



**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах**

Часть 1

ООО «Торговый Дом «РОСТ»

2022 год

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Лореш Наталья Андреевна
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	101	(38)	6 396	-	-	(2 106)	-	-	-	6 497	(2 144)
	5210	за 2021г.	101	(31)	-	-	-	(7)	-	-	-	101	(38)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	101	(38)	-	-	-	(6)	-	-	-	101	(44)
	5211	за 2021г.	101	(31)	-	-	-	(7)	-	-	-	101	(38)
Здания	5202	за 2022г.	-	-	6 226	-	-	(2 075)	-	-	-	6 226	(2 075)
	5212	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	-	-	170	-	-	(25)	-	-	-	170	(25)
	5213	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	617	(242)	-	-	-	(42)	-	-	-	617	(284)
	5230	за 2021г.	617	(201)	-	-	-	(41)	-	-	-	617	(242)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2022г.	617	(242)	-	-	-	(42)	-	-	-	617	(284)
	5231	за 2021г.	617	(201)	-	-	-	(41)	-	-	-	617	(242)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	6 396	-	(6 396)	-
	5250	за 2021г.	-	148	(148)	-	-
в том числе:							
Стол письменный MRN (светлый дуб) б/у	5241	за 2022г.	-	170	-	170	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
ТП-Нежилое офисное помещение 135,5 кв.м.ул. Набережная реки Мойки д,7 Лит.А. дог.05-AP-BH	5242	за 2022г.	-	6 226	-	6 226	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
ASUS A516JA, 15.6", IPS, Intel core i5, 1035G1, 512Gb SSD, Windows 10	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	43	43	-	-
МФУ лазерный KYOCERA Ecosys M3145idn	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	54	54	-	-
DELL Vostro 5301, 13.3", intel core i5, 256 SSD, windows 10 home	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	51	51	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	5 418	8 459	8 459
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Лореш Наталья Андреевна
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	206 773	-	-	-	-	-	-	-	206 773	-
	5311	за 2021г.	206 773	-	-	-	-	-	-	-	206 773	-
в том числе:												
Предоставленные займы	5302	за 2022г.	206 773	-	-	-	-	-	-	-	206 773	-
	5312	за 2021г.	206 773	-	-	-	-	-	-	-	206 773	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	20 490	-	29 510	-	-	-	-	-	50 000	-
	5315	за 2021г.	-	-	20 490	-	-	-	-	-	20 490	-
в том числе:												
Предоставленные займы	5306	за 2022г.	20 490	-	29 510	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	20 490	-	-	-	-	-	20 490	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	227 263	-	29 510	-	-	-	-	-	256 773	-
	5310	за 2021г.	206 773	-	20 490	-	-	-	-	-	227 263	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
(подпись)

Лореш Наталья Андреевна
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	447 306	-	447 306	66 193 658	(66 540 916)	-	-	X		100 048	-	100 048
	5420	за 2021г.	63 667	-	63 667	39 315 252	(38 931 613)	-	-	X		447 306	-	447 306
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	440 637	-	440 637	13 920 440	(14 261 561)	-	-	1 438 654		99 516	-	99 516
	5421	за 2021г.	58 974	-	58 974	8 762 503	(8 380 840)	-	-	543 871		440 637	-	440 637
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	6 669	-	6 669	42 912 066	(42 918 204)	-	-	11 236 181		532	-	532
	5423	за 2021г.	4 693	-	4 693	21 615 426	(21 613 450)	-	-	6 882 474		6 669	-	6 669
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	7 561 134	(7 561 134)	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	8 319 622	(8 319 622)	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	1 800 017	(1 800 017)	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	617 701	(617 701)	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Лореш Наталья Андреевна
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	11 688	(11 688)	-	-	-	(29)	-	44 590	-	-	56 278	(56 278)
	5521	за 2021г.	-	-	14 876	-	-	-	(3 159)	-	-	-	11 688	(11 688)
	5502	за 2022г.	11 688	(11 688)	-	-	-	-	-	42 168	-	-	53 856	(53 856)
	5522	за 2021г.	-	-	14 867	-	(20)	-	(3 159)	-	-	-	11 688	(11 688)
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	2 422	-	-	2 422	(2 422)
Авансы выданные	5523	за 2021г.	-	-	9	-	(9)	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	2 737 000	(46 697)	2 869 040	39	(1 529 421)	-	(8 873)	(44 590)	-	532	4 023 727	(1 175)
	5530	за 2021г.	644 045	(51 115)	2 224 699	-	(91 746)	-	(71 821)	-	31 800	23	2 737 000	(46 697)
	5511	за 2022г.	1 880 064	(43 569)	1 396 325	39	(750 074)	-	(6 109)	(42 168)	-	-	2 478 077	(696)
	5531	за 2021г.	561 251	(48 154)	1 427 598	-	(41 615)	-	(67 191)	-	-	21	1 880 064	(43 569)
	5512	за 2022г.	778 129	(3 128)	1 413 233	-	(779 013)	-	(2 764)	(2 422)	-	-	1 407 163	(479)
Авансы выданные	5532	за 2021г.	10 097	(2 961)	777 845	-	(5 187)	-	(4 626)	-	-	-	778 129	(3 128)
	5513	за 2022г.	78 807	-	59 482	-	(334)	-	-	-	-	532	138 487	-
	5533	за 2021г.	72 697	-	19 256	-	(44 944)	-	(4)	-	31 800	2	78 807	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	2 748 688	(58 385)	2 869 040	39	(1 529 421)	-	(8 873)	X	-	532	4 080 005	(57 453)
	5520	за 2021г.	644 045	(51 115)	2 239 575	-	(91 775)	-	(74 980)	X	31 800	23	2 748 688	(58 385)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	57 453	-	58 385	-	51 115	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	54 552	-	55 257	-	48 154	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	2 901	-	3 128	-	2 961	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	6 226	-	(1 906)	-	-	-	-	4 320
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	6 226	-	(1 906)	-	-	-	-	4 320
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
арендные обязательства	5555	за 2022г.	-	6 226	-	(1 906)	-	-	X	X	4 320
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	3 558 001	4 138 333	323 781	(3 515 549)	-	-	-	472	4 505 038
	5580	за 2021г.	1 224 017	2 536 746	19 445	(254 030)	-	-	31 800	23	3 558 001
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	2 063 572	3 640 203	285 935	(2 058 759)	-	-	-	-	3 930 951
	5581	за 2021г.	1 174 949	977 077	2 180	(90 634)	-	-	-	-	2 063 572
авансы полученные	5562	за 2022г.	102 275	196 976	-	(278 974)	-	-	-	-	20 277
	5582	за 2021г.	29 666	88 778	2 711	(18 901)	-	-	-	21	102 275
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	34 847	110 538	51	(2 213)	-	-	-	472	143 695
	5583	за 2021г.	1 679	1 338	30	-	-	-	31 800	-	34 847
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	664 342	-	37 795	(702 137)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	649 874	14 468	-	-	-	-	-	664 342
прочая	5566	за 2022г.	692 965	190 616	-	(473 466)	-	-	-	-	410 115
	5586	за 2021г.	17 723	819 679	56	(144 495)	-	-	-	2	692 965
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	3 558 001	4 144 559	323 781	(3 517 455)	-	X	-	472	4 509 358
	5570	за 2021г.	1 224 017	2 536 746	19 445	(254 030)	-	X	31 800	23	3 558 001

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Лореш Наталья Андреевна
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	2 556	4 060 411
Расходы на оплату труда	5620	114 088	63 563
Отчисления на социальные нужды	5630	28 705	15 899
Амортизация	5640	2 106	-
Прочие затраты	5650	1 462 540	8 604 596
Итого по элементам	5660	1 609 995	12 744 469
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	28 345 254	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(1 976)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	6 138	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	29 961 387	12 742 493

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

Руководитель _____
(подпись)

Лореш Наталья Андреевна
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 907	9 712	(7 631)	-	5 987

Руководитель _____
(подпись)

Лореш Наталья Андреевна
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	56 047 661	63 726 469	51 887 790
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Лореш Наталья Андреевна
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г. 5910	-	-	-	-
	за 2021г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2022г. 5911	-	-	-	-
	за 2021г. 5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Лореш Наталья Андреевна
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.



**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах**

Часть 2 (текстовая часть)

ООО «Торговый Дом «РОСТ»

2022 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации	4
2. Учетная политика и её изменения	5
2.1. Основа составления	5
2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	6
2.3. Нематериальные активы	6
2.4. Поисковые затраты	7
2.5. НИОКР	7
2.6. Финансовые вложения	7
2.7. Незавершенное строительство	7
2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары	7
2.9. Резерв под снижение стоимости МПЗ	8
2.10. Незавершенное производство	8
2.11. Признание дохода	8
2.12. Порядок признания расходов	8
2.13. Порядок определения величины оценочных обязательств	9
2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов	9
2.15. Порядок учета государственной помощи	9
2.16. Перечень сегментов	9
2.17. Учет договоров строительного подряда	9
2.18. Применение ПБУ 18/02	9
2.19. Учет специальных фондов	10
2.20. Связанные стороны	10
2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	10
2.22. Иные способы учетной политики	10
2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:	10
3. Раскрытие существенных показателей отчетности	12
3.1. Оценка структуры баланса	12
3.2. Нематериальные активы	12
3.3. Основные средства	12
3.4. Незавершенные капитальные вложения	18
3.5. Доходные вложения в материальные ценности	18
3.6. Финансовые вложения	18
3.7. Запасы	18
3.8. Дебиторская задолженность	19
3.9. Прочие активы	20
3.10. Кредиты и займы	20
3.11. Кредиторская задолженность	20
3.12. Доходы будущих периодов	20
3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	20
3.14. Прочие доходы и расходы	22
3.15. Прибыль	23
3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли	24
3.17. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию	24
3.18. Информация о связанных сторонах	24
3.19. Изменение оценочных значений	31
3.20. Изменение оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов	31
3.21. Совместная деятельность	33
3.22. Государственная помощь	33
3.23. Информация по отчетным сегментам	33
3.24. Информация о прекращаемой деятельности	33
3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом	34
3.26. Движение денежных средств	34
3.27. Долевое строительство	34

3.28. Информация об исправленных существенных ошибках	34
3.29. Чрезвычайные факты	34
3.30. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности	34
3.31. Допущение непрерывности деятельности	35
3.32. События после отчетной даты	36
3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации	39
3.34. Информация об экологической деятельности.....	41

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за отчетный год.

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное фирменное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «РОСТ» (далее по тексту Общество).

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «ТД РОСТ».

Полное фирменное наименование Общества на английском языке: Limited Liability Company «ROST Trading».

Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке: ROST Trading LLC.

Общество учреждено 11.09.2014 г. Решением единственного учредителя - ООО «Управляющая Компания «РОСТ» (ООО «УК «РОСТ»), зарегистрировано 11.09.2014 года Инспекцией Федеральной налоговой службы России № 15 по г. Санкт-Петербургу.

