

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД**

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Публичное акционерное общество «Новороссийский комбинат хлебопродуктов» (далее - «Общество») является одним из крупнейших экспортно-ориентированных перегрузочных комплексов в Российской Федерации.

Общество берет свое начало от Новороссийского силосного амбар-элеватора, созданного в 1893 году. 1 июля 1996 года Общество было зарегистрировано как открытое акционерное общество. 13 октября 2015 года Обществом приобретен статус публичного акционерного общества. По состоянию на 31 декабря 2022 года 50,9993% акций Общества принадлежит АО «Объединенная Зерновая Компания» (АО «ОЗК»), которое контролируется Российской Федерацией через Росимущество.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 632 (31 декабря 2021 года – 631, 31 декабря 2020 года – 634).

Акции Общества котируются на Московской Бирже.

Юридический адрес и место осуществления деятельности Общества: 353901, Россия, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Элеваторная, д. 22. Обособленных подразделений нет.

Состав Совета директоров Общества на 31 декабря 2022 года:

- Чеповой И.А. – председатель Совета директоров;
- Боломатова К.Н. – член Совета директоров;
- Акжигитов Р.И. – член Совета директоров;
- Львов Н.Л. – член Совета директоров;
- Солдатенков О.В. – член Совета директоров;
- Кривошеев А.А. – член Совета директоров;
- Грибанов А.В. – член Совета директоров;

Состав Ревизионной комиссии Общества на 31 декабря 2022 года:

- Евтушенко В. А. – член Ревизионной комиссии;
- Текели Н.В. – член Ревизионной комиссии;
- Терехов А.В. – член Ревизионной комиссии.

С 04 февраля 2020 года единоличным исполнительным органом управления Общества является генеральный директор Деменков Денис Борисович.

Общество осуществляет деятельность по портовой перевалке зерновых культур, транспортно-экспедиционному обслуживанию грузов, торговле зерном, производству готовой продукции (муки, крупы и отрубей).

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Стабильность российской экономики во многом зависит от изменяющихся микро- и макро- экономических условий, реализации экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В отчетном году политическая ситуация в стране являлась относительно стабильной, в то же время российская экономика была подвержена негативному влиянию следующих факторов: нестабильности финансовых рынков, а также экономических санкций, введенных против России некоторыми странами.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам, причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

В 2022 году продолжается политическая напряженность в регионе в результате ситуации с Украиной, некоторыми странами были объявлены пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

Руководство Общества рассмотрело события и условия, которые могут вызвать существенную неопределенность и пришло к выводу, что диапазон возможных сценариев развития событий не вызывает значительных сомнений в способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Так, временный запрет на вывоз зерновых культур за пределы Российской Федерации, установленный постановлением Правительства РФ от 14.03.2022 № 362 на период со 15 марта по 30 июня 2022 года включительно, не оказал существенного влияния на объем перевалки зерновых культур Обществом в 1 полугодии 2022 года.

ОЕС составил рейтинг стран по мировому экспорту пшеницы в 2022 году.

В свете происходящих событий, несмотря на существующие мировые ограничения и санкции, проблемы с логистикой, Россия оказалась на первом месте - на долю России приходится 20% мирового экспорта пшеницы. На втором месте находится Канада с показателем 13,9%, США с показателем мирового экспорта – 13,7% на третьем месте. В первую пятерку крупнейших мировых экспортеров пшеницы также входит Франция (9,3%) и Украина (9%).

На долю ТОП 10 стран-получателей российского зерна приходится 18,4 млн т или 57% от экспорта, сообщает ФГБУ «Центр оценки качества зерна».

Турция занимает первое место, увеличив объемы до 7,4 млн т (23%, +9%, в т.ч. пшеница 4,6 млн т).

На втором месте Египет – 3,6 млн т (11%, -41%, в т.ч. пшеница 3,6 млн т).

На третьем месте Казахстан – 1,8 млн т (5%, +62%), импортировавший рекордные объемы пшеницы – 1,5 млн т

Аналитики оценивают экспорт в зерновой сезон 2022/23 выше значений предыдущего зернового сезона ввиду высокой роли РФ на мировых рынках и рекордного урожая, даже с учетом текущей специфики проведения специальной военной операции и действующих санкций.

Фундаментальные факторы мирового рынка пшеницы и ячменя поддерживают цены на высоких многолетних уровнях: в последние 2 сезона запасы снижаются под влиянием стагнации сборов зерна на фоне значительного роста потребления – рост населения, рост животноводства. Потребление пшеницы в сезоне 2021/22 достигло многолетнего максимума.

Конфликт между Россией и Украиной оказал прямое влияние на динамику мировых цен на зерно. С закрытием украинских портов и на опасениях снижения объёмов экспорта из РФ в связи с рисками судоходства в черноморском регионе, ростом стоимости страховки, санкционными рисками и проблемами с валютными расчётами - цены на зерно выросли в марте-апреле относительно февраля 2022 г.

При этом, сокращения российского экспорта относительно прогнозов от середины февраля 2022 г. не произошло или оно оказалось незначительным:

- экспорт зерна 41,9 млн т в 2021/22 против прогноза 41,6 млн т (ИКАР);
- экспорт пшеницы 32,6 млн т в 2021/22 против прогноза 33-35 млн т (ИКАР, РЗС).
- Россия вывезла за 1 пол. сезона 21,5 млн т пшеницы, во 2 пол. сезона 11,2 млн т, ограниченных также действием квоты,

В результате заключения сделки по вывозу зерна из Украины по «зерновому коридору», цены на пшеницу и кукурузу в июле 2022г. вернулись к уровням февраля 2022 г.

Россия является крупнейшим поставщиком зерна на мировые рынки, и невозможность реализовать существенный экспортный потенциал страны ввиду внешних факторов приведёт к росту цен на продовольствие на мировом рынке, что противоречит усилиям мирового сообщества.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее «бухгалтерская отчетность» или «отчетность») Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402 «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н) и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая остатки по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 70,3375 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2022 года (31 декабря 2021 года – 74,2926 руб., 31 декабря 2020 года – 73,8757 руб.), 75,6553 руб. за 1 евро на 31 декабря 2022 года (31 декабря 2021 года – 84,0695 руб., 31 декабря 2020 года – 90.6824 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты, как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

Бухгалтерский учет объектов основных средств с 01.01.2022 г. осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020, утверждённым Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются альтернативным способом:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год организация не пересчитывала сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 200 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается объектом ОС.

Указанный лимит стоимости не применяется к объектам недвижимости, к группам земельные участки, здания, сооружения.

