 2022г:

- по текущей деятельности с – 1 654 786 тыс.руб.
- по операциям с ценными бумагами – 72 509 тыс.руб.

Данные по положительным и отрицательным суммовым разницам, формирующим отложенные налоговые активы и обязательства, в отчетности показаны свернуто в рамках каждого договора, по которому эти разницы формируются. В целом по виду ОНА/ОНО суммовые разницы формируются и отражаются в отчетности развернуто.

6.4.Отложенные налоговые обязательства

В таблице представлены временные разницы и суммы отложенных налоговых обязательств, образовавшихся в 2022 году.

№ п/п	Виды активов и обязательств	Изменения в межотчетный период на 31.12.2021	Сальдо на 01.01.2022	Погашение	Образование	тыс. руб.
						Сальдо на 31.12.2022
1	Кредиторская задолженность	33	33	12	1 150	1 171
2	Основные средства	1 915	2 111	395	29 490	31 206
3	Товары	-	48	9	-	39
Итого		1 948	2 192	416	30 640	32 416

Размер изменений отложенных обязательств за 2022 год составил 30 224 тыс. руб.

В колонке «Изменения в межотчетный период на 31.12.2021» отражена корректировка отложенного налогового обязательства в связи с началом применения Обществом с 01.01.2022г. федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА" и ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ"

Сумма отложенных налоговых обязательств, поступившая к Обществу в результате присоединения ООО «Аддуко Менеджмент» в 2021 году составила 47 тыс. руб., в том числе:
тыс.руб.

№ п/п	Наименование отложенных налоговых обязательств	Сумма
1	Основные средства	47
Итого:		47

6.5 Текущий налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2022 год равен (124 425) тыс. руб. в том числе:

- 0 тыс. руб. – налог по текущей деятельности
- (124 425) тыс. руб. – налог с дивидендов полученных

Общая сумма налога на прибыль (по текущей деятельности) в размере 0 тыс. руб. определена исходя из величины условного расхода по налогу на прибыль в размере (1 370 617) тыс. руб., скорректированного (увеличенного) на суммы постоянного налогового дохода в сумме 184 340 тыс. руб., увеличенного на суммы отложенного налогового актива в размере 1 156 053 тыс. руб. и увеличенного на суммы отложенного налогового обязательства в размере 30 224тыс. руб.

6.6 Отложенный налог на прибыль

Сумма отложенного налога на прибыль по состоянию за 2022 год составляет 1 186 377 тыс. руб., за 2021 год - 1 648 400 тыс. руб.

6.7. Информация о налогооблагаемой базе

Налоговая база для исчисления налога за отчетный период по текущей деятельности составляет (758 601) тыс. руб.

Налоговая база для исчисления налога на прибыль с дивидендов полученных составляет 957 118 тыс. руб.

7. События после отчетной даты

7.1 Решения о приобретении предприятия как имущественного комплекса не принимались

7.2 Решения об эмиссии ценных бумаг не принимались

7.3 Решения о крупных сделках, связанных с приобретением и выбытием ОС и финансовых вложений не принимались

7.4 Существенного снижения стоимости основных средств не происходило

7.5 С 2023 года в учетную политику будут внесены изменения, соответствующие изменениям законодательства РФ

7.6. 30.09.2022г. в ЕГРЮЛ внесена запись о начале процедуры ликвидации ООО «Л+С Райт», 100% долей в котором владеет Общество, 21.02.2023г. подан ликвидационный баланс и принято решение участника Общества о распределении имущества в связи с ликвидацией ООО «Л+С Райт», оставшегося после удовлетворения требований кредиторов

7.7 14.02.2023 протоколом внеочередного общего собрания участников Общества принято решение о распределении чистой прибыли в общей сумме 500 000 000-00 (Пятьсот миллионов рублей 00 копеек)

8. Информация о связанных сторонах

В соответствии с пп. а) пункта 4 положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами) могут являться:

юридическое или (и) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

8.1 Список связанных сторон

№ п/п	Полное наименование/ФИО связанной стороны	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Дата возникновения основания	Дата прекращения основания
1	2	3	4	5	6
1	Бенефициарный владелец Лисин В.С.	-	-	-	-
2	Аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ				
2.1.	Члены Совета директоров (наблюдательного совета или другого коллегиального органа управления)				
2.2	Члены коллегиального исполнительного органа и/или лицо, единолично осуществляющее полномочия исполнительного органа, в т. ч. Управляющая компания.				
	Шерышев С.А.	-	-	11.05.21	10.05.23

2.3	Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли Организации				
	Лисин В.С.	99,975	-	28.03.22	-
2.4	Юридическое лицо, в котором Организация имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли связанной стороны				
	ООО «Румедиа»	-	99,9990	27.06.17	14.01.22
	ООО «УК «Румелко-Патрон»	-	99,99	25.07.19	-
	ООО «Гражданские припасы»	-	80,00	26.07.17	-
	ООО «Патронная мануфактура»	-	50,00	28.06.17	-
	ООО «Троицкая слобода»	-	99,99	25.07.19	-
	ООО «РУМЕЛКО-АГРО»	-	21,51	10.04.18	-
	ООО «Блиновское»	-	100,00	07.07.22	-
	ООО «РУМИЛКО»	-	50,00	05.11.20	-
	ООО «Перспектива-М»	-	99,9990	27.06.17	14.01.22
	ООО «БФМ.РУ»	-	99,9990	27.06.17	14.01.22
	ООО«ОПТИНСКИЕ ПРОСТОРЫ»	-	99,90	16.06.21	-
	ООО «Л+С РАЙТ»	-	100,00	06.05.22	-
	ООО «Лисья нора»	-	80,001	09.08.22	-
	ООО «СОЛИДО»	-	50,00	06.05.22	-
2.5	Организация и Юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)				
	ООО «Рифф»	-	-	21.02.20	-
	Сельскохозяйственная артель «Колхоз Маяк»	-	-	11.05.21	-
	АО «ЧЕРНОМОРНЕФТЕГАЗ»	-	-	12.05.22	-
	АО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗ»	-	-	12.05.22	-
	ООО «Игнатово-2»	-	-	09.08.22	-

8.2 Операции между связанными сторонами

Операции между связанными сторонами за 2022 год представлены в виде таблицы

тыс. руб.