Основная цель деятельности Общества – извлечение прибыли

По состоянию на 31 декабря отчетного года участниками Общества являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «РОСТ» ИНН 7802820770;
- Рукин Сергей Ильич ИНН 781409444310.

1.2. Уставный капитал Общества составляет: 10 000 (Десять тысяч рублей).

Распределение долей на 31 декабря отчетного года:

- Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «РОСТ» - номинальная стоимость доли 9 999 руб. (99,99%);
- Рукин Сергей Ильич- номинальная стоимость доли 1 руб. (0,01%);

1.3. Общество зарегистрировано по адресу:

191186, г. Санкт-Петербург, наб. Реки Мойки, д. 7, лит. А, Ч. ПОМ./ОФ 1Н/401

1.4. По состоянию на 31 декабря отчетного года Общество имеет обособленные подразделения:

- 625551, Тюменская обл., Тюменский р-н, Нариманова д, Медовая ул., дом № 3;
- 140512, Московская обл., Луховицкий р-н, свх. Астапово п, владение 1;
- 123022, Москва г., Рочдельская ул., дом № 20 (закрыто 31.01.2023);
- 346080, Ростовская обл., Тарасовский р-н, Красновка х.;
- 454079, г. Челябинск, ул. Трашутина, д. 8, к.1, каб. 11;
- 456040, Челябинская обл, г Усть-Катав, п Малый Бердяш, ул Луговая, д. 1Б;

01.01.2023 открыто ОП по адресу: 121151, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово, ул Можайский Вал, д. 8, помещ. LXXVI, ком. 1.

1.5. Данные о государственной регистрации Общества:

Свидетельство о государственной регистрации: серия 78 №009166844, выдано 11.09.2014 г., ОГРН 1147847313811

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе: серия 78 №009166844, выдано 11.09.2014 г.

1.6. Основным видом деятельности Общества согласно действующего Устава является оптовая торговля овощами, фруктами и картофелем, ОКВЭД 46.31

1.7. Выручка по основному виду деятельности в отчетном году составила 100%.

1.8. Среднесписочная численность Общества за отчетный год – 55 человек.

1.9. Органы управления.

Единоличный исполнительный орган Общества – ООО «Управляющая Компания «РОСТ» на основании договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации № 1 от 11.09.2014г. (в редакциях дополнительных соглашений №1 от 28.04.17 г. и б/н от 14.08.20).

Главный бухгалтер Общества – ООО «Управляющая Компания «РОСТ» на основании договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации № 1 от 11.09.2014 г. (в редакциях дополнительных соглашений №1 от 28.04.17 г. и б/н от 14.08.20).

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. При составлении отчетности Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Положениями по бухгалтерскому учету, в том числе Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 г № 43н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом 0431-21-ТД от 31.12.2021 «Об учетной политике организации ООО «ТД «РОСТ» на 2022 год».

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

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

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

Допущения при формировании учетной политики:

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

Корректировки, связанные с изменением учетной политики:

В отчетном году происходили следующие изменения учетной политики:

Изменение законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету	Применение в 2022 году
ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет Аренды»	перспективно
ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»	перспективно

Изменения учетной политики не оказывают существенного влияния на финансовое положение Организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств. Существенность указанного влияния определена Организацией самостоятельно в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010)», утвержденным Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 г № 63н. В связи с этим, ретроспективный перерасчет показателей бухгалтерской отчетности не производился.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5% и более от данных по соответствующей группе статей в балансе.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

К основным средствам Организации отнесены активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020), стоимостью более 100 000 рублей за единицу (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Ко вновь приобретенным основным средствам применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1.

Если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация определяет срок полезного использования объекта основных средств самостоятельно, он устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Амортизация основных средств по отдельным группам объектов ОС начисляется линейным способом.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету, амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Коэффициенты ускоренной амортизации не применяются.

Переоценка основных средств не производится.

Ремонт основных средств отражается путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

2.3. Нематериальные активы

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из условий договора приобретения, патентов и т. п., при отсутствии указания на срок в перечисленных документах – исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации). Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

2.4. Поисковые затраты

Поисковых затрат в отчетном году не осуществлялось.

2.5. НИОКР

Расходов на НИОКР в отчетном году не было.

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений Общество относит на финансовые результаты в составе прочих доходов или расходов в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разницу между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относит на финансовые результаты в составе прочих доходов или расходов. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Расходы на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, в случае незначительности величины затрат (п.11 ПБУ 19/02) Общество признает прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

2.7. Незавершенное строительство

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев.

На 31 декабря отчетного года Общество объектов незавершенного строительства не имеет.

2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Организация применяет ФСБУ 5/2019.

Включение в состав расходов на продажу затрат по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), которые они понесли до момента их передачи в продажу (п. 21 ФСБУ 5/2019) – не применяется.

Организации, осуществляющие розничную торговлю, учитывают товары по фактической стоимости, п. 20 ФСБУ 5/2019 - не применяется.

Активы, кроме зданий и сооружений, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020), но стоимостью не более 100 000 рублей (п. 5 ФСБУ 6/2020) учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Способы расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов) (п. 36 ФСБУ 5/2019) - по средней себестоимости.

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами (пп. "в" п. 19 ПБУ 9/99) не определены, в связи с отсутствием в отчетном периоде таковой продукции.

Учет спецодежды в порядке учета МПЗ.

Учет готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Списание МПЗ производится по средней стоимости.

Списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, производится единовременно.

Способ погашения стоимости спецоснастки по группе однородных объектов - линейный.

2.9. Резерв под снижение стоимости МПЗ

Резерв создается по результатам инвентаризации и выводам инвентаризационной комиссии: по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете.

2.10. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства в массовом и серийном производстве осуществляется: по фактической производственной себестоимости.

2.11. Признание дохода

Выручка от основной деятельности, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере реализации товаров, работ, услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Общество определяет доходы в бухгалтерском учете методом начисления.

Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом.

2.12. Порядок признания расходов

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности). При этом коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Общество определяет расходы в бухгалтерском учете методом начисления.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются прочими расходами.

Проценты по займам, непосредственно относящиеся к инвестиционным активам, включаются в стоимость инвестиционного актива, дополнительные расходы по займам признаются прочими расходами. Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов единовременно.

Порядок списания расходов будущих периодов: согласно условиям признания активов.

2.13. Порядок определения величины оценочных обязательств

Организация формирует оценочные обязательства в случае одновременного выполнения трех условий:

- а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, она признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
- б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Порядок определения величины оценочных обязательств в связи с предстоящей оплатой отпусков работников: резерв рассчитывается единовременно путем умножения количества дней неиспользованного сотрудниками отпуска на последний день отчетного года на среднедневной заработок и на коэффициент страховых взносов.

2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу путем перемножения величины задолженности на экспертный коэффициент вероятности ее непогашения.

Экспертный коэффициент: при просрочке 45-89 дней – 50%, при просрочке 90 дней и более – 100%.

Если в году, следующем за годом создания резерва, наступили обстоятельства, из которых следует, что задолженность будет погашена, Общество списывает резерв и признает его доходом.

В остальных случаях, согласно ПБУ 21/2008 в учете отражено лишь изменение оценочного значения, а не восстановление неизрасходованного резерва в конце года и создание нового резерва в следующем году.

Задолженность связанных сторон сомнительной не признается в силу того, что у руководства Общества нет сомнений в ее получении.

2.15. Порядок учета государственной помощи

Метод учета поступления бюджетных средств: по мере фактического получения средств.

2.16. Перечень сегментов

Общество, как не являющееся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.17. Учет договоров строительного подряда

Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008) не применимо, так как Общество не выступает в качестве подрядчика или в качестве субподрядчика (далее - организации) в договорах строительного подряда.

2.18. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается развернуто.

2.19. Учет специальных фондов

Учет специальных фондов (на выплату дивидендов по привилегированным акциям, на акционирование работников и т.п.) не ведется.

2.20. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются:

- участники Общества
- аффилированные лица
- основной управленческий персонал общества
- бенефициарные владельцы

К основному управленческому персоналу Общества относятся (п. 11 ПБУ 11/2008):

- генеральный директор
- заместитель генерального директора
- исполнительный директор
- главный бухгалтер
- директор
- директор по продажам
- финансовый директор
- директор по персоналу
- директор по IT
- директор по маркетингу
- операционный директор
- руководитель бухгалтерской службы

2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок: не более 5% от величины показателя бухгалтерской отчетности.

Исправления в бухгалтерский учет вносятся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010) с учетом существенности найденной ошибки.

Метод исправления ошибок: обратные проводки.

2.22. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %.

2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

- Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы: включается в показатель "Нематериальные активы" и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы».
- Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений: величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Прочие внеоборотные активы».

- Отражение в бухгалтерском балансе сырья, МПЗ, активов, используемых для создания внеоборотных активов: В разд. I "Внеоборотные активы" баланса по строке 1190 "Прочие внеоборотные активы".
- Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных для приобретения запасов: авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в разд. II "Оборотные активы" баланса в составе строки: 1230 «Дебиторская задолженность» / 1260 «Прочие оборотные активы», 1210 «Запасы» и расшифрованы в Пояснениях.
- Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе: данные суммы формируют показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса.
- В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 N 07-02-18/01).
- В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:
 - остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
 - денежные переводы в пути на отчетную дату;
 - банковские депозиты сроком до 2 месяцев.
- Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов: если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма будет отражаться в разделе II «Оборотные активы», если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражается в Разделе I "Внеоборотные активы".

Отчет о финансовых результатах

- Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов: развернуто (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99).
- Премии и бонусы, выплачиваемые покупателям, учитываются в составе коммерческих расходов на 44 счете «Расходы на продажу», но отражаются в отчетности по строке 2110 в уменьшение выручки от реализации (п. 11.7 Учетной политики).

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

- В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.
- Итоговая сумма НДС в зависимости от результата отражается либо по строке 4119 "Прочие поступления", если результат положительный, либо по строке 4129 "Прочие платежи", если результат отрицательный (пп. "б" п. 16 ПБУ 23/2011, Письмо Минфина России от 27.01.2012 N 07-02-18/01).
- В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме. Ссылки на текстовую часть пояснений содержат литеру «Т».

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

Валюта баланса Организации:

на 31 декабря 2022 – 4 431 150 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 – 3 556 141 тыс. руб.

Структура актива

на 31 декабря 2022:

Внеоборотные активы – 214 217 тыс. руб., что составляет 4,83%;

Оборотные активы – 4 216 933 тыс. руб., что составляет 95,17%.

на 31 декабря 2021:

Внеоборотные активы – 208 667 тыс. руб., что составляет 5,87%;

Оборотные активы – 3 347 474 тыс. руб., что составляет 94,13%.