Затраты на приобретение, создание многолетних насаждений и инвентаря отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Проценты по заемным средствам, израсходованным на приобретение, сооружение, изготовление инвестиционных активов или полученным на другие цели, но фактически израсходованным на приобретение, сооружение, изготовление этих объектов включаются в их первоначальную стоимость. Указанные проценты прекращают включаться в стоимость инвестиционного актива с первого числа месяца за месяцем прекращения приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива и отражаются в составе процентов к уплате в отчете о финансовых результатах. Сумма процентов, подлежащих включению в первоначальную стоимость объектов основных средств, уменьшается на величину дохода от временного использования соответствующих заемных денежных средств в качестве краткосрочных финансовых вложений.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Последняя переоценка проводилась по состоянию на 1 января 1997 года.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Сроки полезного использования по группам основных средств:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания и сооружения	6 - 131
Машины и оборудование	5 - 83
Транспортные средства	6 - 48

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов.

5. Капитальные вложения

Учет незавершенных вложений в основные средства с 01.01.2022 г. ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н.

Организацией выбран вариант отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке 1150 «Основные средства».

6. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.

7. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, в том числе в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Оценка различных видов запасов при признании и после признания производится с учетом особенностей, предусмотренных положениями ФСБУ 5/2019 «Запасы».

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам с учетом расходов до поступления на центральный склад.

8. ДАП

Долгосрочные активы к продаже (ДАП) отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете «Долгосрочные активы к продаже».

Стоимость ДАП отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы», прибыль (убыток), связанная с долгосрочными активами к продаже (в том числе создание и изменение величины резерва под снижение стоимости, результат продажи), включается в отчете о финансовых результатах в статью "Прочие расходы" или "Прочие доходы".

9. Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» организация выбрала вариант по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признавать на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению линейно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы», а относящиеся к году, следующему за отчетным годом – по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

11. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом предоставленных Обществом скидок и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

12. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам, принципалам (если Общество выступает в качестве комиссионера, агента);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

13. Финансовые вложения, производные финансовые инструменты

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

Производным финансовым инструментом (ПФИ) признается договор, отвечающий требованиям Федерального закона от 22.04.1996 г. №39-ФЗ «О рынке ценных бумаг». Исполнением прав и обязанностей по операции с производными финансовыми инструментами является исполнение производного финансового инструмента либо путем поставки базисного актива, либо путем произведения окончательного взаиморасчета по производному финансовому инструменту, либо путем совершения участником срочной сделки операции, противоположной ранее совершенной операции с производным финансовым инструментом.

Требования и обязательства по производным финансовым инструментам в бухгалтерском учете не отражаются до момента осуществления расчетов.

Финансовые результаты от операций с ПФИ отражаются на балансовых счетах по учету прочих доходов/расходов в корреспонденции со счетами учета расчетов.

14. Уставный, резервный и добавочный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную по результатам их переоценки.

В соответствии с законодательством в Обществе полностью сформирован резервный капитал.

15. Кредиты и займы полученные

Проценты по полученным займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, в отчетности отражаются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

16. Оценочные и условные обязательства

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства

Условные обязательства не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

17. Расчеты по налогу на прибыль

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

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна

соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

18. Доходы

Выручка от продажи продукции, товаров и оказания услуг отражается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или оказания услуг). Она отражена в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

При оценке суммы признания выручки Компания руководствуется положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации».

В составе прочих доходов учитываются поступления, не включаемые в состав выручки.

19. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, непосредственно связанные с изготовлением проданной продукции, оказанными услугами, а также стоимость проданных товаров.

Управленческие расходы не включаются в себестоимость продаж, отражаются в качестве расходов отчетного периода по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

18. Изменение учетной политики

Обществом в учетную политику на 2022 год по сравнению с 2021 годом внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения», утверждёнными Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Изменения в учетной политике в связи с изменением данных стандартов не оказывают существенного влияния на финансовое положение Общества.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства и прочие внеоборотные и оборотные активы

По строке 1150 «Основные средства» отражены: основные средства по балансовой стоимости, оборудование к установке и незавершенные капитальные вложения.

Инвестиционная недвижимость на отчетные даты отсутствует.

Информация о первоначальной стоимости по основным группам основных средств:

Наименование показателя	тыс. руб.				
	На 31 декабря 2021 года	На 01 января 2022 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2022 года
Здания и сооружения	3 989 699	3 989 699	35 437	(22 754)	4 002 382
Машины и оборудование	3 811 031	3 753 242	26 574	(3 091)	3 776 725
Транспортные средства	192 473	191 727	-	-	191 727
Земельные участки	541 124	541 124	11 623	-	552 747
Производственный и хозяйственный инвентарь	8 501	-	-	-	-
Итого	8 542 828	8 475 792	73 634	(25 845)	8 523 581

Наименование показателя	тыс. руб.			
	На 31 декабря 2020 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2021 года
Здания и сооружения	3 858 661	131 038	-	3 989 699
Машины и оборудование	3 532 536	286 002	(7507)	3 811 031
Транспортные средства	181 108	14 738	(3 373)	192 473
Земельные участки	537 900	3 224	-	541 124
Производственный и хозяйственный инвентарь	8 474	73	(46)	8 501
Итого	8 118 679	435 075	(10 926)	8 542 828

Все объекты основных средств, за исключением земельных участков, амортизируются.

В 2022 году сумма начисленной амортизации по объектам основных средств составила 300 756 тыс.руб, в 2021 году – 308 702 тыс.руб.

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств:

Наименование показателя	тыс. руб.			
	31 декабря 2022 года	01 января 2022 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Здания и сооружения	972 124	873 332	688 653	559 879
Машины и оборудование	984 687	813 850	1 062 971	899 210
Транспортные средства	42 410	35 211	98 380	87 563
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	4 295	3 754
Итого	1 999 221	1 722 393	1 854 299	1 550 406

Показатели первоначальной стоимости основных средств и начисленной амортизации на 01.01.2022 отличаются от показателей на 31.12.2021 в связи с произведенной единовременной корректировкой в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объекты незавершенного строительства и оборудование к установке, отраженные в составе сумм по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Здания и сооружения	3 634 126	2 687 204	1 529 505
Машины и оборудование	208 304	304 623	905 465
Прочее	6	-	-
Итого	3 842 436	2 991 827	2 434 970

Незавершенные капитальные вложения представляют собой объекты незавершенного строительства и оборудование для реализации инвестиционной программы «Реконструкция комплекса по хранению и перевалке зерна ПАО «НКХП». Незавершенные вложения в инвестиционную недвижимость отсутствуют.

Увеличение объемов незавершенного строительства на 31.12.2022 связано продолжением строительно-монтажных работ по проектам «Реконструкция устройства приема зерна с автотранспорта и галереи подачи зерна в мельзавод с возможностью устройства примельничного элеватора» и «Железнодорожный транспорт. Пути необщего пользования. Пешеходный мост».

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования и реконструкции и капитального ремонта за 2022 год составляет 40 018 тыс. руб. (2021 год – 9 801 тыс. руб.).