Перечень контрагентов (связанных лиц)	Характер отношений	Виды операций	Объем операций каждого вида, руб.	Объем денежных потоков «+» - поступило ден. ср-в «-» - вышло ден. ср-в		Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям (задолженность на 31.12.2022 с учетом процентов и резервов)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов			
				условия	сроки		форма расчетов			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
ООО "Гражданские припасы"	У Общества 80% паев	Беспроцентный займ	2 113	-	-	559 598	-	До 06.09.2023	безналичная	
ООО "Патронная мануфактура"	У Общества 50% паев	Займ выданный	1 455	6 758	-	52 430	10%	До 11.12.2037	безналичная	
		Беспроцентный займ	86 666	20 000	-	214 622	-	До 31.12.2024	безналичная	
		Беспроцентный займ	323 979	-	-	603 961	-	До 16.09.2023	безналичная	
ООО «Троицкая слобода»	У Общества 99,99% паев	Займ выданный	253	-	(93)	8 891	5%	До 30.06.2023	безналичная	
		Консультационно-информационные услуги	-	6	-	-	-	-	безналичная	
ООО «УК «Румелко-Патрон»	У Общества 99,99% паев	-	-	-	-	-	-	-	-	
ООО "Румедиа"	У Общества 99,9990 % паев	Продажа доли в УК	(714 105)	714 105	-	-	-	До 14.01.22	безналичная	
ООО «РУМЕЛКО-АГРО»	У Общества 21,51% паев	Аренда ТС	-	-	(497)	-	-	До 18.05.22	безналичная	
		Беспроцентный займ	6 533 745	-	(2 060 300)	6 533 745	-	До 31.12.2037	безналичная	
		Предоставление услуг по аренде транспортных средств без экипажа	-	1 210	-	-	-	-	До 2023-2024гг.	безналичная
		Консультационно-информационные услуги	-	9 600	-	(800)	-	-	-	безналичная
		Аренда нежилого помещения	8	-	(11)	(35)	-	-	-	безналичная
		Аренда жилого помещения	(113)	-	(403)	(1 097)	-	-	-	безналичная
		Реализация товаров / работ/ услуг	1 635	2 209	-	1 635	-	-	-	безналичная

		Услуги по организации сельскохозяйственного производства	(3 511)	35 284	-	4 189	-	-	безналичная	
		Реализация ТС	-	1 505	-	-	-	-	безналичная	
		Лицензионный договор о предоставлении права использования логотипа	-	30	-	-	-	-	безналичная	
		Приобретение товаров / работ/ услуг	(14)	-	(4)	(14)	-	-	безналичная	
ООО «Блиновское»	У Общества 100% паев	Беспроцентный займ	2 715 000	-	(1 338 160)	2 715 000	-	До 20.06.37	безналичная	
		Аренда нежилого помещения	6	-	(8)	(33)	-	-	безналичная	
		Услуги по организации сельскохозяйственного производства	-	7 047	-	-	-	-	-	безналичная
		Лицензионный договор о предоставлении права использования логотипа	-	30	-	-	-	-	-	безналичная
		Реализация товаров / работ/ услуг	220	29	-	220	-	-	-	безналичная
ООО «РУмилкО»	У Общества 50% паев	Взнос в УК	-	-	(5 500)	-	-	-	безналичная	
ООО «Л+С Райт»	У Общества 100% паев	Консультационно-информационные услуги	360	254	-	360	-	-	безналичная	
ООО «СОЛИДО»	У Общества 50% паев	-	-	-	-	--	-	-	-	
Флетчер Груп Холдингс Лимитед	Общество контролирует 10,505441% акций	Дивиденды полученные	-	-	-	-	-	-	-	безналичная
		Займ полученный	9 747 678	-	(1 896 195)	(6 848 920)	2%	До 31.12.2024	безналичная	
		Приобретение долей в УК Обществ	(2 792 399)	-	(90 113)	(2 792 399)	-	-	-	безналичная
Лисин Владимир Сергеевич	Физическое лицо 99,975% паев Общества	Предоставление услуг	177	1 908	-	-	-	-	-	безналичная
		Аренда жилого помещения	-	359	(26)	-	-	-	-	безналичная
Шерышев Сергей Александрович	-	Заработная плата	-	-	(9 684)	-	-	11.05.2021г. по 10.05.2023г.	безналичная	