Структура пассива

на 31 декабря 2022:

Капитал и резервы – (85 146) тыс. руб., что составляет (1,92) %;

Долгосрочные обязательства – 5 271 тыс. руб., что составляет 0,12%

Краткосрочные обязательства – 4 511 025 тыс. руб., что составляет 101,8%

на 31 декабря 2021:

Капитал и резервы – (5 767) тыс. руб., что составляет (0,16) %;

Краткосрочные обязательства – 3 561 908 тыс. руб., что составляет 100,16%

3.2. Нематериальные активы

Нематериальных активов на 31 декабря отчетного года нет.

3.3. Основные средства

Объектов ОС, не подлежащих амортизации в отчетном году (п. 32 ПБУ 6/01), на балансе Общества нет.

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.1. Пояснений.

Изменения стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) в отчетном году не производилось.

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», действующего с 2022 года **осуществлялось**.

На 31 декабря отчетного года Обществом арендованы нежилые офисные помещения по адресу:

- г. Санкт-Петербург, наб. Реки Мойки, д. 7, лит. А, Ч. ПОМ./ОФ 1Н/401., арендодатель – ООО "УК РОСТ", договор №16403 от 17.09.2020;
- г. Москва ул. Рочдельская д. 20, офис 202, арендодатель – ЗАО «Квестор М», договоры №02/КМ от 01.09.21, 04/КМ/Роч от 01.08.2022. Договор аренды расторгнут 11.02.2023.
- 121151, г. Москва г, ул. Можайский Вал, д. 8, помещ. LXXVI, ком. 1, арендодатель ООО «ИНВЕСТЦЕНТР», договор №2022/ИЦ-Р от 13.12.22, акт приема-передачи подписан 16.01.2023.

В отчетном году руководством было принято решение пересмотреть сроки полезного использования по ряду объектов основных средств. В результате пересмотра была уменьшена накопленная амортизация, увеличилась остаточная стоимость объектов основных средств. В силу того, что внесенные исправления привели к изменению статьи баланса более чем на 5%, влияние отражено ретроспективно. Подробная расшифровка представлена в таблицах №3.3.1 и №3.3.2, показатели в тыс. руб.

Таблица 3.3.1

Инв. №	Наименование	Дата постановки на учет	СПИ, мес.	Новый СПИ, мес.	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация на 31.12.20	Новая амортизация на 31.12.20	Новая остаточная стоимость на 01.01.21	Накопленная амортизация на 31.12.21	Новая амортизация на 31.12.21	Новая остаточная стоимость на 31.12.21	Накопленная амортизация на 31.12.22	Новая амортизация на 31.12.22	Новая остаточная стоимость на 31.12.22	Ежемесячная амортизация
72	Мобильный блок-бокс	01.09.2016	61	180	217	181	61	155	217	76	141	217	90	127	1
285	Видеокамера купольная RVI-IPC62Z30-PRO	17.05.2016	37	180	101	101	31	70	101	38	64	101	44	57	1
146	Мобильный блок-бокс	08.09.2015	61	180	400	400	140	260	400	167	233	400	193	207	2
								486			438			390	

Таблица 3.3.2

Номер строки	Показатель на 31.12.21 до исправления ошибки	Показатель на 31.12.21 после исправления ошибки	Изменение показателя 2021	Показатель на 31.12.20 до исправления ошибки	Показатель на 31.12.20 после исправления ошибки	Изменение показателя 2020
1	2	3	4 = 3-2	5	6	7=6-5
1150	0	63	63	0	70	70
1160	0	375	375	36	416	380
1370	(6 215)	(5 777)	438	(248 797)	(248 347)	450

За 2020 год пересмотр СПИ привел к сокращению амортизации на 450 тыс. руб., за 2021 год из-за пересмотра СПИ была дополнительно начислена амортизация в сумме (12) тыс. руб.

Бухгалтерский учет аренды

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в пп. «а» и (или) «б» п. 11 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, как в отношении каждого предмета аренды, так и в отношении групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды. При применении п. 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

Для учета ППА Организация арендатор применяет счет 01.03 «Арендованное имущество».

Для учета задолженности перед арендодателем организация использует счет 76.07 «Расчеты по аренде».

Доходы от операционной аренды (п.42 ФСБУ 25/2018) признаются Организацией арендодателем равномерно.

На основании Приказа №1955/22/ТР от 15.12.2022 была произведена инвентаризация арендованного имущества и имущества, сдаваемого в аренду.

Под операционной арендой в силу признаков, содержащихся в ФСБУ 25/2018, утв. приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, понимается обычная аренда имущества, при которой арендодатель за определенную в договоре плату предоставляет арендатору это имущество во временное пользование и владение.

В качестве финансовой или неоперационной аренды в ФСБУ 25/2018, исходя из приведенных признаков, подразумеваются договорные отношения, при которых арендодатель по заявке арендатора приобретает за свой собственный счет какое-либо имущество и затем на платной основе передает это имущество во временное пользование арендатору.

По итогам проведенной инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года **были** выявлены предметы операционной аренды, требующие учета как предметы финансовой аренды.

Расшифровка представлена в таблице 3.3.3., тыс. руб.

Таблица 3.3.3

1. Договоры получения в аренду/субаренду имущества

Арендодатель	Договор	Дата окончания действия договора	Предмет аренды (если предмет получен в субаренду, указать основание: номер договора аренды и арендодателя)	НДС	Стоимость без НДС в месяц	Срок оплаты	Обеспечительный платеж	Переменная часть арендной платы	Стоимость арендованного имущества, руб.	Условие об автопродлонгации	Планируемый срок аренды имущества, мес
Квестор М, АО	04/КМ/Роч от 01.08.2022	31.07.2022	часть помещений общей площадью 747,13 кв.м. кв.м. на 2-ом этаже Здания, расположенного по адресу: г. Москва, ул. Рочдельская, д. 20	-	2 357	Ежемесячно, до 5 числа текущего месяца	2 357	нет	не определена	нет	менее 12 мес., планы изменения местонахождения ОП в г. Москва
УК РОСТ, ООО	16403 от 17.09.2020 субаренда помещений (УК) (ДА 05-АР-ВН от 01.09.20)	30.11.2022	часть нежилого помещения 1-Н, расположенную на 4-м этаже здания по адресу: г. Санкт-Петербург, наб. реки Мойки д.7 лит. А (офис 401) площадью 135,5 кв.м.	39	195	Ежемесячно, до 5 числа текущего месяца	нет	нет	не определена	нет	36

2. Договоры сдачи в аренду/субаренду имущества

Арендатор	Договор	Дата окончания действия договора	Предмет аренды (если предмет передан в субаренду, указать основание: номер договора аренды и арендодателя)	НДС	Стоимость без НДС	Срок оплаты	Обеспечительный платеж	Переменная часть арендной платы	Стоимость арендованного имущества, руб.	Условие об автопродлонгации	Планируемый срок сдачи в аренду имущества
Плодоовощной союз	20347 от 01.09.2021	31.07.2022	Субаренда, часть нежилого помещения по адресу г. Москва, ул. Рочдельская, д. 20	4	20	Ежемесячно до 30 числа месяца, предшествующего оплачиваемому	нет	нет	нет	нет	менее 12 мес., планы расторгнуть договор с арендодателем в декабре 2022 года
ДОЛИНА ОВОЩЕЙ ООО ТД	22566 от 24.11.21	31.07.2022	Субаренда, часть нежилого помещения по адресу г. Москва, ул. Рочдельская, д. 20, каб. 314	39	195	Ежемесячно до 30 числа месяца, предшествующего оплачиваемому	нет	нет	нет	нет	менее 12 мес., планы расторгнуть договор с арендодателем в декабре 2022 года
Луховицкие овощи, ООО	14913 от 14.04.2020	14.04.2021	Аренда мобильного блок-бокса, инв. №0000000372	3	17	Ежемесячно, до 10 числа текущего месяца	нет	нет	нет	нет	менее 12 мес., планы расторгнуть договор в 2022 году
ТЮМЕНЬАГРО ТК, ООО	бн от 01.09.2018	01.09.2023	Аренда вагона-бытовки 2300*5600, заводской номер 345721	1	4	Ежемесячно, до 10 числа текущего месяца	нет	нет	нет	нет	менее 12 мес., планы расторгнуть договор в 2022 году

СЕРВИС ЮНИТ ООО	17944 от 19.03.21	08.04.2022	Субаренда, часть нежилого помещения по адресу г. Москва, ул. Рочдельская, д. 20, каб. 202	18	92	Ежемесячно до 30 числа месяца, предшествующего оплачиваемому	нет	нет	нет	нет	менее 12 мес., до 08.04.22
Торопова А.И., ИП	б/н от 01.04.19	31.12.2020	Мобильный блок-бокс, инв. №0000000146.	2	8	Ежемесячно до 5 числа текущего месяца	нет	нет	нет	нет	36

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка незавершенных капитальных вложений представлена в Таблице 2.2 "Незавершенные капитальные вложения" Пояснений.

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.1. Пояснений.

На 31 декабря отчетного года на балансе Общества находятся 2 объекта, используемых как доходные вложения (сданы в аренду по договорам аренды 14913 от 14.04.2020 с ООО «Луховицкие овощи», б/н от б/н от 01.04.19 с Торопова А.И., ИП) общей стоимостью 617 тыс. руб., остаточной стоимостью 333 тыс. руб.

В отчетном году был осуществлен пересмотр сроков полезного использования по ряду объектов основных средств. Влияние отражено ретроспективно. Подробная расшифровка представлена в таблице №3.3.1.

3.6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31 декабря отчетного года составили: 206 773 тыс. руб.
Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31 декабря отчетного года составили: 50 000 тыс. руб.

К финансовым вложениям Общества в отчетном году отнесены:

Контрагент	Наименование вложения	Сумма, тыс. руб.	Процентная ставка	Дата вложения	Дата погашения обязательства
УК РОСТ, ООО	заем	122 640	7,75%	25.03.2019	31.03.2025
УК РОСТ, ООО	заем	84 133	11,00%	09.08.2016	31.08.2027
ЛОМАН ООО	заем	20 490	6,75%	25.10.2021	31.12.2023
Итого:		227 263			

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в таблице 3.1 Пояснений.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

3.7. Запасы

Расшифровка балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (пп. "а" п. 45 ФСБУ 5/2019), сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (пп. "б" п. 45 ФСБУ 5/2019), а также информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.), в разрезе видов запасов (п.46 ФСБУ 5/2019) представлена в таблице 4.1 Пояснений.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили ((пп. "ж" п. 45 ФСБУ 5/2019) 1 413 233 тыс. руб.

Материально-производственные запасы, утратившие свои свойства, на конец отчетного года отсутствовали. Резерв под снижение стоимости МПЗ года не создавался.

3.8. Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31 декабря отчетного года в сумме 56 278 тыс. руб. представляет собой:

- авансы выданные в сумме 2 422 тыс. руб., за вычетом НДС 0 руб. 76.ВА,
- задолженность покупателей в сумме 53 856 тыс. руб.,

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31 декабря отчетного года в сумме 4 023 727 тыс. руб. представляет собой:

- авансы выданные в сумме 1 407 163 тыс. руб., за вычетом НДС 0 руб. 76.ВА,
- задолженность покупателей в сумме 2 478 077 тыс. руб.,
- прочие дебиторы в сумме 138 487 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в таблице 5.1. Пояснений.