Величина остаточной стоимости законсервированных объектов основных средств Общества на 31 декабря 2022 года составляет 398 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года – 3 590 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года – 3 590 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2022 проведен анализ на наличие признаков обесценения основных средств и незавершенных капитальных вложений - признаки обесценения отсутствуют.

У Общества на отчетные даты отсутствуют основные средства, выступающие в качестве залога по кредитным договорам.

По заявлению Общества, в отношении объектов недвижимости остаточной стоимостью 404 710,8 тыс. руб. приостановлено совершение регистрационных действий (см. описание условного обязательства в разделе 8).

Арендованные основные средства

Общество арендует земельные участки и жилые помещения в г. Новороссийске. Ниже приведена общая площадь арендованных объектов по состоянию на последнюю дату соответствующего отчетного периода.

Вид арендованных объектов	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Жилые помещения	94	181	181
Земельные участки	30 735	32 228	31 881

м²

Стоимость арендованных объектов не приводится по причине ее отсутствия в договорах и передаточных документах.

Сумма арендной платы за 2022 год по всем объектам аренды составляет 1 421 тыс. руб., что указывает на отсутствие существенного влияния данного объекта учета на финансовую положение Общества, финансовые показатели ее деятельности и движение денежных средств.

Договоры аренды не соответствуют объектам учета аренды по определению пункта 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в целях применения указанного стандарта.

Прочие внеоборотные и оборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены: авансы под строительство и приобретение объектов основных средств (за вычетом НДС), расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты и беспроцентный займ со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты:

тыс. руб.			
Наименование показателя	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Авансы подрядчикам за строительномонтажные работы и поставщикам за объекты основных средств	3 310	27 322	79 781
Программное обеспечение	10 075	6 005	6 542
Займ беспроцентный ООО "НОВАЯ ПРИСТАНЬ"	29 300	6 500	-
Итого прочие внеоборотные активы (строка 1190 бухгалтерского баланса)	42 685	39 827	86 323

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены суммы НДС с авансов подрядчикам и поставщикам в счет строительства и поставки объектов основных средств (налог не предъявлялся к вычету на отчетную дату), подлежащего вычету в срок до 12 месяцев после отчетной даты, а также расходы будущих периодов со сроком списания до 12 месяцев после отчетной даты.

2. Запасы

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражена стоимость сырья, материалов, готовой продукции и товаров для перепродажи.

Расшифровка запасов Общества:

тыс. руб.				
Наименование показателя	31 декабря 2021 года	Поступило	Выбыло	31 декабря 2022 года
Готовая продукция и товары для перепродажи	29 740	1 839 909	1 809 204	60 445
Резерв под снижение стоимости готовой продукции	(108)	(1 577)	(108)	(1 577)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	342 643	1 407 654	1 486 561	263 736
Резерв под снижение стоимости материалов	(8 269)	-	(2 127)	(6 142)
Итого запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)	364 006	3 245 986	3 293 530	316 462

тыс. руб.				
Наименование показателя	31 декабря 2020 года	Поступило	Выбыло	31 декабря 2021 года
Готовая продукция и товары для перепродажи	18 355	3 004 185	2 992 800	29 740
Резерв под снижение стоимости готовой продукции	-	(108)	-	(108)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	224 078	1 481 631	1 363 066	342 643

Резерв под снижение стоимости материалов	-	(8 269)	-	(8 269)
Итого запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)	242 433	4 477 439	4 355 866	364 006

Увеличение показателя по строке «готовая продукция и товары для перепродажи» обусловлено увеличением товарных запасов зерна.

У Общества на отчетные даты отсутствуют запасы, выступающие в качестве залога по кредитным договорам.

У Общества на забалансовом счете по состоянию на 31.12.2022 г. учтено 155 156 тонн зерновых культур, принятых для формирования судовой партии клиентов (экспортеров), стоимостью 2 216 457 тыс. руб., на 31.12.2021 – 176 078 тонн.

3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества на отчетные даты:

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Покупатели и заказчики	142 766	28 078	34 467
Прочая дебиторская задолженность	574 778	534 805	513 274
Авансы выданные	15 742	29 460	19 759
Резерв по сомнительным долгам	(399 878)	(405 323)	(402 010)
Итого дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)	333 408	187 020	165 490

Расшифровка прочей дебиторской задолженности на отчетные даты:

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2022 года		31 декабря 2021 года		31 декабря 2020 года	
	Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв
Задолженность по НДС (к возмещению)	59 183	-	124 014	-	81 500	-
Налог на имущество (УНД)	87 998	-	-	-	-	-
Задолженность по депозиту Внешпромбанк	373 532	(373 532)	373 532	(373 532)	373 532	(373 532)
Прочее	54 065	(26 346)	37 259	(28 421)	58 242	(28 478)
Итого	574 778	(399 878)	534 805	(401 953)	513 274	(402 010)

Права требования дебиторской задолженности Общества не являются предметом залога.

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности:

	тыс. руб.
Остаток на 31 декабря 2020 года	402 010
Создание резервов	3 370
Восстановление резервов	(57)
Использование резервов	-
Остаток на 31 декабря 2021 года	405 323
Создание резервов	-
Восстановление резервов	(4 833)
Использование резервов	(612)
Остаток на 31 декабря 2022 года	399 878

Просроченная дебиторская задолженность Общества на отчетные даты:

Наименование показателя	31 декабря 2022 года		31 декабря 2021 года		31 декабря 2020 года	
	Задолжен-ность	За вычетом резерва	Задолжен-ность	За вычетом резерва	Задолжен-ность	За вычетом резерва
Прочая дебиторская задолженность	385 161	-	384 598	93	402 628	618
Покупатели и заказчики	-	-	3 370	-	3 209	3 209
Авансы выданные	-	-	-	-	-	-
Итого	385 161	-	387 968	93	405 837	3 827

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты Общества на отчетные даты:

Наименование показателя	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Средства в кассе	359	178	109
Средства в пути	641	290	45
Средства на расчетных счетах	1 891	2 256	76 681
Средства на валютных счетах	31 695	33 118	19 676
Итого денежные средства	34 586	35 842	96 511
Краткосрочные банковские депозиты овернайт	1 323 400	866 550	2 920 500
Итого денежные эквиваленты	1 323 400	866 550	2 920 500
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)	1 357 986	902 392	3 017 011

Расшифровка строк 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств:

	тыс. руб.	
Наименование показателя	2022	2021
Проценты по депозитам овернайт и проценты, начисляемые на остатки по расчетным счетам	61 419	84 621
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	48 996	8 663
Иные поступления	4 322	213
Выгоды от продажи иностранной валюты, в т.ч. по форвардным контрактам	221	21 416
	-	21 416
Итого прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119 отчета о движении денежных средств)	114 958	114 913
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	-
Прочие налоги и сборы	(123 077)	(131 172)
Профсоюзные взносы	(6 550)	(6 450)
Страхование	(8 782)	(6 142)
Потери от продажи иностранной валюты, в т.ч. по форвардным контрактам	-	-
	-	-
Иные платежи	(7 652)	(30 912)
Итого прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129 отчета о движении денежных средств)	(146 061)	(174 676)

5. Капитал и резервы

5.1 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2022 года уставный капитал Общества полностью оплачен и разделен на 67 597 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Каждая обыкновенная акция предоставляет право одного голоса.