ООО «ОПТИНСКИЕ ПРОСТОРЫ»	У Общества 99,9 % паев	Лицензионный договор о предоставлении права использования логотипа	-	30	-	-	-	-	безналичная
		Беспроцентный займ	2 511 393	-	(1 763 600)	2 511 393	-	До 31.03.2023	безналичная
		Предоставление услуг по аренде транспортных средств без экипажа	56	655	-	90	-	-	безналичная
		Консультационно-информационные услуги	(4 110)	25 496	-	1 800	-	-	безналичная
		Реализация товаров, материалов	278	472	-	436	-	-	безналичная
ООО «Лисья нора»	У Общества 80,001% паев	Беспроцентный займ	380 023	-	(371 500)	642 999	-	До 31.12.2023	безналичная
		Транспортные и курьерские услуги	5	34	-	5	-	-	безналичная
ООО «Рифф»	Физическое лицо владеющее Обществом владеет 100% паев ООО «Рифф»	Беспроцентный займ	-	31 000	(31 000)	-	-	погашен	безналичная
		Беспроцентный займ	-	4 000	-	-	-	До 07.09.2023	безналичная
Сельскохозяйственная артель «Колхоз Маяк»	Генеральный директор Общества является членом Сельскохозяйственной артели «Колхоз Маяк»	Беспроцентный займ	836 753	50 000	(807 300)	836 753	-	До 30.09.2023	безналичная
		Реализация товаров, материалов	220	147	-	276	-	-	безналичная
		Услуги по организации сельскохозяйственного производства	(2 412)	12 310	-	998	-	-	безналичная
		Аренда нежилого помещения	26	-	(33)	(107)	-	-	безналичная
		Кредитный договор	86 220	-	-	86 220	-	-	-
		Предоставление услуг по аренде транспортных средств без экипажа	321	887	-	321	-	-	безналичная
ООО «Игнатово-2»	Общество владеет 80,001% паев ООО «Лисья нора», которое в свою очередь владеет 100% паев ООО «Игнатово-2»	Займ выданный	146 856	-	(135 500)	321 430	4,2	Погашен 02.02.23	безналичная
АО «ЧЕРНОМОРНЕФТЕГАЗ»	Физическое лицо владеющее Обществом	Займ выданный	5 731	-	(5 603)	5 731	5,0	До 31.12.2023	безналичная

	владеет 100% паев ООО «Рифф», которое является 100% держателем акций АО «ЧЕРНОМОРНЕФТЕГАЗ»	Консультационно-информационные услуги	600	600	-	300	-	-	безналичная
АО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗ»	Физическое лицо владеющее Обществом владеет 100% паев ООО «Рифф», которое является 100% держателем акций АО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗ»	Займ выданный	17 520	-	(17 025)	17 520	5,0	До 31.12.2023	безналичная

Операции между связанными сторонами за 2021 год представлены в виде таблицы

тыс. руб.

Перечень контрагентов (связанных лиц)	Характер отношений	Виды операций	Объем операций каждого вида, руб.	Объем денежных потоков «+» - поступило ден.ср-в «-» - вышло ден.ср-в		Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям (задолженность на 31.12.2021 с учетом процентов и резервов)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов		
				условия	сроки		форма расчетов		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
ООО "Гражданские припасы"	У Общества 80% паев	Беспроцентный займ	557 485	-	(1 112 300)	557 485	-	До 06.09.2023	безналичная
ООО "Патронная мануфактура"	У Общества 50% паев	Займ выданный	1 317	6 758	-	53 885	10%	До 11.12.2037	безналичная
		Беспроцентный займ	127 956	-	(40 000)	127 956	-	До 31.12.2022	безналичная
		Беспроцентный займ	279 983	-	(625 800)	279 983	-	До 16.09.2023	безналичная
ООО "Румедиа"	У Общества 99,9990 % паев	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Троицкая слобода»	У Общества 99,99% паев	Займ выданный	253	-	(120)	8 851	5%	До 30.06.2022	безналичная
		Консультационно-информационные услуги	-	12	-	-	-	-	-
ООО «УК «Румелко-Патрон»	У Общества 99,99% паев	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «РУМЕЛКО-АГРО»	У Общества 21,51% паев	Беспроцентный займ	-	173 300	-	-	-	погашен	безналичная
		Беспроцентный займ	1 324 673	-	(2 403 550)	-	-	До 31.12.2037	безналичная

		Предоставление услуг по аренде транспортных средств без экипажа	126	1 445	(908)	-	-	До 2022-2023гг.	безналичная
		Консультационно-информационные услуги	(800)	6 400	-	(800)	-	-	безналичная
		Аренда нежилого помещения	-	-	(11)	-	-	-	безналичная
		Аренда жилого помещения	-	-	(232)	-	-	-	безналичная
		Приобретение/реализация товаров	-	109	(152)	-	-	-	безналичная
		Услуги по организации сельскохозяйственного производства	4 101	32 887	-	7 701	-	-	безналичная
ООО «Блиновское»	У Общества 51% паев	Беспроцентный займ	-	-	(1 646 340)	-	-	До 04.03.22	безналичная
		Аренда нежилого помещения	2	-	(3)	2	-	-	безналичная
		Услуги по организации сельскохозяйственного производства	-	3 614	-	-	-	-	безналичная
ООО «РУмилКО»	У Общества 50% паев	Взнос в УК	9 900	-	(9 900)	-	-	-	безналичная
ООО «Аддуко Менеджмент»	Реорганизация в форме присоединения ООО «РУМЕЛКО»	Консультационно-информационные услуги	-	-	(8 088)	-	-	-	безналичная
		Услуги сервисного обслуживания помещений	-	-	(283)	-	-	-	безналичная
		Транспортные и курьерские услуги	-	-	(10)	-	-	-	безналичная
		Услуги, связанные с админ-м ресурсов, обеспечивающих работоспособность эл. почты	-	-	-	-	-	-	безналичная
		Субаренда части нежилого помещения	-	3 487	-	-	-	-	безналичная
		Право использования доменного имени	-	-	-	-	-	-	безналичная
		Погашен УК	-	-	-	-	-	-	безналичная
		Беспроцентный займ	-	-	(11 700)	-	-	-	безналичная