На 31 декабря отчетного года сомнительной признана задолженность:

Контрагенты	ИНН	Сумма резерва, тыс. руб.
АГРО-РЕГИОН ООО	5047181827	2
Агротехнологии, ООО	4705067523	118
Алтэкс, ООО	7751175448	91
Альтекс, ООО	6449063039	79
Амирасланов Р.З. ИП	151403544391	10
Вест логистик, ООО	3664240365	10
Волянская Е.Н., ИП	772819103609	259
Гиперглобус, ООО	7743543761	15
Грязнев Владимир Николаевич	482410269113	7
ДЖИ ЭФ ЭМ ООО	9703089908	34
ДПК-МОНТАЖ ООО КОМПАНИЯ	7716963012	175
Егоров Алексей Валерьевич ИП	773501821920	2
КАПИТАЛ, ООО	9721002956	30 300
КОМПАНИЯ ХОЛИДЕЙ, ООО	5406277570	11 608
ЛАБ ООО	6829115491	11
Лесовая Елена Геннадьевна, Глава КФХ, ИП	507271414548	1 522
Миносьян Елена Викторовна	100104239967	42
Монахова Мария Николаевна	502200405474	605
МТС ПАО (КПП 781343001)	7740000076	13
МТС ПАО (ТД РОСТ) КПП 312303001	7740000076	15
НАТУРАЛЬНЫЕ ПРОДУКТЫ ООО	7838053290	136
ОРИОН ООО	5029251380	10
Развас, ООО	5408029654	545
Седая Юлия Дмитриевна	081701866538	7
Софтлайн Трейд, АО	7736227885	4
ФАКТОРИН ООО	7704459971	7
ФРУКТОВ, ООО	7816599582	409
Фруктовая платформа, ООО (ФЗС)	5047171434	211
Фуд трейд, ООО (Расковалов)	7724449925	11 166
Хэдхантер, ООО	7718620740	1

ЮНИСКАН/ГС1 РУС, Ассоциация автоматической идентификации	7710026800	40
Итого		57 453

Сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 57 453 тыс. руб.

3.9. Прочие активы

На 31 декабря отчетного года по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» представлены расходы будущих периодов, со сроком погашения более 12 месяцев в сумме 684 тыс. руб., по строке 1260 «Прочие оборотные активы» представлены расходы будущих периодов, со сроком погашения менее 12 месяцев в сумме 1 339 тыс. руб.

3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Общества на конец отчетного года отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства Общества (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец отчетного года отсутствуют.

Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы – 37 795 тыс. руб.; в стоимость инвестиционных активов (абз. 3, 4 п. 17 ПБУ 15/2008): отсутствует.

По состоянию на 31 декабря отчетного года Организацией не выданы обеспечения в виде залога имущества под полученные заемные средства.

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008) указаны в договорах.

Займы, полученные в иностранной валюте, отсутствуют.

3.11. Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31 декабря отчетного года в сумме 4 320 тыс. руб., отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1450 «Прочие обязательства», т. к. является арендным обязательством по договору финансовой аренды офисного помещения, расположенного по адресу: г. Санкт-Петербург, наб. Реки Мойки, д. 7, лит. А, Ч. ПОМ./ОФ 1Н/401., арендодатель – ООО "УК РОСТ", договор №16403 от 17.09.2020, ежемесячная стоимость арендной платы составляет 233 937,00, в т. ч. НДС 20%.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31 декабря отчетного года в сумме 4 505 038 тыс. руб., отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» и представляет:

- задолженность перед поставщиками в сумме 3 930 951 тыс. руб.
- авансы полученные в сумме 22 328 за вычетом НДС 2 051 тыс. руб. со счета 76. АВ
- задолженность перед персоналом 0 тыс. руб.
- задолженность по налогам и сборам 143 695 тыс. руб.
- прочие кредиторы 410 115 тыс. руб.

Расшифровка статьи представлена в таблице 5.3 Пояснений.

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31 декабря отчетного года доходы будущих периодов отсутствуют.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы:

Продукция/услуги	Выручка от реализации, без НДС			
	Отчетный год		Предыдущий год	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
оптовая торговля овощами	32 064 856	100,0	13 746 810	100,0
оптовая торговля прочими товарами				
Итого	32 064 856	100,0	13 746 810	100,0

Премии и бонусы, выплачиваемые покупателям, в сумме 504 379 тыс. руб. учитываются в составе коммерческих расходов на 44 счете «Расходы на продажу», но отражаются в отчетности по строке 2110 в уменьшение выручки от реализации (п. 11.7 Учетной политики).

Расходы:

Себестоимость реализации:

Наименование расходов	Себестоимость реализации			
	Отчетный год		Предыдущий год	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
оптовая торговля овощами	28 345 254	100,0	11 952 529	100,0
оптовая торговля прочими товарами				
Итого	28 345 254	100,0	11 952 529	100,0

Коммерческие расходы:

Наименование расходов	Отчетный год, тыс. руб.	Предыдущий год, тыс. руб.
интернет	146	0
заработная плата и страховые платежи	5 594	0
маркетинговые исследования	18	0
промо-акции проведение	57	1 560
прочие коммерческие расходы	52 147	76 163
транспортные расходы (доставка до покупателя)	1 229 024	469 222
фирменный стиль	242	244
потери при транспортировке в пределах норм	8 410	91 164
прочее	70 973	12
Итого	1 358 201	638 365

Управленческие расходы:

Наименование расходов	Отчетный год, тыс. руб.	Предыдущий год, тыс. руб.
амортизация ОС: офисн.техника	31	148
аренда офиса	28 297	19 029
заработная плата АУП	109 520	63 563
интернет	1 460	755
командировочные расходы	1 784	1 619
обслуживание ПО и оргтехники	76	8
мобильная связь	180	115
найм персонала	25	51
обучение персонала, семинары	623	15
парковка	2 914	920
приобретение ПО и оргтехники	1 444	322
почтовые и курьерские расходы	3 562	2 752
прочие юридические, консалтинговые расходы	441	1
страховые взносы с ФОТ	27 680	15 899
уборка	644	310
условия и охрана труда работников	75	
услуги УК	76 000	46 045
прочие расходы	3 176	794
Итого	257 932	151 599

Организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, (пп. "а" п. 19 ПБУ 9/99), за отчетный период не было.

Доля выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями (пп. "б" п. 19 ПБУ 9/99) отсутствует.

Прибыль (Убыток) от осуществления обычных видов деятельности составила 2 103 469 тыс. руб.

3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы:

Наименование доходов	отчетный год, тыс. руб.	предыдущий год, тыс. руб.
Доходы от реализации прочего имущества	19 849	7 998
доходы прошлых лет	42 412	3 522
УПТ. плата за переуступку долга по договорам факторинга	2 019 801	186 882
НЕ: резервы по сомнительным долгам	9 212	78 524
Курсовые разницы	777	7
Прочие внереализационные доходы, учитываемые для НУ	243 928	431 946
Сдача имущества в аренду/субаренду, роялти	3 368	1 538
штрафы, пени в соответствии с условиями договора	3 448	628
Итого	2 342 795	711 045

Прочие расходы:

Наименование расходов	отчетный год, тыс. руб.	предыдущий год, тыс. руб.
Амортизация ОС	41	36
Банковское обслуживание	822	209
Расходы от реализации прочего имущества	21 480	8 298
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	685	
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	54 738	33 803
Курсовые разницы	1 772	8
НЕ: возмещенные расходы	123 606	
НЕ: НДС с рекламных расходов	3 625	2 427
НЕ: поздравительный фонд и корпоративные мероприятия	2 317	222
НЕ: потери от брака сверх нормы и недостач	987 018	195 335
НЕ: прочие косвенные расходы	103 528	241 772
НЕ: расходы, не принимаемые для н/у	75 599	
НЕ: резервы по сомнительным долгам	8 292	85 793
НЕ: списание задолженности, безвозмездно переданные ценности	376	10 005
УПТ. Плата за переуступку долга по договорам факторинга	2 021 384	186 882
Проценты по договорам факторинга	16 055	766
Прочие внереализационные расходы, учитываемые для НУ	42 878	253 755
штрафы, пени в соответствии с условиями договора	757 825	347 679
Итого	4 222 041	1 366 990

Доходы от участия в других организациях:

Данного вида доходов в отчетном году нет.

Проценты к получению:

Наименование контрагента	отчетный год, тыс. руб.	предыдущий год, тыс. руб.
РСХБ	50 857	13 586
ЛОМАН ООО	3 128	137
ООО "УК "РОСТ"	18 039	18 759
Итого	72 024	32 482

Проценты к уплате:

Наименование контрагента	отчетный год, тыс. руб.	предыдущий год, тыс. руб.
ТЮМЕНЬАГРО ТК, ООО	37 795	14 468
Итого	37 795	14 468

Прочие доходы организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков (например, доходы, полученные при размещении облигаций выше номинальной стоимости, разница между взыскиваемой с виновных лиц суммой за недостающие материальные и иные ценности и их стоимостью, числящейся в бухгалтерском учете организации) (п. 20 ПБУ 9/99) отсутствовали.

3.15. Прибыль

Применяемые налоговые ставки: 3% в федеральный бюджет, 17% в региональный бюджет.

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Отражение в отчетной форме
Бухгалтерская прибыль за период	258 452	Строка 2300 ОФР
Прибыль по данным налогового учета	1 328 199	Декларация по налогу на прибыль
Налог на прибыль, в т. ч.	(265 298)	Строка 2410 ОФР
Текущий налог на прибыль	(265 640)	Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль
Отложенный налог на прибыль	342	Строка 2412 ОФР

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02), в основном связаны с расходами от сверхнормативных потерь от брака, списанием дебиторской задолженности и созданием резервов по сомнительным долгам.

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» составили:

Отложенные налоговые активы	Оборот за отчетный год, тыс. руб.		Оборот за предыдущий год, тыс. руб.	
	признано	погашено	признано	погашено
Дебиторская задолженность	2			
Оценочные обязательства и резервы	416		258	
Расходы будущих периодов (убытки предыдущих лет)				
Арендные обязательства	864			
Убыток текущего периода			22 663	22 663
Резервы сомнительных долгов	11		4 257	4 257

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» составили:

Отложенные налоговые обязательства	Оборот за отчетный год, тыс. руб.		Оборот за предыдущий год, тыс. руб.	
	признано	погашено	признано	погашено
Основные средства	842			
Доходы будущих периодов	43			
Доходные вложения в материальные ценности	67			

3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Отчетность за 2021 год утверждена Общим собранием участников общества протокол № 121 от 27.04.2022г., прибыль по итогам 2021 и кварталов 2022 года не распределялась.

3.17 Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию.

Организация не является акционерным Обществом.