По состоянию на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года 50,9993% акций Общества принадлежит АО «Объединенная Зерновая Компания» (АО «ОЗК»), которое контролирует Российская Федерация через Росимущество, 35,3634% акций принадлежат ООО «Деметра-Холдинг».

В 2022 году по итогам 2021 года принято решение не выплачивать дивиденды (Протокол Общего собрания акционеров № 67 от 04.07.2022). В 2021 году выплачено дивидендов в сумме 1 066 005 тыс. руб.

5.2 Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов сформирована с учетом прироста стоимости объектов основных средств, определенных по результатам их переоценки:

	тыс. руб.		
Наименование показателя	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Переоценка объектов основных средств	-	69 521	69 535
Итого переоценка основных средств (строка 1340 бухгалтерского баланса)	-	69 521	69 535

Накопленный результат прошлых дооценок основных средств, числящийся в составе добавочного капитала, единовременно списан на нераспределенную прибыль при переходе на ФСБУ 6/2020, поскольку восстановительная стоимость основных средств с учетом, последней переоценки рассматривается в качестве их первоначальной стоимости при применении переходных положений ФСБУ (при принятии решения не проводить переоценку по ФСБУ 6/2020).

6. Кредиты и займы полученные

Структура и сроки погашения заемных средств Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года представлены следующим образом:

	тыс. руб.		
Наименование показателя	До 1 года	1 год – 5 лет	Итого
Кредитная линия АО «Россельхозбанк» (российский рубль)	338 042	-	338 042
Итого	338 042	-	338 042

Структура и сроки погашения заемных средств Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года представлены следующим образом:

	тыс. руб.		
Наименование показателя	До 1 года	1 год – 5 лет	Итого
Кредитная линия АО «Россельхозбанк» (российский рубль)	883 003	338 042	1 221 045
Итого	883 003	338 042	1 221 045

Структура и сроки погашения заемных средств Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года представлены следующим образом:

	тыс. руб.		
Наименование показателя	До 1 года	1 год – 5 лет	Итого
Кредитная линия АО «Россельхозбанк» (российский рубль)	883 003	1 221 046	2 104 049
Кредитная линия Банк ВТБ (ПАО) (российский рубль)	1 128 205	-	1 128 205
Проценты к уплате	2 312	-	2 312
Итого	2 013 520	1 221 046	3 234 566

04.03.2020 г. между Обществом и АО «Россельхозбанк» заключен договор об открытии кредитной линии в с лимитом 2 766 302 тыс. руб. (в редакции дополнительного соглашения от 20.03.2020 г.). Процентная ставка на весь срок действия договора составляет 6,9%. Срок погашения – 21.02.2023 г. Целевое назначение – рефинансирование задолженности (основного долга) перед Банком ВТБ (ПАО). В рамках открытой кредитной линии 13.03.2020 г. были получены денежные средства в размере 2 766 302 тыс. руб. Остаток основного долга на 31.12.2022 г. составил 338 042 тыс. руб.

09.11.2020 г. между Обществом и Банком ВТБ (ПАО) заключен договор о предоставлении кредита в размере 1 410 256 тыс. рублей. Процентная ставка на весь срок действия договора составляет 7,5%. Срок погашения 05.12.2021 г. Целевое назначение - рефинансирование задолженности (основного долга) перед Банком ВТБ (ПАО). Кредит погашен по сроку - 06.12.2021 г.

По состоянию на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 года сумма средств открытых кредитных линий, не использованных Обществом – 0 тыс. руб.

В 2022 году в стоимость инвестиционных активов были включены начисленные проценты по кредитам в сумме 31 280 тыс. руб. (в 2021 году- 100 655 тыс. руб.).

30 декабря 2022 г. Общество заключило договор займа с АО «ОЗК» на сумму 593 688 тыс. руб. сроком погашения до 30 декабря 2027 г. Займ будет предоставляться траншами до 31.05.2023 г. Процентная ставка по договору устанавливается исходя из размера действующей ключевой ставки Банка России + 0,5%. Целевое назначение – финансирование реконструкции комплекса по хранению и перевалке зерна ПАО «НКХП»

7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на отчетные даты:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	58 149	162 913	117 038
- в т.ч. со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты	11 385	87 967	61 830
Расчеты по налогам и сборам	146 489	56 432	31 384
Авансы полученные	226 712	151 767	236 688
Прочая кредиторская задолженность	18 044	64 964	766 095
Итого кредиторская задолженность (строка 1450, 1520 бухгалтерского баланса)	449 394	436 076	1 151 205

Кредиторская задолженность в сумме 11 385 тыс. руб. со сроком погашения свыше 12 месяцев представляет собой задолженность перед подрядчиками по гарантийным удержаниям до окончания гарантийного срока и отражена в строке 1450 «Прочие обязательства» в бухгалтерском балансе.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам включает в себя текущую задолженность общества по расчетам с бюджетом по налогам и сборам, установленный срок уплаты которых по состоянию на отчетную дату не наступил.

Прочая кредиторская задолженность сформирована, в основном, текущей задолженностью по выплате дивидендов акционерам.

Расшифровка задолженности по дивидендам на отчетные даты, учтенная в составе прочей кредиторской задолженности:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Юридические лица	13 552	20 004	669 989
Физические лица	3 190	4 441	94 389
Итого	16 742	24 445	764 378

Просроченная кредиторская задолженность Общества на отчетные даты:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Поставщики и подрядчики	-	-	15
Прочая кредиторская задолженность	-	-	-
Итого	-	-	15

8. Оценочные и условные обязательства

Оценочные обязательства

Движение краткосрочных оценочных обязательств Общества за 2022 и 2021 год:

тыс. руб.