Флетчер Груп Холдингс Лимитед	Общество контролирует 10,505441% акций	Дивиденды полученные	-	2 318 681	-	-	-	-	безналичная	
		Займ полученный	(9 747 678)	9 587 729	-	(9 747 678)	2%	До 20.06.2022	безналичная	
Лисин Владимир Сергеевич	Физическое лицо 100% паев Общества	Предоставление услуг	(177)	531	-	(177)	-	-	безналичная	
		Аренда жилого помещения	-	364	(52)	-	-	-	безналичная	
Александрова Ольга Васильевна	-	Заработная плата	-	-	(76)	-	-	29.10.2020г. по 10.05.2021г.	безналичная	
Шерышев Сергей Александрович	-	Заработная плата	-	-	(4 294)	-	-	11.05.2021г. по 10.05.2023г.	безналичная	
ООО «ОПТИНСКИЕ ПРОСТОРЫ»	У Общества 99,9 % паев	Взнос в УК	-	-	(908)	-	-	-	безналичная	
		Беспроцентный займ	-	600	(600)	-	-	погашен	безналичная	
		Беспроцентный займ	-	-	(964 100)	-	-	До 17.06.2022	безналичная	
		Предоставление услуг по аренде транспортных средств без экипажа	34	323	-	34	-	-	-	безналичная
		Консультационно-информационные услуги	5 910	2 350	-	5 910	-	-	-	безналичная
		Реализация товаров, материалов	92	10	-	92	-	-	-	безналичная
ООО «Рифф»	Физическое лицо владеющее Обществом владеет 100% паев ООО «Рифф»	Беспроцентный займ	-	-	(253 500)	-	-	До 07.09.2023	безналичная	
Сельскохозяйственная артель «Колхоз Маяк»	Генеральный директор Общества является членом Сельскохозяйственной артели «Колхоз Маяк» является	Беспроцентный займ	67 734	-	(217 000)	-	-	До 30.09.2022	безналичная	
		Реализация товаров, материалов	56	35	-	56	-	-	-	безналичная
		Услуги по организации сельскохозяйственного производства	3 410	3 500	-	3 410	-	-	-	безналичная
		Аренда нежилого помещения	-	-	(17)	-	-	-	-	безналичная
		Кредитный договор	82 775	318	-	-	-	-	-	-

		Предоставление услуг по аренде транспортных средств без экипажа	-	564	-	-	-	-	безналичная
ООО «Перспектива-М»	Общество владеет 99,9990% паев ООО «Румедиа», которое в свою очередь владеет 100% паев ООО «Перспектива-М»	Беспроцентный займ	-	-	-	-	6%	До 12.02.2024	безналичная
ООО «БФМ.РУ»	Общество владеет 99,9990% паев ООО «Румедиа», которое в свою очередь владеет 100% паев ООО «БФМ.РУ»	Беспроцентный займ	27 167	-	-	102 336	6%	До 12.02.2024	безналичная

Примечания:

- Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности и другие долги, нереальные к взысканию по операциям со связанными сторонами отсутствуют.
- Общество в отчетном периоде имеет сомнительную задолженность по связанным сторонам по займам и процентам по ним. Общая сумма резерва составила – 2 280 062 тыс. руб., в т.ч:
 - А) ООО «Троицкая слобода» - 7 342 тыс. руб.;
 - Б) ООО «Патронная мануфактура» - 80 717 тыс. руб.;
 - В) ООО «РУМЕЛКО-АГРО» - 647 147 тыс. руб.;
 - Г) ООО «Л+С райт» - 5 845 тыс. руб.;
 - Д) ООО «Гражданские припасы» - 552 710 тыс. руб.;
 - Е) Сельскохозяйственная артель «Колхоз Маяк» - 250 994 тыс. руб.;
 - Ж) ООО «Блиновское» - 269 500 тыс. руб.;
 - З) ООО «Оптинские просторы» - 216 307 тыс. руб.;
 - И) ООО «Рифф» - 249 500 тыс. руб.

Подробная информация по сформированным резервам изложена в п.2.13.2 и п.2.13.3.

8.3 Информация о размере вознаграждений основного управленческого персонала

тыс. руб.

Наименование показателя		
	Сумма за 2022	Сумма за 2021
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	46 427	20 668
- ФОТ	38 793	17 313
- налоги	7 634	3 355
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов, эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
Всего	46 427	20 668

В 2022 году у Общества отсутствуют выплаты вознаграждений:

- не предусмотренные договорами и положением о премировании;
- выплачиваемые за счет средств специального назначения или целевых поступлений;
- выплаты и вознаграждения в виде полной или частичной оплаты товаров.

Среднемесячный размер оплаты труда работников в 2022 году составил 101 тыс. руб., в 2021 году – 111 тыс. руб., среднесписочная численность в 2022 г. – 81 чел., в 2021 году - 35 чел.

Решения о сокращении размеров вознаграждений основного управленческого персонала не принимались. Совет директоров не создан на основании Устава.

9. Раскрытие информации по отчетным сегментам

Общество не является организацией-эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Решение о раскрытии информации по сегментам Обществом не принималось.

Сегменты не выделяются, информация по сегментам обособлено в отчетности не раскрывается.

10. Раскрытие информации по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Общество не имеет прекращаемой деятельности.