3.18. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Наименование организации	ИНН
<i>Основное общество</i>	
ООО "УК РОСТ"	7802820770
<i>Аффилированные лица:</i>	
ООО "АГРОПАРК УРАЛ"	7457006808
ООО "Донская усадьба"	6162049995
ООО "ТК Елецкие овощи"	4807039564
ООО "Тепличный Комбинат Журиничи"	3245013281
ООО "ТК ЛипецкАгро"	4803009110
ООО "ЛОМАН"	7112028776
ООО "Луховицкие овощи"	5072003472
ООО "ТК Мичуринский"	6827028412
ООО "ТК НИЖЕГОРОДСКИЙ"	5246049904
ООО "ОВОЩИ КРАСНОДАРСКОГО КРАЯ"	2368000361
ООО "СЕРВИС ЮНИТ"	7841092429
ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ДОЛИНА ОВОЩЕЙ"	4803000125

ООО СХП "Теплицы Белогорья"	3123227670
Акционерное общество "Тепличное"	1328016109
ООО "ТК ТЮМЕНЬАГРО"	7224050762
ООО "Тепличное хозяйство"	7452134002
ООО АГРОКОМПЛЕКС "ЧУРИЛОВО"	7452098918
ООО "ОВОЩИ ДАЛЬНЕГО ВОСТОКА"	2720060342
ООО "ТК СИБИРЬ"	2459021048
ООО "ЮГОРСКИЕ ОВОЩИ"	8608060840
ООО АК "МАРТЫНОВСКИЙ"	7452117857
ООО «РОСТБЕРРИ»	4807056697
ООО «ТК Красное»	4810000398

Основное общество:

ООО "УК РОСТ", ИНН 7802820770

Виды операций:

Доля участия ООО «УК «РОСТ» в уставном капитале ООО «ТД РОСТ» составляет 99%.

Виды операций:

- Оказание услуг по Договору № 1 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 11.09.2014 г. Объем операций – ежемесячно. Стоимость услуг – 4 400 тыс. руб. в месяц до 01.12.2021 г., с 01.01.2022 г. - 7 600 тыс. руб. в месяц. Кредиторская задолженность по договору на 31.12.2022г. составляет 2 600 тыс. руб., на 31.12.2021 г. кредиторская задолженность по договору составляла 1 759 тыс. руб. Условия оплаты: ООО «ТД РОСТ» уплачивает вознаграждение путем безналичного перечисления денежных средств на расчетный счет Управляющей организации либо иным не запрещенным законодательством способом после получения от Управляющей организации требования об оплате оказанных услуг (выставления счета). Просроченная задолженность отсутствует.
- ООО «УК «РОСТ» передало право использования товарных знаков на условиях сублицензионного договора № 1 от 21.04.2017 г. Лицензионное вознаграждение составляет 180 тыс. руб. в год. На 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г. задолженность по договору отсутствует. Условия оплаты: уплата вознаграждения ежегодно до 1 ноября текущего года. Просроченная задолженность отсутствует.
- Передача в субаренду нежилого помещения по адресу: г. Санкт-Петербург, наб. Реки Мойки, д. 7, лит. А, Ч. ПОМ./ОФ 1Н/401. Согласно условиям договора аренды 16403 от 17.09.2020 (ООО "УК РОСТ") стоимость арендной платы составляет 253 тыс. руб. до 19.03.2021 г., с 19.03.2021 г. – 234 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2022 отсутствует, на 31.12.2021г. – кредиторская задолженность по договору составляла 234 тыс. руб. Арендная плата вносится до 5 числа оплачиваемого месяца. Просроченная задолженность отсутствует.
- Покупка новогодних детских подарков по счету 150 от 10.11.2022г. Объем операций за 2022 год составил 59 тыс. руб. Условия оплаты: покупатель оплачивает товар путем перечисления безналичных денежных средств на расчетный счет поставщика в срок, установленный в спецификации. Кредиторская задолженность на 31.12.2022г. по договору составляет 17 тыс. руб.
- Оказание услуг по Счету от 30.11.2022г. Объем операций за 2022 год составил 1 тыс. руб. Условия оплаты: покупатель оплачивает вознаграждение путем безналичного перечисления денежных средств на расчетный счет поставщика либо иным не запрещенным законодательством способом после получения от поставщика требования об оплате оказанных услуг (выставления

счета). Кредиторская задолженность на 31.12.2022г. по договору составляет 1 тыс. руб.

- Обществом выданы займы:

сумма по договору, тыс. руб.	сумма задолженности		дата выдачи	дата погашения	ставка, %	цель	обеспечение
	срочная задолженность, тыс. руб.	просроченная задолженность					
150 000	84 133	-	09.08.16	31.08.27	9,9	нецелевой	без обеспечения
140 000	122 640	-	25.03.19	31.12.25	7,75	нецелевой	без обеспечения

Информация о задолженности по начисленным процентам раскрыта в п. 3.14 настоящих текстовых Пояснений. Задолженность по процентам на 31.12.2022 г. – 95 592 тыс. руб., на 31.12.2021 – 77 552 тыс.

Аффилированные лица:

ООО "АГРОПАРК УРАЛ", ИНН 7457006808

Виды операций:

- Закупка продукции по договору № 12608 от 30.09.2021г. Объем операций за 2022 год составил 1 957 971 тыс. руб. Условия оплаты согласовываются в спецификациях. Дебиторская задолженность на 31.12.2021 составляла 261 863 тыс. руб. Задолженность по договору на 31.12.2022 составляет 247 050 тыс. руб., просроченная задолженность отсутствует.

ООО "Донская усадьба", ИНН 6162049995

Виды операций:

- Закупка продукции по договору № 5566 от 08.08.2017. Объем операций за 2022 год составил 680 158 тыс. руб. Условия оплаты согласовываются в спецификациях. На 31.12.2021 кредиторская задолженность по договору составляла 84 367 тыс. руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2022 составляет 27 026 тыс. руб., просроченная задолженность отсутствует.
- Услуги по переборке, упаковке, фасовке продукции по договору 1087 от 06.11.2018. Объем операций за 2022 год составил 365 тыс. руб. Условия оплаты согласовываются в спецификациях. Кредиторская задолженность на 31.12.2021 составляла 5 376 тыс. руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2022 составляет 2 241 тыс. руб., просроченная задолженность отсутствует.

ООО "ТК ЕЛЕЦКИЕ ОВОЩИ", ИНН 4807039564

Виды операций:

- Покупка продукции для перепродажи по договору 17901 от 17.03.2021. Объем операций за 2022 год составил 5 649 309 тыс. руб. Условия оплаты согласовываются в спецификациях. Кредиторская задолженность на 31.12.2021 составляла 109 514 тыс. руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2022 составляет 1 478 201 тыс. руб. Просроченная задолженность отсутствует.

ООО «ТК Журиничи», ИНН 3245013281

Виды операций:

- Покупка продукции для перепродажи по договору 6233 от 27.10.2017. Объем операций за 2022 год составил 453 414 тыс. руб. Условия оплаты согласовываются в спецификациях. Кредиторская задолженность на 31.12.2021 составляла 230 703 тыс. руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2022 составляет 165 454 тыс. руб. Просроченная задолженность отсутствует.

ООО «ТК ЛипецкАгро», ИНН 4803009110

Виды операций:

- Покупка продукции для перепродажи по договору ТК104 от 15.04.2021. Объем операций за 2022 год составил 3 140 221 тыс. руб. Условия оплаты согласовываются в спецификациях. Кредиторская задолженность на 31.12.2021 составляла 86 080 тыс. руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2022 составляет 198 859 тыс. руб. Просроченная задолженность отсутствует. В течение года была оплачена премия согласно ДС к договору ТК104 в размере 92 015 тыс. руб.

ООО «Ломан», ИНН 7112028776

Виды операций:

- Покупка продукции для перепродажи по договору 23913 от 01.04.2022. Объем операций за 2022 год составил 142 025 тыс. руб. Условия оплаты согласовываются в спецификациях. Дебиторская задолженность на 31.12.2022 составляет 34 743 тыс. руб. Просроченная задолженность отсутствует.
- Обществом выдан нецелевой займ 10.01.2022 без обеспечения по договору 01/25102021 от 25.10.2021 в размере 50 000 тыс. руб. по ставке в 6,75 % годовых. Дата погашения займа и процентов 31.12.2023. Информация о задолженности по начисленным процентам раскрыта в п. 3.14 настоящих текстовых Пояснений. Задолженность по процентам на 31.12.2022 составляет 3 265 тыс. руб.

ООО «Луховицкие овощи», ИНН 5072003472

Виды операций:

- Продажа товара по договору 26886 от 27.12.2021. Объем операций за 2022 год составил 8 650 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2021 отсутствовала. Задолженность на 31.12.2022 отсутствует, в т. ч. просроченная.
- Услуги по договору 03652 от 15.04.2019. Объем операций за 2022 год составил 682 261 тыс. руб. Условия оплаты: ООО «ТД РОСТ» уплачивает вознаграждение путем безналичного перечисления денежных средств на расчетный счет контрагента либо иным не запрещенным законодательством способом после получения требования об оплате оказанных услуг (выставления счета). Согласно ДС №1 от 10.06.2020 в 2022 году были выставлены Обществом претензии на общую сумму 100 361 тыс. руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2021 составляла 394 010 тыс. руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2022 составляет 292 615 тыс. руб., просроченная задолженность отсутствует.
- Аренда основного средства по договору 14913 от 14.04.2020. Объем операций за 2022 год составил 240 тыс. руб. Условия оплаты: ежемесячно в размере 20 тыс. руб. в срок до 10 числа текущего месяца. Дебиторская задолженность на 31.12.2021 составляла 60 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2022 отсутствует, в т. ч. просроченная.
- Продажа товаров по договору 20273 от 03.09.2021. Объем операций за 2022 год составил 12 802 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2021 отсутствовала. Задолженность на 31.12.2022 отсутствует, в т. ч. просроченная.
- Покупка продукции для перепродажи по договору б/н от 29.06.2015. Объем операций за 2022 год составил 3 663 317 тыс. руб. Условия оплаты согласовываются в спецификациях. Кредиторская задолженность на 31.12.2021 составляла 305 662 тыс. руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2022 составляет 768 810 тыс. руб. Просроченная задолженность отсутствует.

ООО «ТК Мичуринский», ИНН 6827028412

Виды операций:

- Услуги по переборке, упаковке, фасовке продукции по договору 28000 от 20.05.2022. Объем операций за 2022 год составил 14 303 тыс. руб. Условия оплаты согласовываются в спецификациях. Кредиторская задолженность на 31.12.2022 составляет 9 857 тыс. руб., просроченная задолженность отсутствует.
- Продажа товаров по договору 30647 от 07.09.2022. Объем операций за 2022 год

составил 400 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2022 отсутствует, в т. ч. просроченная.

- Покупка продукции для перепродажи по договору 6563 от 11.12.2017. Объем операций за 2022 год составил 2 746 230 тыс. руб. Условия оплаты согласовываются в спецификациях. Кредиторская задолженность на 31.12.2021 составляла 173 445 тыс. руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2022 составляет 469 474 тыс. руб. Просроченная задолженность отсутствует.