Наименование показателя	На оплату неиспользованных отпусков работников	На оплату вознаграждения по итогам года	Итого
Остаток на 31 декабря 2020 года	64 688	92 090	156 778
Признано в отчетном периоде	94 108	101 657	195 765
Восстановлено в отчетном периоде	-	(4 352)	(4 352)
Использовано в отчетном периоде	(87 708)	(87 738)	(175 446)
Остаток на 31 декабря 2021 года	71 088	101 657	172 745
Признано в отчетном периоде	77 992	123 903	201 895
Восстановлено в отчетном периоде	-	(7 890)	(7 890)
Использовано в отчетном периоде	(76 580)	(93 767)	(170 347)
Остаток на 31 декабря 2022 года	72 500	123 903	196 403

Обеспечения выданные и полученные

Обеспечения выданные и полученные на отчетные даты:

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Обеспечения полученные			
Обеспечение гарантийных обязательств	49 202	145 933	91 238
Банковская гарантия	3 915	33 915	-
Итого обеспечения полученные	53 117	179 848	91 238
Обеспечения выданные			
Итого обеспечения выданные	-	-	-

Обществом на забалансовом счете 008 «Обеспечение обязательств и платежей полученные» отражены:

на 31 декабря 2022 года - удержания денежных средств в обеспечение гарантийных обязательств по договорам строительного подряда с организациями:

- ООО ТД «Югснаб» в сумме 28 585 тыс. руб.,
- ООО «Монтажспецстрой» в сумме 1 585 тыс. руб.,
- ООО «Проектстройкомплекс» в сумме 19 032 тыс. руб.

полученные банковские гарантии в обеспечение гарантийных обязательств по договорам строительного подряда с организациями:

- ООО «Монтажспецстрой» в сумме 3 915 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года - удержания денежных средств в обеспечение гарантийных обязательств по договорам строительного подряда с организациями:

- ООО ТД «Югснаб» в сумме 107 869 тыс. руб.,
- ООО «Проектстройкомплекс» в сумме 38 064 тыс. руб.

полученные банковские гарантии в обеспечение гарантийных обязательств по договорам строительного подряда с организациями:

- ООО «Монтажспецстрой» в сумме 3 915 тыс. руб.,
- ООО ТД «Югснаб» в сумме 30 000 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года - удержания денежных средств в обеспечение гарантийных обязательств по договорам строительного подряда с организациями:

- ООО ТД «Югснаб» в сумме 49 754 тыс. руб.,
- ООО «Свет 92» в сумме 25 818 тыс. руб.,
- ООО «Монтажспецстрой» в сумме 6 750 тыс. руб.,
- ООО «Проектстройкомплекс» в сумме 8 916 тыс. руб.

Условные обязательства

Налоговое и таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены контролирующими органами. Существует риск проверки претензий со стороны налоговых органов в отношении операций с контрагентами, допустивших несоблюдение требований налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или результатов хозяйственной деятельности Общества.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства. Руководство Общества в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества. В 2022 году Общество произвело перерасчет своих налоговых обязательств по налогу на имущество организаций за 2019, 2020 и 2021 годы в связи с изменением правоприменительной практики по вопросу квалификации имущества в качестве недвижимого/движимого, и, как следствие, включения/невключения его среднегодовой стоимости в налоговую базу. Существует риск того, что позиция Общества в отношении уменьшения налога и примененные Обществом интерпретации законодательства не будут приняты налоговыми органами. Условное обязательство по данному обстоятельству составляет сумму налога на имущество, заявленного к уменьшению, уменьшенное на 20% (ставка налога на прибыль) - 108 472 тыс.руб.

Руководство Общества будет последовательно отстаивать свою позицию по данному вопросу, в том числе в судебных инстанциях, и оценивает вероятность наступления указанного обязательства, как низкую.

По гражданскому иску - судебное дело № 2-722/2021 по разделу совместно нажитого имущества (Куцневский районный суд Краснодарского края) условное обязательство составляет остаточную стоимость имущества в сумме 404 710,8 тыс.руб, приобретенного Обществом по оспариваемой истцом сделке. Наступление указанного условного обязательства Общество оценивает, как маловероятное.

Дополнительная информация в разделе VI «События после отчетной даты».

9. Налоги

9.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции и оказанным услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, оказанным услугам составила 153 275 тыс. руб. (79 864 тыс. руб. – в 2021 году). НДС по приобретенным ценностям составил 304 661 тыс. руб. (350 674 тыс. руб. – в 2021 году), предъявленный к вычету – 304 613 тыс. руб. (348 549 тыс. руб. – в 2021 году).

9.2 Налог на прибыль организации

Текущий налог на прибыль за 2022 год:

Наименование показателя	База для расчета налога	Ставка	Налог на прибыль
Условный расход по налогу на прибыль	2 478 011	20%	495 602
Постоянные налоговые обязательства (расходы непроизводственного характера)	30 225	20%	6 045
Отложенные налоговые активы (начисление оценочных обязательств)	10 415	20%	2 083
- Начисление ОНА	196 434	20%	39 287
- Погашение ОНА	(186 019)	20%	(37 204)
Отложенные налоговые обязательства (разница в амортизации основных средств и капитализации процентов по бухгалтерскому и налоговому учету)	(209 548)	20%	(41 909)
- Начисление ОНО	(209 548)	20%	(41 909)
Налогооблагаемая прибыль / текущий налог	2 309 103	20%	461 821

Текущий налог на прибыль за 2021 год:

Наименование показателя	База для расчета налога	Ставка	тыс. руб.
			Налог на прибыль
Условный расход по налогу на прибыль	3 017 672	20%	603 535
Постоянные налоговые обязательства (расходы непроизводственного характера)	83 406	20%	16 681
Отложенные налоговые активы (начисление оценочных обязательств)	24 552	20%	4 910
- Начисление ОНА	154 877	20%	30 975
- Погашение ОНА	(130 325)	20%	(26 065)
Отложенные налоговые обязательства (разница в амортизации основных средств и капитализации процентов по бухгалтерскому и налоговому учету)	(86 475)	20%	(17 295)
- Начисление ОНО	(86 475)	20%	(17 295)
Налогооблагаемая прибыль / текущий налог	3 039 155	20%	607 831

10. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, товаров, оказанием услуг по видам:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2022	2021
Торговые операции (перепродажа зерна)	676 223	829 674
Портовая перевалка грузов	3 974 290	4 660 462
Портовая перевалка грузов (гуманитарный груз)	-	30 976
Производство готовой продукции	833 069	723 022
Транспортно-экспедиционное обслуживание	137 138	155 928
Транспортно-экспедиционное обслуживание (гуманитарный груз)	-	968
Прочая выручка	3 800	4 396
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	5 624 520	6 405 426

Уменьшение выручки обусловлено снижением объема перевалки и отсутствием продажи зерна на экспорт в 2022 году.

11. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей товаров, готовой продукции, оказанием услуг по видам деятельности:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2022	2021
Торговые операции (перепродажа зерна)	671 283	685 596
Портовая перевалка грузов	1 089 735	1 134 957
Портовая перевалка грузов (гуманитарный груз)	-	5 264
Производство готовой продукции	832 020	778 196
Транспортно-экспедиционное обслуживание	2 555	2 420
Транспортно-экспедиционное обслуживание (гуманитарный груз)	-	-
Прочие	72	66
Итого себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	2 595 665	2 606 499

Расшифровка коммерческих и управленческих расходов:

тыс. руб.