11. Раскрытие информации об участии в совместной деятельности

В отчетном периоде Общество не участвует в совместной деятельности.

12. Раскрытие информации о затратах на освоение природных ресурсов

В отчетном периоде Общество не имело затрат на освоение природных ресурсов.

13. Раскрытие информации о рисках

13.1 Финансовые риски

13.1.1 Рыночные риски

Общество не имеет на отчетную дату и дату подписания отчетности рыночных рисков, связанных с неблагоприятными последствиями в случае изменения рыночных параметров поскольку:

- цены на услуги Общества по предоставлению в аренду основных средств не подвержены резким колебаниям на протяжении продолжительного периода предоставления этих услуг,
- стоимость вложений в долговые ценные бумаги Общества не зависит от рыночных параметров
- процентные ставки по полученным займам не зависят от рыночных параметров РФ, поскольку зафиксированы договорами в рублях РФ
- вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не способна оказать влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации и восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

Общество не имеет переданных активов:

- ✓ по сделкам РЕПО,
- ✓ по опционам, выписанным или купленным на переданные активы,
- ✓ по переданным векселям, по которым у Общества имеется солидарная ответственность

13.1.2. Кредитные риски

Кредитные риски Общества на отчетную дату связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным займам им заемным средствам.

13.1.3. Риски ликвидности

У Общества отсутствуют риски ликвидности, поскольку оно имеет возможность своевременно и в полном объеме гасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество имеет выданные поручительства на общую сумму 15 018 240 тыс. руб. При этом выданные поручительства не оказывают влияние на ликвидность. Риск ликвидности отсутствует.

13.1.4. Сомнительная задолженность по выданным займам, процентам по ним

Наименование контрагента	Величина сомнительной, просроченной задолженности, тыс. руб.	Дата возникновения	Номер и дата Договора / Счета	Комментарии (предмет договора)	Наличие подписанного акта сверки на дату	Финансовое состояние должника на отчетную дату, его способность получать доходы в будущем	Наличие полученного обеспечения или поручительства	Работа, проводимая по просроченной задолженности	Максимальный размер потенциального кредитного риска
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
ООО «Троицкая слобода»	9 408	2008г.	№4 от 03.06.08	сумма займа	31.12.22	Заемщик является добросовестным контрагентом, начисляет и отражает в отчетности проценты по всем суммам полученного займа, признает задолженность и подписывает акты сверки на каждую отчетную дату, срок погашения задолженности 30.06.2023г. Но, исходя из анализа динамики чистых активов, Общество считает целесообразным создание резерва.	нет	Проведенная на 31.12.22 проверка финансовых вложений в форме выданных займов на обесценение выявила снижение чистых активов. Резерв создан расчетным путем в размере возможной недостаточности средств контрагента для погашения займа и процентов по нему исходя из анализа ЧА.	45,23%
ООО «Троицкая слобода»	6 826	2008-2022гг.	№4 от 03.06.08	проценты начисленные			нет		45,23%
НОУ «ЦЕНТР»	61 401	2010г.	№3008-НЦ от 30.08.10	сумма займа	31.12.22	Общество в результате своей деятельности в отчетном периоде получило отрицательный финансовый результат. Учитывая окончание срока действия договора и отсутствие платежей по возврату займа нельзя не принять во внимание в ближайшей перспективе - достаточно высокую вероятность сохранения угрожающих негативных тенденций в деятельности Заемщика и Общество считает целесообразным создание резерва.	нет	Проведенная на 31.12.22 проверка финансовых вложений в форме выданных займов на обесценение выявила снижение чистых активов. Учитывая достаточно высокую вероятность сохранения угрожающих негативных тенденций в деятельности Заемщика Общество считает целесообразным создание резерва под обесценение в размере 100%.	100%
НОУ «ЦЕНТР»	44 403	2010-2022гг.	№3008-НЦ от 30.08.10	проценты начисленные			нет		100%

ООО «БФМ.РУ»	144 800	2019г.	№ 3/Б-Р/022019 от 12.02.19	сумма займа	31.12.22	Заемщик является добросовестным контрагентом, начисляет и отражает в отчетности проценты по всем суммам полученного займа, признает задолженность и подписывает акты сверки на каждую отчетную дату. Но, исходя из анализа динамики чистых активов, Общество считает целесообразным создание резерва.	нет	Проведенная на 31.12.22 проверка финансовых вложений в форме выданных займов на обесценение выявила отрицательные чистые активы. Резерв создан расчетным путем в размере возможной недостаточности средств контрагента для погашения займа и процентов по нему исходя из анализа ЧА.	28,60%
ООО «БФМ.РУ»	35 744	2019-2022гг.	№ 3/Б-Р/022019 от 12.02.19	проценты начисленные			нет		28,60%
ООО «Перспектива-М»	164 060	2019г.	№ 3/П-Р/022019 от 12.02.19	сумма займа	31.12.22	Заемщик является добросовестным контрагентом, начисляет и отражает в отчетности проценты по всем суммам полученного займа, признает задолженность и подписывает акты сверки на каждую отчетную дату. Но, исходя из анализа динамики чистых активов, Общество считает целесообразным создание резерва.	нет	Проведенная на 31.12.22 проверка финансовых вложений в форме выданных займов на обесценение выявила отрицательные чистые активы в существенной сумме. Резерв создан расчетным путем в размере возможной недостаточности средств контрагента для погашения займа из анализа ЧА.	100%
ООО «Перспектива-М»	38 553	2019-2022гг.	№ 3/П-Р/022019 от 12.02.19	проценты начисленные			нет		100%
ООО «Гора»	350 000	2020г.	№3/РУМ/Г/011220 от 01.12.20	сумма займа	31.12.22	Заемщик является добросовестным контрагентом, начисляет и отражает в отчетности проценты по полученному займу, признает задолженность и подписывает акт сверки на отчетную дату, займ не является безнадежным срок погашения 30.09.2023г. Однако, наличие в деятельности заемщика негативных явлений и тенденций, в виде убыточной деятельности служит основанием для создания резерва.	да	Проведенная на 31.12.22 проверка финансовых вложений в форме выданных займов на обесценение выявила отрицательные чистые активы. Резерв создан расчетным путем в размере возможной недостаточности средств контрагента для погашения займа из анализа ЧА.	50,34%
ООО «Гора»	27 472	2020-2022гг	№ 3/РУМ/Г/011220 от 01.12.20	проценты начисленные			да		50,34%