ООО «ТК Нижегородский», ИНН 5246049904

Виды операций:

- Покупка продукции для перепродажи по договору 17835 от 05.03.2021. Объем операций за 2022 год составил 1 238 803 тыс. руб. Условия оплаты согласовываются в спецификациях. Дебиторская задолженность на 31.12.2021 составляла 20 987 тыс. руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2022 составляет 48 616 тыс. руб. Просроченная задолженность отсутствует.

ООО «Овощи Краснодарского края», ИНН 2368000361

Виды операций:

- Покупка продукции для перепродажи по договору 07836 от 27.10.2020. Объем операций за 2022 год составил 1 326 088 тыс. руб. Условия оплаты согласовываются в спецификациях. Дебиторская задолженность на 31.12.2021 составляла 15 440 тыс. руб. Дебиторская задолженность на 31.12.2022 составляет 225 642 тыс. руб. Просроченная задолженность отсутствует.

ООО «Сервис Юнит», ИНН 7841092429

Виды операций:

- Аренда части помещения по договору 17944 от 19.03.2021. Объем операций за 2022 год составил 360 тыс. руб. Дебиторская задолженность на 31.12.2021 составляла 551 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2022 отсутствует.

ООО «Торговый дом «Долина овощей», ИНН 4803000125

Виды операций:

- Продажа продукции по договору 1430 от 15.11.2015. Объем операций за 2022 год составил 1 052 158 тыс. руб. Условия оплаты согласовываются в спецификациях. Дебиторская задолженность на 31.12.2021 составляла 233 796 тыс. руб. (согласно акту сверки на 31.12.2021 с актом о расхождении). Дебиторская задолженность на 31.12.2022 составляет 773 330 тыс. руб.
- Аренда части помещения по договору 22566 от 24.11.2021. Объем операций за 2022 год составил 1 640 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2021 отсутствовала. Задолженность на 31.12.2022 отсутствует.
- Продажа ТМЦ по договору 25651 от 14.12.2021. Объем операций за 2022 год составил 1 962 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2021 отсутствовала. Задолженность на 31.12.2022 отсутствует.
- Продажа оборудования по договору 28381 от 20.05.2022 согласно спецификации в размере 84 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2022 отсутствует.
- Аренда части помещения по договору 30503 от 01.08.2022. Объем операций за 2022 год составил 1 171 тыс. руб. Условия оплаты: ежемесячно в размере 234 тыс. руб. авансовым платежом до 30 числа месяца, предшествующего оплачиваемому. Дебиторская задолженность на 31.12.2022 составляет 2 108 тыс. руб.
- Продажа товаров по договору ТД 123/20 от 15.10.2020. Объем операций за 2022 год составил 1 503 247 тыс. руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2021 составляла 381 494 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2022 отсутствует.

ООО СХП «Теплицы Белогорья», ИНН 3123227670

Виды операций:

- Покупка продукции для перепродажи по договору 20962 от 08.11.2021. Объем операций за 2022 год составил 1 226 114 тыс. руб. Условия оплаты согласовываются в спецификациях. Кредиторская задолженность на 31.12.2021 составляла 36 154 тыс. руб. Дебиторская задолженность на 31.12.2022 составляет 72 919 тыс. руб. Просроченная задолженность отсутствует.

АО «Тепличное», ИНН 1328016109

Виды операций:

- Покупка продукции для перепродажи по договору 20549 от 01.03.2021. Объем операций за 2022 год составил 1 856 206 тыс. руб. Условия оплаты согласовываются в спецификациях. Кредиторская задолженность на 31.12.2021 составляла 293 480 тыс. руб. Дебиторская задолженность на 31.12.2022 составляет 149 447 тыс. руб., в т. ч. учтена кредиторская задолженность по премии по ДС от 01.03.2021 в размере 35 469 тыс. руб. Просроченная задолженность отсутствует.

ООО «ТК ТюменьАгро», ИНН 7224050762

Виды операций:

- Услуги по переборке, упаковке, фасовке продукции по договору 03654 от 02.02.2018. Объем операций за 2022 год составил 72 882 тыс. руб. Условия оплаты согласовываются в спецификациях. Кредиторская задолженность на 31.12.2021 составляла 17 557 тыс. руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2022 составляет 14 604 тыс. руб., просроченная задолженность отсутствует.
- Покупка продукции для перепродажи по договору 1297 от 25.12.2014. Объем операций за 2022 год составил 2 799 455 тыс. руб. Условия оплаты согласовываются в спецификациях. Кредиторская задолженность на 31.12.2021 составляла 383 519 тыс. руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2022 составляет 416 871 тыс. руб. Просроченная задолженность отсутствует.
- Аренда основного средства по договору б/н от 01.09.2018. Объем операций за 2022 год составил 60 тыс. руб. Условия оплаты: 5 тыс. руб. за месяц аренды в течение 10 банковских дней после выставления счета на расчетный счет либо иным, не запрещенным законодательством способом. Дебиторская задолженность на 31.12.2021 составляла 10 тыс. руб. Дебиторская задолженность на 31.12.2022 составляет 5 тыс. руб., просроченная задолженность отсутствует.
- Обществом получен нецелевой займ по договору б/н от 08.10.2021 без обеспечения в размере 730 000 тыс. руб. по ставке 9,9 % годовых. Информация о задолженности по начисленным процентам раскрыта в п. 3.14 настоящих текстовых Пояснений. Задолженность по основному долгу и начисленным процентам была погашена в срок, определенный договором. Задолженность на 31.12.2022 отсутствует.

ООО «Тепличное хозяйство», ИНН 7452134002

Виды операций:

- Покупка продукции для перепродажи по договору 12610 от 30.09.2021. Объем операций за 2022 год составил 338 553 тыс. руб. Условия оплаты согласовываются в спецификациях. Дебиторская задолженность на 31.12.2021 составляла 74 217 тыс. руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2022 составляет 3 775 тыс. руб. Просроченная задолженность отсутствует.

ООО Агрокомплекс «Чурилово», ИНН 7452098918

Виды операций:

- Покупка продукции для перепродажи по договору 12609 от 30.09.2021. Объем операций за 2022 год составил 1 404 370 тыс. руб. Условия оплаты согласовываются в спецификациях. Дебиторская задолженность на 31.12.2021 составляла 244 276 тыс. руб. Дебиторская задолженность на 31.12.2022 составляет 441 356 тыс. руб. Просроченная задолженность отсутствует.

ООО АК «Мартыновский», ИНН 2459021048

Виды операций:

- Покупка продукции для перепродажи по договору 12607 от 30.09.2021. Объем операций за 2022 год составил 1 095 207 тыс. руб. Условия оплаты согласовываются в спецификациях. Дебиторская задолженность на 31.12.2021 составляла 154 825 тыс. руб. Дебиторская задолженность на 31.12.2022 составляет 125 680 тыс. руб. Просроченная задолженность отсутствует.

ООО «Овощи Дальнего Востока», ИНН 2720060342

Виды операций:

- Оплата аванса за предстоящие поставки продукции для перепродажи по договору 12579 от 25.09.2019. За 2022 год операции не осуществлялись. Дебиторская задолженность на 31.12.2021 и на 31.12.2022 составляет 269 тыс. руб.

ООО «Югорские овощи», ИНН 8608060840

Виды операций:

- Оплата аванса за предстоящие поставки продукции для перепродажи по договору 12581 от 25.09.2019. За 2022 год объем аванса составил 255 тыс. руб. Дебиторская задолженность на 31.12.2021 составляла 305 тыс. руб. Дебиторская задолженность на 31.12.2022 составляет 560 тыс. руб.

ООО «ТК Сибирь», ИНН 2459021048

Виды операций:

- Оплата аванса за предстоящие поставки продукции для перепродажи по договору 12577 от 25.09.2019. За 2022 год объем аванса составил 165 тыс. руб. Дебиторская задолженность на 31.12.2021 составляла 241 тыс. руб. Дебиторская задолженность на 31.12.2022 составляет 406 тыс. руб.

ООО «Ростберри», ИНН 4807056697

Операции за 2022 год не осуществлялись.

ООО «ТК Красное», ИНН 4810000398

Операции за 2022 год не осуществлялись.

Бенефициарные владельцы:

Распределение долей на 31 декабря отчетного года:

- Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «РОСТ» - номинальная стоимость доли 9999 руб. (99,99%);
- Рукин Сергей Ильич - номинальная стоимость доли 1 руб. (0,01%);

Состав участников ООО «УК «РОСТ» (ИНН 7802820770): ООО «ТТР Холдинг» (ИНН 7841037957) 100%

Состав участников ООО «ТТР Холдинг»: Гриднев А. А. (ИНН 771886848531) 22%, Лашин Д.А. (ИНН 500301849673) 22%, ООО «ТТР Групп» (ИНН 7841062167) 56%

Состав участников ООО «ТТР Групп»: Рукин С.И. (ИНН 781409444310) 100%

На 31.12.2022 бенефициарным владельцем является Рукин Сергей Ильич (ИНН 781409444310) – 56%

Виды операций:

- Отсутствуют операции.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало. (п.10 ПБУ 11/2008).

Сумма краткосрочных вознаграждений основного управленческого персонала (состав указан в п. 2.20), включая оплату труда за отчетный год, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, составила 40 257 тыс. руб.

Оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. в пользу основного управленческого персонала Организация в отчетном году не производила.

Стоимость услуг управляющей компании ежемесячно составляет 7 600 тыс. руб., за отчетный год сумма оплаты составила 146 359 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) не предусмотрены;
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе не предусмотрены;
- иные долгосрочные вознаграждения не предусмотрены

3.19. Изменение оценочных значений

В отчетном году происходило следующее изменение признанных оценочных значений:

Вид оценочного значения	На 01 января отчетного года, тыс. руб.	На 31 декабря отчетного года, тыс. руб.	Изменение	Причина изменения
Гр. 1	Гр. 2	Гр. 3	Гр. 4= Гр.3- Гр.2	Гр 5
Резерв снижения стоимости МПЗ				
Резерв сомнительных долгов	58 385	57 453	(932)	Погашение

3.20. Изменение оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 7 Пояснений.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Обязательства по выплате работникам премии по итогам года отсутствуют.

Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах в бухгалтерском учете и отчетности организаций:

Условным обязательством является существующее обязательство Общества по договорам поручительства, выданным АО «РСХБ», в отношении полученных кредитов ООО «Тепличный комбинат «ТюменьАгро», ООО «Донская усадьба», ООО «ТК Журиничи», ООО «Луховицкие овощи», ООО «ТК Мичуринский», ООО «ТК Нижегородский». Поручительства обеспечивают исполнение данными юридическими лицами обязательств по возврату кредита и уплате процентов в соответствии с условиями договоров об открытии кредитной линии. Общая сумма выданных поручительств составляет 56 047 661 тыс. руб.

Об условных фактах, которые в будущем с очень высокой или высокой степенью вероятности приведут к увеличению экономических выгод организации, информации нет.