Наименование показателя	2022	2021
Таможенные платежи	-	103 292
Транспортные расходы	1 908	15 771
Расходы на фумигацию зерна	-	2 136
Прочие	435	2 318
Итого коммерческие расходы (строка 2210 отчета о финансовых результатах)	2 343	123 517
Расходы на оплату труда (с учетом страховых взносов и созданных резервов)	443 454	471 969
Расходы по налогу на имущество и иным налогам	124 744	128 517
Ремонт и техническое обслуживание	4 626	4 805
Прочие	38 297	40 114
Итого управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах)	611 121	645 405

Расходы Общества в разрезе элементов затрат за 2022 и 2021 год:

тыс. руб.

Наименование показателя	2022	2021
Материальные затраты	1 536 984	1 558 915
Расходы на оплату труда	891 098	914 687
Отчисления на социальные нужды	239 763	242 818
Амортизация	302 923	308 008
Прочие затраты (консультационные и информационные услуги, подготовка кадров, услуги предприятий связи и пр.)	225 217	362 377
Итого по элементам затрат	3 195 985	3 386 805
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др.	13 144	(11 384)
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 209 129	3 375 421

12. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование показателя	2022		2021	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	-	1 691	19 943	-
Реализация основных средств и прочего имущества	656	-	3 842	-
Благотворительность	-	4 719	-	25 616
Выбытие основных средств и прочего имущества	-	28 406	-	3 555
Резерв по сомнительным долгам (восстановлен)	4 833	-	-	3 314
Резерв под снижение стоимости материально –производственных запасов (восстановлен)	112	-	-	8 377
Резерв под оценочные обязательства (восстановлен)	7 890	-	-	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, в т.ч.	-	-	21 416	-
- по форвардным сделкам	-	-	21 416	-
- прочие	-	-	-	-

Налог на имущество (корректировка прошлых периодов)	108 480	-	-	-
Выплаты по коллективному договору	-	28 007	-	31 100
Иные операции	880	17 965	13 442	20 686
Итого прочие доходы/расходы	122 851	80 788	58 643	92 648

Сумма доходов по курсовым разницам в 2022 году составляет 21 376 тыс. руб. (в 2021 году – 37 093 тыс. руб.), сумма расходов по курсовым разницам в 2022 году составляет 23 067 тыс. руб. (в 2021 году – 17 150 тыс. руб.). В расшифровке прочих доходов и расходов данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах вышеуказанные суммы представлены свернуто.

13. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	2022	2021
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	1 976 364	2 397 456
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	67 597	67 597
Базовая прибыль на акцию, руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	29	35

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию. Привилегированные акции у Общества отсутствуют.

14. Изменение капитала

Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (строка 3313 Отчета об изменениях капитала), в отчетном году составили 59 819 тыс.руб., в том числе:

- 51 896 тыс.руб. единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства";
- 7 923 тыс.руб. восстановлены не востребоваанные дивиденды.

IV. Связанные стороны

Акционерное общество «Объединенная Зерновая Компания» (АО «ОЗК» ИНН 7708632345) владеет 50,9993% обыкновенных акций Общества – Основное общество. Общество входит в Группу Основного общества.

ООО «Деметра Холдинг» ИНН 7703467183 - на отчетную дату владеет 35,3634% обыкновенных акций Общества, оказывает значительное влияние – Преобладающее общество.

ООО «Новая пристань» ИНН 2315221053 – Зависимое общество (владение более 20% уставного капитала).

Связанными с Обществом сторонами также являются дочерние компании Основного и Преобладающего обществ и основной управленческий персонал Общества.

Общество, исходя из содержания отношений между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной, с учетом требования приоритета содержания перед формой, определило следующий перечень дочерних компаний основного и преобладающего обществ для раскрытия операций в своей бухгалтерской отчетности:

ООО «ОЗК Трейдинг» ИНН 2310170817;
ООО «ОЗК Центр» ИНН 6829091890;
ООО «Деметра Трейдинг» ИНН 2310175205;
ООО «НЗТ» ИНН 2315996886.

Бенефициарные владельцы Общества

Обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах не распространяется на Общество, как эмитента ценных бумаг, допущенных к организованному торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством о ценных бумагах (п. 2 ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 г. №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»).

Операции со связанными сторонами (без учета НДС):

Выручка от связанных сторон:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны, вид операции	2022	2021
Основное общество		
Портовая перевалка грузов	-	30 976
Прочие услуги	164	1 068
Организации Группы «Основного общества»		
Продажа зерна	215 175	829 674
Портовая перевалка грузов	1 305 085	2 375 472
Прочие услуги	50 068	84 719
Организации Группы Преобладающего общества		
Портовая перевалка грузов	196 550	1 038 627
Прочие услуги	9 341	35 445
Зависимое общество		
Прочая реализация	-	6 996
Итого:	1 776 383	4 402 977

Закупки у связанных сторон:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны, вид операции	2022	2021
Основное общество		
Прочие	544	-
Организации Группы Основного общества		
Покупка зерна	388 689	856 957
Прочие закупки	2 721	5 451
Организации Группы Преобладающего общества		
Портовая перевалка грузов	53	13 979
Итого:	392 007	876 387

Другие операции со связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны, вид операции Общества	2022	2021
Основное Общество		
Дивиденды объявленные	-	543 655
Преобладающее Общество		
Дивиденды объявленные	-	376 975
Зависимое общество		
Вклад в уставный капитал	-	50
Беспроцентный займ	22 800	6 500

Информация о состоянии расчетов со связанными сторонами.

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Основное общество			
Дебиторская задолженность	86	10	10
Кредиторская задолженность	36	-	376 456
Организации Группы Основного общества			
Дебиторская задолженность	15 061	226	7 232
Кредиторская задолженность	-	36 334	107 914
Зависимое общество			
Займ выданный	29 300	6 500	-

Дебиторская и кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами, допускается зачет встречных требований.

Сомнительные долги, а также списанная дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, по связанным сторонам отсутствуют.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

тыс. руб.

Вид операции	Строка ОДДС	2022	2021
Основное общество			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	100	32 044
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(514)	2 416
в т. ч. возмещаемые	4121	-	2 416
Уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(920 111)
Организации Группы Основного общества			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	1 350 060	2 757 078
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(177 513)	(340 103)
в т. ч. возмещаемые	4121	47 773	77 170

Организации Группы Преобладающего общества			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	101 584	1 137 552
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 820)	20 590
в т. ч. возмещаемые	4121	13 034	34 915
Зависимое общество			
Приобретение долей участия в других организациях	4222	-	(50)
Предоставление займов	4223	(22 800)	(6 500)

Вознаграждение основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров, генерального директора, заместителей генерального директора, советников генерального директора, главного инженера и главного бухгалтера.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу, с учетом сумм страховых взносов, в 2022 году составили 140 418 тыс. руб. (в 2021 году – 154 165 тыс. руб.), в т.ч. выплаты за счет резерва, созданного в предыдущем году – 57 344 тыс. руб. (в 2021 г. – 51 197 тыс. руб.). Остаток резервов на выплаты основному управленческому персоналу, с учетом сумм страховых взносов, на 31.12.2022 г. составил 81 666 тыс. руб. (на 31.12.2021 г. – 69 146 тыс. руб.).