ООО «Румедиа»	570 000	2022г.	№ З/РУМ/Р МД/15022 2 от 15.02.22	сумма займа	31.12.22	Заемщик является добросовестным контрагентом, начисляет и отражает в отчетности проценты по полученному займу, признает задолженность и подписывает акт сверки на отчетную дату, займ не является безнадежным срок погашения 23.03.2027г. Однако, наличие в деятельности заемщика негативных явлений и тенденций служит основанием для создания резерва.	нет	Проведенная на 31.12.22 проверка финансовых вложений в форме выданных займов на обесценение выявила отрицательные чистые активы. Резерв создан расчетным путем в размере возможной недостаточности средств контрагента для погашения займа из анализа ЧА.	66,03%
ООО «Румедиа»	30 533	2022г.	№ З/РУМ/Р МД/15022 2 от 15.02.22	проценты начисленные			нет		66,03%
ООО «Титан»	7 200	2022г.	№ РУМ/Т- 180422 от 18.04.22	сумма займа	31.12.22	Учитывая окончание срока действия договора и отсутствие платежей по возврату займа нельзя не принять во внимание в ближайшей перспективе - достаточно высокую вероятность сохранения угрожающих негативных тенденций в деятельности Заемщика и Общество считает целесообразным создание резерва.	нет	Проведенная на 31.12.22 проверка финансовых вложений в форме выданных займов на обесценение выявила негативные тенденции в деятельности Заемщика Общество считает целесообразным создание резерва под обесценение в размере 100%.	100%
ООО «Титан»	4 000	2022г.	№ РУМ/Т/22 0822 от 22.08.22	сумма займа	31.12.22	Общество в результате своей деятельности в отчетном периоде получило отрицательный финансовый результат. В ближайшей перспективе присутствует достаточно высокая вероятность сохранения угрожающих негативных тенденций в деятельности Заемщика и Общество считает целесообразным создание резерва.	нет	Проведенная на 31.12.22 проверка финансовых вложений в форме выданных займов на обесценение выявила негативные тенденции в деятельности Заемщика Общество считает целесообразным создание резерва под обесценение в размере 100%.	100%

ИП Мещеряков А.В.	1 260	2021г.	№РУМ/И ПМ- 160621 от 16.06.21	сумма займа	31.12.22	Учитывая окончание срока действия договора и отсутствие платежей по возврату займа нельзя не принять во внимание в ближайшей перспективе - достаточно высокую вероятность сохранения угрожающих негативных тенденций в деятельности Заемщика и Общество считает целесообразным создание резерва.	нет	Проведенная на 31.12.22 проверка финансовых вложений в форме выданных займов на обесценение выявила негативные тенденций в деятельности Заемщика Общество считает целесообразным создание резерва под обесценение в размере 100%.	100%
Стрелковый Союз России	15 483	2022г.	№ 3/РУМ- ССР/0120 21 от 11.01.21	сумма займа	31.12.22	Учитывая окончание срока действия договора и отсутствие платежей по возврату займа нельзя не принять во внимание в ближайшей перспективе - достаточно высокую вероятность сохранения угрожающих негативных тенденций в деятельности Заемщика и Общество считает целесообразным создание резерва.	нет	Проведенная на 31.12.22 проверка финансовых вложений в форме выданных займов на обесценение выявила негативные тенденций в деятельности Заемщика Общество считает целесообразным создание резерва под обесценение в размере 100%.	100%
Стрелковый Союз России	57 000	2021г.	№ 3/РУМ- ССР/0120 21 от 11.01.21	сумма займа	31.12.22	Учитывая окончание срока действия договора и отсутствие платежей по возврату займа нельзя не принять во внимание в ближайшей перспективе - достаточно высокую вероятность сохранения угрожающих негативных тенденций в деятельности Заемщика и Общество считает целесообразным создание резерва.	нет	Проведенная на 31.12.22 проверка финансовых вложений в форме выданных займов на обесценение выявила негативные тенденций в деятельности Заемщика Общество считает целесообразным создание резерва под обесценение в размере 100%.	100%