Информация о судебных делах с участием Общества:

Номер дела/суд	Истец	Ответчик	Размер/суть требований	Результат рассмотрения
A56-44921/2022 Арбитражный суд г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области	ООО «Торговый дом «РОСТ»	ООО «Фуд Трейд»	10 077 308 руб. задолженность по договору поставки.	Решением от 17.02.20022 года взыскано в пользу ООО "Торговый ДОМ "РОСТ" задолженность в размере 10 077 308 руб. и 73 387 руб. расходов по оплате госпошлины. 03.02.2023 года исполнительный лист направлен в ФССП для принудительного взыскания.
A40-67358/2022 Арбитражный суд г. Москвы	ООО «Мтэк-логистик»	ООО «Торговый дом «РОСТ»	8 670 руб. 44 коп. задолженность по договору поставки; расходы по оплате услуг представителя в размере 10 000 руб.	Требования в размере 8 670 руб. добровольно удовлетворены Ответчиком, Решением от 31.05.2022 года взыскано с ООО «ТД «РОСТ» 2 000 руб. расходов по оплате госпошлины, 10 000 руб. судебных издержек. Указанные требования также исполнены добровольно.
A56-107127/2021 Арбитражный суд г. Санкт-	ООО «Торговый дом «РОСТ»	ООО «Меркурий»	О взыскании задолженности по договору поставки 543 421 руб. 80 коп.	Упрощенное рассмотрение. 24.01.2022 г. требования удовлетворены в полном

Петербурга и Ленинградской области				объеме, исполнительный лист получен, предъявлен в Альфа-Банк. Денежные средства поступили.
А56-125952/2022 АС г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области	ООО «Торговый дом «РОСТ»	ООО "РазВас"	О взыскании задолженности по оплате поставленного товара 545 290 руб. и 13 906 руб. расходов по уплате гос. пошлины	17.02.2023 г. вынесено решение об удовлетворении требований истца в полном объеме. Ответчиком подана апелляционная жалоба, решение в силу не вступило.
А51-4270/2022 Арбитражный суд Приморского края	ИП Сазонова В.И.	ООО «Галактика»	Самостоятельных требований ООО «Торговый дом «РОСТ» не предъявляло. Ранее выступало поставщиком во взаимоотношениях с ИП Сазоновой В.И.	В иске ИП Сазоновой В.И. отказано (каких-либо прав и обязанностей судебный акт для ООО «Торговый дом «РОСТ» не устанавливает.
	Третье лицо - ООО «Торговый Дом «РОСТ»			

3.21. Совместная деятельность

Общество в отчетном году не участвовало в совместной деятельности

3.22. Государственная помощь

Общество в течение отчетного года не получало государственную помощь.
Не выполненные по состоянию на отчетную дату условия предоставления бюджетных средств (п. 22 ПБУ 13/2000) отсутствуют.

3.23. Информация по отчетным сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.24. Информация о прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информации о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99):
Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.26. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):

Денежные средства на расчетных и валютных счетах организации на 31 декабря отчетного года – 2 669 тыс. руб.

Движение денежных средств представлено в Отчете о движении денежных средств.

В Отчете о движении денежных средств за отчетный год платежи в связи с уплатой взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное медицинское страхование, страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в сумме 27 305 тыс. руб. показаны по строке 4122 «платежи в связи с оплатой труда работников».

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011) – отсутствуют.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011) - отсутствуют.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. "г" п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

3.27. Долевое строительство

Организация участником долевого строительства не является.

3.28. Информация об исправленных существенных ошибках

В отчетном году исправлений ошибок не было.

3.29. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном году отсутствовали.

3.30. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитаны по курсу Центрального Банка Российской Федерации на отчетные даты:

Дата	1 \$ USD	1 EUR
31 декабря 2022 года	70,3375	75,6553
31 декабря 2021 года	74,2926	84,0695
31 декабря 2020 года	73,8757	90,6824

3.31. Допущение непрерывности деятельности

Настоящая финансовая (бухгалтерская) отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности, которое предусматривает реализацию активов и урегулирование обязательств (в т. ч. договорных) в ходе обычной деятельности.

ООО «ТД «РОСТ» не имеет намерений прекращать деятельность. У организации существуют обязательства по заключенным договорам с покупателями и поставщиками, среди которых крупные сетевые покупатели (X5 Retail Group, ООО «Лента», АО «Тандер»).

ООО «ТД «РОСТ» в постоянном режиме ведет свою деятельность, работает на условиях отсрочки платежа, следовательно, на каждую отчетную дату кредиторская задолженность будет положительной. В следствие сезонного характера деятельности предприятия данный уровень задолженности может либо снижаться (особо характерно для летнего периода) либо увеличиваться (в сезонный период). Задолженность на 31 декабря отчетного года ода также являлась текущей и по состоянию на дату с условием отсрочки платежа была своевременно погашена. Необходимо также отметить, что по большей части имеющаяся задолженность – это задолженность перед компаниями группы, следовательно риск ее непогашения исключен.

Так как ООО «ТД «РОСТ» входит в состав кредитруемой группы компаний, следовательно, одним из условий банка является круговое поручительство. Для ООО «ТД «РОСТ» отказ от поручительства - это невозможность вести дальнейшую коммерческую деятельность с группой тепличных комбинатов, для банка же ООО «ТД «РОСТ» не вызывает опасений, несмотря на несоответствие чистых активов выданному поручительству, ввиду того, что ООО «ТД «РОСТ» является консолидирующей единицей всех входящих потоков денежных средств по выручке.

В 2022 году прибыль Общества до налогообложения составила 258 452 тыс. руб. В силу того, что Общество имеет большую долю расходов, не принимаемых в налоговом учете, чистая прибыль (убыток) после налогообложения составила (79 379) тыс. руб.

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности, несмотря на следующие обстоятельства:

- Наличие существенных убытков по итогам основной деятельности в течение более трёх лет подряд. По итогам деятельности в 2018 году убыток получен в размере 99 769 тыс. руб., в 2019 году убыток получен в размере 125 914 тыс. руб., в 2020 году получен убыток в размере 89 047 тыс. руб.;
- Наличие отрицательных показателей чистых активов по итогам основной деятельности в течение более трёх лет подряд, по состоянию на 31.12.2019 года – 159 740 тыс. руб., на 31.12.2020 года – 248 337 тыс. руб., на 31.12.2021 года – 5 767 тыс. руб., на 31.12.2022 года – 85 146 тыс. руб.;
- Величина обеспечений обязательств и платежей выданных Организацией значительно превышает величину чистых активов Организации. Так по состоянию на 31.12.2022 года размер чистых активов составлял отрицательную величину 85 146 тыс. руб., а величина обязательств выданных по договорам залога и поручительства, согласно данным бухгалтерского учета отражена в размере 56 047 661 тыс. руб.

Систематическое получение убытка обусловлено несколькими факторами:

- В 2020 году крайне негативное влияние оказали последствия распространения коронавирусной инфекции: снижение общего покупательского спроса на продукцию недлительного хранения из-за сокращения реальных доходов населения, закрытие и ограниченный режим работы части каналов сбыта, ограничение транспортного перемещения между регионами - все это привело к снижению объемов реализации при полном производственном процессе, простоям наемного транспорта, дополнительным списания готовой продукции и как следствие ухудшению финансового результата;
- Ужесточение за последние два года стандартов принимаемой продукции со стороны федеральных сетей. Данный факт приводит к дополнительным расходам в виде

штрафных санкций для продавца. ООО «ТД «РОСТ» в свою очередь данные расходы в полном объеме принимает на себя, не предъявляя производителям.

Отрицательная величина чистых активов напрямую обусловлена ранее указанными факторами и соответственно выйдет на положительную динамику с увеличением объемов реализации

В связи с увеличением товарооборота и применением мер по оптимизации расходов ООО «ТД «РОСТ» вышло на положительную динамику финансового результата к концу 2021 года. Убытки предыдущих лет ООО ТД «РОСТ» планирует покрыть до конца 2023 года.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что отсутствует существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности Организации, связанная с геополитическими событиями 2022 года, введением санкций в отношении РФ и непрогнозируемого изменения курсов иностранных валют после отчетной даты.

3.32. События после отчетной даты

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

После отчетной даты Обществом приняты решения об одобрении крупных сделок:

№	Вопрос, вынесенный на одобрение	№, дата протокола	Орган управления Общества, принявший решение об одобрении
1.	Заключение между Обществом и АО «Россельхозбанк» Дополнительного соглашения к Договору №180200/0170-8/2 поручительства юридического лица от 07 июня 2018 года, выступающему в качестве обеспечения надлежащего исполнения обязательств ООО «ТК Мичуринский» по Договору №180200/0170 об открытии кредитной линии с лимитом выдачи от 28 мая 2018 г., заключенному между ООО «ТК Мичуринский» и АО «Россельхозбанк».	№146 от 13.01.2023 г., вопрос №1	Внеочередное общее собрание участников Общества с ограниченной ответственностью «Торговый дом «РОСТ»
2.	Заключение между Обществом и АО «Россельхозбанк» Дополнительного соглашения к Договору № 190200/0116-8/2 поручительства юридического лица от 03 октября 2019 года, выступающему в качестве обеспечения надлежащего исполнения обязательств ООО «ТК Мичуринский» по Договору №190200/0116 об открытии кредитной линии с лимитом выдачи от 28 июня 2019 г., заключенному между ООО «ТК Мичуринский» и АО «Россельхозбанк».	№146 от 13.01.2023 г., вопрос №2	Внеочередное общее собрание участников Общества с ограниченной ответственностью «Торговый дом «РОСТ»
3.	Заключение между Обществом и АО «Россельхозбанк» Дополнительного соглашения к Договору №176900/0113-8 поручительства юридического лица от 10 ноября 2017 года, выступающему в качестве обеспечения надлежащего исполнения обязательств ООО «ТК Журинич» перед АО «Россельхозбанк» по заключенному с АО «Россельхозбанк» Договору №176900/0113 об открытии кредитной линии с лимитом выдачи от 27 октября 2017 года.	№147 от 20.01.2023 г., вопрос №1	Внеочередное общее собрание участников Общества с ограниченной ответственностью «Торговый дом «РОСТ»
4.	Распространение условий, заключаемого между ООО «ТК Журинич» и АО «Россельхозбанк» Дополнительного соглашения к Договору №176900/0113 об открытии кредитной линии с лимитом выдачи от 27 октября 2017 года (далее – Договор основного обязательства), связанного с изменением графика погашения (возврата) кредита (основного долга) по Договору основного обязательства на все обеспечительные сделки, выступающие в качестве обеспечения надлежащего исполнения обязательств ООО «ТК Журинич» перед АО «Россельхозбанк» по заключенному с АО «Россельхозбанк» Договору №176900/0113 об открытии кредитной линии с лимитом выдачи от 27 октября 2017 года.	№147 от 20.01.2023 г., вопрос №2	Внеочередное общее собрание участников Общества с ограниченной ответственностью «Торговый дом «РОСТ»
5.	Заключение между Обществом и АО «Россельхозбанк» Дополнительного соглашения к Договору №197900/0029-8/3 поручительства юридического лица от 27 сентября 2019 года, заключенного в обеспечение исполнения обязательств ООО «Луховицкие овощи» по заключенному с АО «Россельхозбанк» Договору №197900/0029 об открытии кредитной линии с лимитом выдачи от 26 июня 2019 года.	№148 от 24.01.2023 г., вопрос №1	Внеочередное общее собрание участников Общества с ограниченной ответственностью «Торговый дом «РОСТ»
6.	Заключение между Обществом и АО «Россельхозбанк» Дополнительного соглашения к Договору №177900/0007-8/3 поручительства юридического лица от 04 сентября 2017 года, заключенного в обеспечение исполнения	№148 от 24.01.2023 г., вопрос №2	Внеочередное общее собрание участников Общества