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу отсутствуют.

V. Информация по сегментам

Отчетные сегменты представляют собой компоненты, осуществляющие хозяйственную деятельность, при этом они могут генерировать выручку или могут быть связаны с расходами. Операционные результаты сегментов регулярно анализируются высшим органом оперативного управления, и для операционных сегментов имеется отдельная финансовая информация. Функции высшего органа оперативного управления выполняет Совет директоров Общества.

Общество осуществляет деятельность в рамках трех основных операционных сегментов:

- Портовая перевалка грузов;
- Трейдинг зерна (перепродажа зерна);
- Производство (производство готовой продукции).

Высший орган оперативного управления анализирует информацию по сегментам на основе отчетных форм управленческого учета, основываясь на показателе EBITDA.

В процессе принятия решений по распределению ресурсов и оценки результатов деятельности операционных сегментов высший орган оперативного управления не оценивает информацию, относящуюся к активам и обязательствам сегментов.

За 2022 год	Трейдинг Зерна	Портовая перевалка	Производство	Прочие	Итого по отчетным сегментам (упр. учет)	Итого по Обществу (БУ)	Различия
Выручка от продаж покупателям (заказчикам) Общества	676 223	3 974 290	833 069	140 938	5 624 520	5 624 520	-
Стоимость сырья (товаров)	(671 219)	-	(682 655)	-	(1 353 874)	-	-
Валовая прибыль	5 004	3 974 290	150 414	140 938	4 270 646	-	-
Переменные расходы	-	(721 453)	(25 798)	-	(747 251)	-	-
Торговая маржа	5 004	3 252 837	124 616	140 938	3 523 395	-	-
Общепроизводственные расходы	(403)	(428 151)	(19 527)	(20 947)	(469 028)	-	-
Коммерческие расходы	-	-	(325)	-	(325)	-	-
Административные расходы	(331)	(372 354)	(14 383)	(18 149)	(405 217)	-	--
Прочие доходы/расходы	385	104 608	3 440	3 323	111 756	-	-
EBITDA	4 655	2 556 940	93 821	105 165	2 760 581	-	-
Процентные доходы	36	55 665	2 649	2 834	61 184	-	-
Процентные расходы	(29)	(36 620)	(2 103)	(1 875)	(40 627)	-	-
Амортизация	-	(283 360)	(19 323)	(444)	(303 127)	-	-
Финансовый результат (прибыль или убыток) сегмента	4 662	2 292 625	75 044	105 680	2 478 011	2 478 011	-
Налог на прибыль	(945)	(463 890)	(15 277)	(21 535)	(501 647)	(501 647)	-
Чистая прибыль/(убыток) сегмента	3 717	1 828 735	59 767	84 145	1 976 364	1 976 364	-

Общая величина активов по состоянию на 31 декабря	-	-	-	-	-	-	-
Общая величина обязательств по состоянию на 31 декабря	-	-	-	-	-	-	-

За 2021 год	Трейдинг Зерна	Портовая перевалка	Производство	Прочие	Итого по отчетным сегментам	Итого по Обществу	Различия
Выручка от продаж покупателям (заказчикам) Общества	810 809	4 710 302	723 022	161 293	6 405 426	6 405 426	-
Стоимость сырья (товаров)	(672 458)	-	(623 597)	-	(1 296 055)	-	-
Валовая прибыль	138 351	4 710 302	99 425	161 293	5 109 371	-	-
Переменные расходы	(121 511)	(708 127)	(21 540)	-	(851 178)	-	-
Торговая маржа	16 840	4 002 175	77 885	161 293	4 258 193	-	-
Общепроизводственные расходы	(4 243)	(498 787)	(12 486)	(23 677)	(539 193)	-	-
Коммерческие расходы	-	-	-	-	-	-	-
Административные расходы	(4 875)	(420 038)	(11 012)	(20 947)	(456 872)	-	-
Прочие доходы/расходы	42 522	(1 057)	(73)	(257)	41 135	-	-
ЕВИТДА	50 244	3 082 293	54 314	116 412	3 303 263	-	-
Процентные доходы	612	78 755	2 299	3 013	84 679	-	-
Процентные расходы	(455)	(58 611)	(1 762)	(2 180)	(63 008)	-	-
Амортизация	-	(288 427)	(18 278)	(557)	(307 262)	-	-
Финансовый результат (прибыль или убыток) сегмента	50 401	2 814 010	36 573	116 688	3 017 672	3 017 672	-
Налог на прибыль	(10 851)	(577 768)	(7 599)	(23 998)	(620 216)	(620 216)	-
Чистая прибыль/(убыток) сегмента	39 550	2 236 242	28 974	92 690	2 397 456	2 397 456	-
Общая величина активов по состоянию на 31 декабря	-	-	-	-	-	-	-
Общая величина обязательств по состоянию на 31 декабря	-	-	-	-	-	-	-

Приведенные показатели выручки по отчетным сегментам «Портовая перевалка» и «Трейдинг зерна» за 2021 год, отличается от соответствующих показателей выручки по видам деятельности, представленных в разделе 10 настоящей пояснительной записки в связи с реклассификацией из экспортных поставок зерна услуг портовой перевалки в сумме 18 865 тыс. руб. для целей управленческого учета.

Информация по географическим регионам деятельности

Общество реализует свои услуги, товары и готовую продукцию компаниям, расположенным на территории Российской Федерации, Европы и Азии. С учетом наличия/отсутствия взаимоотношений в отчетном периоде и существенности выручки, выделены следующие географические регионы:

- Российская Федерация;
- Швейцария;
- Прочие страны.

тыс. руб.

Наименование географического региона	Выручка	
	2022	2021
Российская Федерация	5 621 669	5 605 358
Швейцария	-	800 068
Прочие страны	2 851	-
Итого	5 624 520	6 405 426

В 2022 году более 10% от общей суммы выручки Общества от реализации товаров (работ, услуг) составила выручка покупателям (заказчикам) с местом регистрации в Российской Федерации.

Информация по покупателям (заказчикам), на которых в отдельности приходится более 10% общей выручки от продаж по правилам ПБУ 12/2010:

тыс. руб.