ООО «Патронная Мануфактура»	266 000	2019г.	№РУМ/П М-012019 от 14.01.19	сумма займа	31.12.22	Договор беспроцентный. В перспективе есть уверенность в полном выполнении условий договора со стороны контрагента. Заемщик является добросовестным контрагентом отражает в отчетности всю сумму полученного займа, признает задолженность и подписывает акты сверки на каждую отчетную дату. Долг не безнадежный, но, учитывая наличие в деятельности заемщика негативных явлений и тенденций и исходя из анализа динамики чистых активов, Общество считает целесообразным создание резерва.	нет	Проведенная на 31.12.22 проверка финансовых вложений в форме выданных займов на обесценение выявила отрицательные чистые активы. Резерв создан расчетным путем в размере возможной недостаточности средств контрагента для погашения займа из анализа ЧА.	8,21%
ООО «Патронная Мануфактура»	625 800	2021г.	№ 3/РУМ- ПМ/07092 1 от 07.09.21	сумма займа	31.12.22	Договор беспроцентный. В перспективе есть уверенность в полном выполнении условий договора со стороны контрагента. Заемщик является добросовестным контрагентом отражает в отчетности всю сумму полученного займа, признает задолженность и подписывает акты сверки на каждую отчетную дату. Долг не безнадежный, но, учитывая наличие в деятельности заемщика негативных явлений и тенденций и исходя из анализа динамики чистых активов, Общество считает целесообразным создание резерва.	нет	Проведенная на 31.12.22 проверка финансовых вложений в форме выданных займов на обесценение выявила отрицательные чистые активы. Резерв создан расчетным путем в размере возможной недостаточности средств контрагента для погашения займа из анализа ЧА.	8,21%

ООО «Гражданские припасы»	1 112 300	2021г.	№ 3/ПУМ-ГП/070921 от 07.09.21	сумма займа	31.12.22	<p>Договор беспроцентный. В перспективе есть уверенность в полном выполнении условий договора со стороны контрагента. Заемщик является добросовестным контрагентом отражает в отчетности всю сумму полученного займа, признает задолженность и подписывает акты сверки на каждую отчетную дату. Долг не безнадежный, но, учитывая наличие в деятельности заемщика негативных явлений и тенденций и исходя из анализа динамики чистых активов, Общество считает целесообразным создание резерва.</p>	нет	<p>Проведенная на 31.12.22 проверка финансовых вложений в форме выданных займов на обесценение выявила отрицательные чистые активы в существенной сумме. Резерв создан расчетным путем в размере возможной недостаточности средств контрагента для погашения займа из анализа ЧА.</p>	49,69%
ООО «РУМЕЛКО-АГРО»	6 901 600	2020г.	№3/ПУМ-РА/122019 от 30.12.19	сумма займа	31.12.22	<p>Договор беспроцентный. В перспективе есть уверенность в полном выполнении условий договора со стороны контрагента. Заемщик является добросовестным контрагентом отражает в отчетности всю сумму полученного займа, признает задолженность и подписывает акты сверки на каждую отчетную дату. Долг не безнадежный, срок погашения 31.12.2037г, но, учитывая наличие в деятельности заемщика негативных явлений и тенденций и исходя из анализа динамики чистых активов, Общество считает целесообразным создание резерва.</p>	нет	<p>Проведенная на 31.12.22 проверка финансовых вложений в форме выданных займов на обесценение выявила неблагоприятные факторы для Общества. Резерв создан расчетным путем в размере возможной недостаточности средств контрагента для погашения займа из анализа ЧА.</p>	5,33%

Сельскохозяйственная артель «Колхоз Маяк»	1 064 300	2020г.	№3/ПУМ-КМ/16042 0 от 16.04.19	сумма займа	31.12.22	Договор беспроцентный. В перспективе есть уверенность в полном выполнении условий договора со стороны контрагента. Заемщик является добросовестным контрагентом отражает в отчетности всю сумму полученного займа, признает задолженность и подписывает акты сверки на каждую отчетную дату. Долг не безнадежный, но, учитывая наличие в деятельности заемщика негативных явлений и тенденций и исходя из анализа динамики чистых активов, Общество считает целесообразным создание резерва.	нет	Проведенная на 31.12.22 проверка финансовых вложений в форме выданных займов на обесценение выявила отрицательные чистые активы в существенной сумме. Резерв создан расчетным путем в размере возможной недостаточности средств контрагента для погашения займа из анализа ЧА.	21,38%
ООО «Рифф»	249 500	2021г.	№3/ПУМ-Р/260721 от 26.07.21	сумма займа	31.12.22	Договор беспроцентный. В перспективе есть уверенность в полном выполнении условий договора со стороны контрагента. Заемщик является добросовестным контрагентом отражает в отчетности всю сумму полученного займа, признает задолженность и подписывает акты сверки на каждую отчетную дату. Долг не безнадежный, но, учитывая наличие в деятельности заемщика негативных явлений и тенденций и исходя из анализа динамики чистых активов, Общество считает целесообразным создание резерва.	нет	Проведенная на 31.12.22 проверка финансовых вложений в форме выданных займов на обесценение выявила отрицательные чистые активы в существенной сумме. Резерв создан расчетным путем в размере возможной недостаточности средств контрагента для погашения займа из анализа ЧА.	100%