Наименование покупателя (заказчика)	Выручка		Отчетный сегмент
	2022	2021	
ООО «Грейн Гейтс»	672 648	-	Портовая перевалка грузов
	20 022	-	Транспортно-экспедиционное обслуживание
ООО "ОЗК Трейдинг" (до 07.07.2021 ОЗК ЮГ)	215 175	29 606	Торговые операции (перепродажа зерна)
	1 292 648	2 267 986	Портовая перевалка грузов
	48 640	79 044	Транспортно-экспедиционное обслуживание
	575	1 625	Прочие услуги

VI. Управление финансовыми рисками

Управление финансовыми рисками включает управление рыночным риском (риск изменения закупочной цены, валютный риск и риск изменения процентной ставки), кредитным риском и риском ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее соблюдение установленных лимитов.

Рыночный риск

Риск изменения закупочной цены

Общество закупает зерно на внутреннем российском рынке. Цены на зерно подвержены волатильности. Общество управляет своими ценовыми рисками, связанными с закупками зерна путем постоянного мониторинга цен на зерно, закупаемого другими экспортёрами.

Валютный риск

В отношении валютного риска руководство устанавливает ограничения по уровню риска по каждой валюте и в целом. Мониторинг указанных позиций осуществляется на ежемесячной основе.

В таблице ниже представлены статьи, подверженные риску изменения обменного курса валют по состоянию на конец отчетного периода:

тыс. руб.				
Наименование показателя	Денежные средства	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Чистая балансовая позиция
<i>На 31 декабря 2022 года</i>				
Доллары США	31 695	-	-	31 695
Евро	-	-	-	-
<i>На 31 декабря 2021 года</i>				
Доллары США	33 118	-	-	33 118
Евро	-	-	-	-
<i>На 31 декабря 2020 года</i>				
Доллары США	19 676	-	-	19 676
Евро	-	-	-	-

В таблице ниже представлено изменение прибыли / (убытка) в результате возможных изменений курсов иностранных валют, используемых на конец отчетного периода, по отношению к российскому рублю, при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными:

тыс. руб.		
Наименование показателя	Воздействие на прибыль/(убыток) остатков на 31.12.2022	Воздействие на прибыль/(убыток) остатков 31.12.2021
Укрепление курса рубля (ослабление обменного курса доллара США) на 20% за	(6 339)	(6 624)
Ослабление курса рубля (укрепление обменного курса доллара США) на 20%	6 339	-
Ослабление курса рубля (укрепление обменного курса доллара США) на 50%	-	16 559

Риск был рассчитан для остатков активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Риск изменения процентной ставки

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки.

У Общества нет установленной политики и процедур управления рисками изменения процентных ставок, так как руководство считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения свободных денежных средств Общества на краткосрочные депозиты.

Кредитный риск Общества по классам активов отражен в представленной таблице, при этом дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам.

	тыс. руб.		
Наименование показателя	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Дебиторская задолженность			
- Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	142 766	24 708	34 467
Денежные средства и денежные эквиваленты			
- Денежные средства на расчетных и валютных счетах	33 586	35 374	96 357
- Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	1 323 400	866 550	2 920 500
- Займы выданные	29 300	6 500	-
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	1 529 052	933 132	3 051 324
- Поручительства, выданные Обществом	-	-	-
Итого максимальный кредитный риск	1 529 052	933 132	3 051 324

Для минимизации кредитного риска в отношении денежных средств в банках и на банковских депозитах Общество размещает денежные средства в финансовых учреждениях, которые на момент сделки имеют минимальный риск дефолта.

Возможность взаимозачета активов и обязательств не имеет существенного значения для снижения потенциального кредитного риска. У Общества нет залога, удерживаемого в качестве обеспечения по имеющимся активам.

У большинства клиентов нет независимых рейтингов. Для минимизации риска дефолта по выплатам контрагентами сумм задолженности за поставленные товары или оказанные услуги Общество регулярно пересматривает максимальную сумму кредитных лимитов и сроки отсрочки платежей для каждого существенного клиента.

Руководство Общества осуществляет анализ неоплаченной задолженности покупателей и заказчиков по срокам погашения и последующий контроль в отношении просроченных остатков.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск несбалансированности финансовых активов и финансовых обязательств. Общество подвержено риску ликвидности в связи с ежедневной потребностью в денежных средствах для исполнения текущих обязательств. Руководство Общества регулярно осуществляет прогноз движения денежных средств.

Общество поддерживает устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из собственных и привлеченных денежных средств.

Общество формирует портфель ликвидных активов в целях выполнения своих обязательств. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и денежные эквиваленты, а также краткосрочные финансовые вложения.

Распределение денежных обязательств по срокам, оставшимся до погашения, в соответствии с условиями заключенных договоров:

На 31 декабря 2022 года:

тыс. руб.

Наименование показателя	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	Свыше 1 года	Итого
Банковские кредиты	2 900	340 006	-	-	342 906
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	27 700	-	19 064	11 385	58 149
Кредиторская задолженность по дивидендам	3 190	-	5 750	7 802	16 742
Прочая кредиторская задолженность	1 302	-	-	-	1 302
Расчеты по налогам и сборам	-	52 283	94 206	-	146 489
Итого будущие выплаты, вкл. будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	35 092	392 289	119 020	19 187	565 588

На 31 декабря 2021 года:

тыс. руб.

Наименование показателя	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	Свыше 1 года	Итого
-------------------------	--	-------------------	--------------------	--------------	-------

Банковские кредиты	7 156	233 573	714 181	342 906	1 297 816
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	53 609	-	21 337	87 967	162 913
Кредиторская задолженность по дивидендам	-	-	7 988	16 457	24 445
Прочая кредиторская задолженность	40 519	-	-	-	40 519
Расчеты по налогам и сборам	35 779	20 653	-	-	56 432
Итого будущие выплаты, вкл. будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	137 063	254 226	743 506	447 330	1 582 125

На 31 декабря 2020 года:

тыс.руб.

Наименование показателя	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	Свыше 1 года	Итого
Банковские кредиты	12 330	545 178	1 619 418	1 279 033	3 455 959
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	46 542	-	8 666	61 830	117 038
Кредиторская задолженность по дивидендам	292 649	471 729	-	-	764 378
Прочая кредиторская задолженность	1 717	-	-	-	1 717
Расчеты по налогам и сборам	232	3 217	27 935	-	31 384
Итого будущие выплаты, вкл. будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	353 470	1 020 124	1 656 019	1 340 863	4 370 476

VII. События после отчетной даты

По судебному спору - дело № 2-722/2021/2-20/2022, первоначальный иск по разделу совместно нажитого имущества, в последующем исковые требования были изменены и Общество было привлечено в качестве соответчика, как собственник имущества, приобретенного по оспариваемой сделке,

Судебной коллегией Краснодарского краевого суда по гражданским делам 13.03.2023 рассмотрена апелляционная жалоба Общества, решение Куцевского районного суда Краснодарского края отменено, принято новое решение об отказе в удовлетворении заявленных исковых требований.

Генеральный директор



Деменков Д.Б.

Главный бухгалтер



Божко В. В.

15 марта 2023 г.