ООО «Блиновское»	2 984 500	2021г.	№ РУМ/Б-050321 от 05.03.21	сумма займа	31.12.22	<p>Договор беспроцентный. В перспективе есть уверенность в полном выполнении условий договора со стороны контрагента. Заемщик является добросовестным контрагентом отражает в отчетности всю сумму полученного займа, признает задолженность и подписывает акты сверки на каждую отчетную дату. Долг не безнадежный, срок погашения 20.06.2037г но, учитывая наличие в деятельности заемщика негативных явлений и тенденций и исходя из анализа динамики чистых активов, Общество считает целесообразным создание резерва.</p>	нет	<p>Проведенная на 31.12.22 проверка финансовых вложений в форме выданных займов на обесценение выявила неблагоприятные факторы для Общества. Резерв создан расчетным путем в размере возможной недостаточности средств контрагента для погашения займа из анализа ЧА.</p>	9,09%
ООО «ОПТИНСКИЕ ПРОСТОРЬ»	2 727 700	2021г.	№3/РУМ-ОП/18062 021 от 18.06.21	сумма займа	31.12.22	<p>Договор беспроцентный. В перспективе есть уверенность в полном выполнении условий договора со стороны контрагента. Заемщик является добросовестным контрагентом отражает в отчетности всю сумму полученного займа, признает задолженность и подписывает акты сверки на каждую отчетную дату. Долг не безнадежный, но, учитывая наличие в деятельности заемщика негативных явлений и тенденций и исходя из анализа динамики чистых активов, Общество считает целесообразным создание резерва.</p>	да	<p>Проведенная на 31.12.22 проверка финансовых вложений в форме выданных займов на обесценение выявила неблагоприятные факторы для Общества. Резерв создан расчетным путем в размере возможной недостаточности средств контрагента для погашения займа из анализа ЧА.</p>	7,93%

<p>ООО «ГАЗСВЯЗЬЭНЕРГО СТРОЙ»</p>	<p>36 245</p>	<p>2021г.</p>	<p>№ 3/РУМ/ГС ЭС/31082 1 от 31.08.21</p>	<p>сумма займа</p>	<p>31.12.22</p>	<p>Общество в результате своей деятельности в отчетном периоде получило отрицательный финансовый результат. Учитывая окончание срока действия договора и отсутствие платежей по возврату займа нельзя не принять во внимание в ближайшей перспективе - достаточно высокую вероятность сохранения угрожающих негативных тенденций в деятельности Заемщика и Общество считает целесообразным создание резерва</p>	<p>нет</p>	<p>Проведенная на 31.12.22 проверка финансовых вложений в форме выданных займов на обесценение выявила снижение чистых активов. Учитывая достаточно высокую вероятность сохранения угрожающих негативных тенденций в деятельности Заемщика Общество считает целесообразным создание резерва под обесценение в размере 100%.</p>	<p>100%</p>
---	---------------	---------------	--	--------------------	-----------------	---	------------	---	-------------

13.2 Правовые риски

Правовые риски Общества связаны с неопределенностью ввиду уже введенных и планируемых изменений валютного, таможенного регулирования, налогового законодательства в РФ на дату подписания отчетности. Риск ограничения перевода средств в валюте описан в п.13.3 Пояснений.

13.3 Страновые и региональные риски

Деятельность организации в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями введенных странами Евросоюза и США санкций против России в связи с дестабилизацией ситуации в Украине. Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала.

Поскольку финансово-хозяйственная деятельность Общества ведется на российском рынке, покупатели и заказчики – российские организации, основной риск Общество видит для себя в возможности своевременно и в полном объеме погасить имеющийся долгосрочный валютный займ. В связи с начавшимся периодом дестабилизации Общество провело переговоры с контрагентом-займодавцем о длительной пролонгации договора на прежних условиях, срок погашения – 31.12.2024г. При этом 01 марта 2022года Общество погасило 15% от суммы задолженности, отраженной в отчетности на 31.12.2021г. Дополнительным источником финансирования, в том числе для погашения займа, Общество видит в поступлении дивидендов, получение которых происходит на регулярной (ежегодной) основе. Уверенность Общества основана на имеющихся фактических данных о выплатах в пользу Общества на протяжении последних, как минимум, десяти лет. Для осуществления Обществом погашения займа и начисленных процентов, в случае ограничений перевода средств в валюте, контрагент готов принять денежные средства в рублях на территории РФ. Общество 22.11.2022г. получило дивиденды и погасило 15 758 160-93\$ в счет основной суммы займа, что составляет еще 12% от суммы задолженности, отраженной в отчетности на 31.12.2021г.

При этом во всех регионах, где Общество осуществляет свою деятельность, наблюдается политическая и экономическая стабильность (города Москва, Липецк, Московская область, Тверская и Калужская области и Алтайский край).

Во всех регионах, где Общество осуществляет свою деятельность, не было, нет и не будет географических особенностей, способных негативно повлиять на деятельность Общества.

13.4 Репутационный риск

У Общества отсутствует репутационный риск, связанный с уменьшением числа заказчиков.

В 2022 г. число заказчиков у Общества остается стабильно высоким по сравнению с предыдущим годом, их число увеличивается в связи с развитием направлений коммерческой деятельности Общества.

14. Раскрытие информации об экологической деятельности

В отчетном 2022 году и в предыдущем 2021году у Общества нет капитальных вложений и текущих расходов, связанных с экологической деятельностью.

Наименование показателя	Статья Баланса/ ОПУ	Расходы отчетного периода, тыс. руб.	Общие расходы организации экологическую деятельность, тыс. руб.	Источники финансирования расходов на экологическую деятельность, в том числе займы, кредиты, тыс. руб.
Капитальные вложения в объекты, связанные с экологической деятельностью	-	-	-	-
Нематериальные активы, результатов НИОКР, связанные с экологической деятельностью.	-	-	-	-
Расходы на модернизацию, реконструкцию объектов,	-	-	-	-
Текущие расходы, связанные с экологической деятельностью организации.	-	-	-	-

15. Раскрытие информации об инструментах срочных сделок

В отчетном 2022 году и в предыдущем 2021 году Общество не являлось стороной срочных сделок.

Руководитель ООО «РУМЕЛКО»

С.А. Шерышев

01 марта 2023г.