	обязательств ООО «Луховицкие овощи» по заключенному с АО «Россельхозбанк» Договору №177900/0007 об открытии кредитной линии с лимитом выдачи от 04 сентября 2017 года.		с ограниченной ответственностью «Торговый дом «РОСТ»
7.	Заключение между Обществом и АО «Россельхозбанк» Договора поручительства в обеспечение надлежащего исполнения обязательств ООО «Луховицкие овощи» по Договору об открытии кредитной линии с лимитом задолженности на сумму 210 000 000,00 (Двести десять миллионов) рублей, заключаемому между ООО «Луховицкие овощи» и АО «Россельхозбанк».	№149 от 30.01.2023 г., вопрос №1	Внеочередное общее собрание участников Общества с ограниченной ответственностью «Торговый дом «РОСТ»
8.	Заключение между Обществом и АО «Россельхозбанк» Дополнительного соглашения к Договору №187100/0100-8/3 поручительства юридического лица от 20 августа 2018 года, выступающему в качестве обеспечения надлежащего исполнения обязательств ООО «ТК ТюменьАгро» перед АО «Россельхозбанк» по заключенному с АО «Россельхозбанк» Договору № 187100/0100 об открытии кредитной линии с лимитом выдачи от 23 июля 2018 года.	№150 от 02.02.2023 г., вопрос №1	Внеочередное общее собрание участников Общества с ограниченной ответственностью «Торговый дом «РОСТ»
9.	Заключение между Обществом и АО «Россельхозбанк» Дополнительного соглашения к Договору №217100/0081-8/3 поручительства юридического лица от 05 октября 2021 года, выступающему в качестве обеспечения надлежащего исполнения обязательств ООО «ТК ТюменьАгро» перед АО «Россельхозбанк» по заключенному с АО «Россельхозбанк» Договору № 217100/0081 об открытии кредитной линии с лимитом выдачи от 31 августа 2021 года.	№150 от 02.02.2023 г., вопрос №2	Внеочередное общее собрание участников Общества с ограниченной ответственностью «Торговый дом «РОСТ»
10.	Заключение между Обществом и АО «Россельхозбанк» Дополнительного соглашения к Договору №177100/0029-8/3 поручительства юридического лица от 19 апреля 2017 года, выступающему в качестве обеспечения надлежащего исполнения обязательств ООО «ТК ТюменьАгро» перед АО «Россельхозбанк» по заключенному с АО «Россельхозбанк» Договору 177100/0029 об открытии кредитной линии с лимитом выдачи от 19 апреля 2017 года.	№150 от 02.02.2023 г., вопрос №3	Внеочередное общее собрание участников Общества с ограниченной ответственностью «Торговый дом «РОСТ»
11.	Заключение между Обществом и АО «Россельхозбанк» Дополнительного соглашения к Договору №170700/0084-8/2 поручительства юридического лица от 12.10.2017 года, выступающему в качестве обеспечения надлежащего исполнения обязательств ООО «Донская усадьба» по Договору №170700/0084 об открытии кредитной линии с лимитом выдачи от 01.09.2017 года, заключаемому между ООО «Донская усадьба» и АО «Россельхозбанк».	№151 от 07.02.2023 г., вопрос №1	Внеочередное общее собрание участников Общества с ограниченной ответственностью «Торговый дом «РОСТ»
12.	Заключение между Обществом и АО «Россельхозбанк» Дополнительного соглашения к Договору №183900/0105-8/1 поручительства юридического лица от 31 января 2019 года, выступающему в качестве обеспечения надлежащего исполнения обязательств ООО «ТК Нижегородский» перед АО «Россельхозбанк» по заключенному с АО «Россельхозбанк» Договору №183900/0105 об открытии кредитной линии с лимитом выдачи от 28 декабря 2018 года.	№152 от 09.02.2023 г., вопрос №1	Внеочередное общее собрание участников Общества с ограниченной ответственностью «Торговый дом «РОСТ»
13.	Заключение между Обществом и АО «Россельхозбанк» Договора поручительства в обеспечение надлежащего исполнения обязательств ООО «Донская усадьба» по Договору об открытии кредитной линии с лимитом задолженности на сумму 70 000 000,00 (Семьдесят миллионов) российских рублей, заключаемому между ООО «Донская усадьба» и АО «Россельхозбанк».	№153 от 17.02.2023 г., вопрос №1	Внеочередное общее собрание участников Общества с ограниченной ответственностью «Торговый дом «РОСТ»
14.	Заключение между Обществом и АО «Россельхозбанк» Дополнительного соглашения к Договору поручительства юридического лица № 227800/0012-8/6 от 01.03.2022 г., заключаемому между Обществом и АО «Россельхозбанк», в обеспечение надлежащего исполнения обязательств ООО Агрокомплекс «Чурилово» по Договору об открытии кредитной линии с лимитом задолженности на сумму не более 170 000 000,00 (Сто семьдесят миллионов) рублей.	№154 от 20.02.2023 г., вопрос №1	Внеочередное общее собрание участников Общества с ограниченной ответственностью «Торговый дом «РОСТ»
15.	Заключение между Обществом и АО «Россельхозбанк» Дополнительного соглашения к Договору поручительства юридического лица № 227800/0012-8/6 от 01.03.2022 г., заключаемому между Обществом и АО «Россельхозбанк», в обеспечение надлежащего исполнения обязательств ООО АК «МАРТИНОВСКИЙ» по Договору об открытии кредитной линии с лимитом задолженности на сумму не более 100 000 000,00 (Сто миллионов) рублей	№154 от 20.02.2023 г., вопрос №2	Внеочередное общее собрание участников Общества с ограниченной ответственностью «Торговый дом «РОСТ»
16.	Заключение между Обществом и АО «Россельхозбанк» Дополнительного соглашения к Договору №180200/0170-8/2 поручительства юридического лица от 07 июня 2018 года, выступающему в качестве обеспечения надлежащего исполнения обязательств ООО «ТК Мичуринский» по Договору №180200/0170 об открытии кредитной линии с лимитом выдачи от 28 мая 2018 г., заключаемому между ООО «ТК Мичуринский» и АО «Россельхозбанк».	№155 от 21.02.2023 г., вопрос №1	Внеочередное общее собрание участников Общества с ограниченной ответственностью «Торговый дом «РОСТ»
17.	Заключение между Обществом и АО «Россельхозбанк» Дополнительного соглашения к Договору № 190200/0116-8/2 поручительства юридического лица от 03 октября 2019 года, выступающему в качестве обеспечения надлежащего исполнения обязательств ООО «ТК Мичуринский» по Договору №190200/0116 об открытии кредитной линии с лимитом выдачи от 28 июня 2019 г., заключаемому между ООО «ТК Мичуринский» и АО «Россельхозбанк».	№155 от 21.02.2023 г., вопрос №2	Внеочередное общее собрание участников Общества с ограниченной ответственностью «Торговый дом «РОСТ»

18.	Заключение между Обществом и АО «Россельхозбанк» Договора поручительства в обеспечение надлежащего исполнения обязательств ООО «ТК ТюменьАгро» по Договору об открытии кредитной линии с лимитом задолженности на сумму 100 000 000,00 (Сто миллионов) рублей, заключаемому между ООО «ТК ТюменьАгро» и АО «Россельхозбанк».	№156 от 22.02.2023 г., вопрос №1	Внеочередное общее собрание участников Общества с ограниченной ответственностью «Торговый дом «РОСТ»
19.	Заключение между Обществом и АО «Россельхозбанк» Дополнительного соглашения к Договору №187100/0100-8/3 поручительства юридического лица от 20 августа 2018 года, выступающему в качестве обеспечения надлежащего исполнения обязательств ООО «ТК ТюменьАгро» перед АО «Россельхозбанк» по заключенному с АО «Россельхозбанк» Договору № 187100/0100 об открытии кредитной линии с лимитом выдачи от 23 июля 2018 года.	№157 от 27.02.2023 г., вопрос №1	Внеочередное общее собрание участников Общества с ограниченной ответственностью «Торговый дом «РОСТ»
20.	Заключение между Обществом и АО «Россельхозбанк» Дополнительного соглашения к Договору №217100/0081-8/3 поручительства юридического лица от 05 октября 2021 года, выступающему в качестве обеспечения надлежащего исполнения обязательств ООО «ТК ТюменьАгро» перед АО «Россельхозбанк» по заключенному с АО «Россельхозбанк» Договору № 217100/0081 об открытии кредитной линии с лимитом выдачи от 31 августа 2021 года.	№157 от 27.02.2023 г., вопрос №2	Внеочередное общее собрание участников Общества с ограниченной ответственностью «Торговый дом «РОСТ»
21.	Заключение между Обществом и АО «Россельхозбанк» Дополнительного соглашения к Договору №177100/0029-8/3 поручительства юридического лица от 19 апреля 2017 года, выступающему в качестве обеспечения надлежащего исполнения обязательств ООО «ТК ТюменьАгро» перед АО «Россельхозбанк» по заключенному с АО «Россельхозбанк» Договору 177100/0029 об открытии кредитной линии с лимитом выдачи от 19 апреля 2017 года.	№157 от 27.02.2023 г., вопрос №3	Внеочередное общее собрание участников Общества с ограниченной ответственностью «Торговый дом «РОСТ»
22.	Заключение между Обществом и АО «Россельхозбанк» Дополнительного соглашения к Договору поручительства юридического лица № 227800/0012-8/6 от 01 марта 2022 г., заключенному между Обществом и АО «Россельхозбанк», в обеспечение надлежащего исполнения обязательств ООО «Агропарк Урал» по Договору об открытии кредитной линии с лимитом задолженности на сумму не более 100 000 000,00 (Сто миллионов) рублей.	№158 от 28.02.2023 г., вопрос №1	Внеочередное общее собрание участников Общества с ограниченной ответственностью «Торговый дом «РОСТ»
23.	Заключение между Обществом и АО «Россельхозбанк» Договора поручительства в обеспечение надлежащего исполнения обязательств ООО «ТК Журиновичи» по Договору об открытии кредитной линии с лимитом задолженности на сумму 50 000 000,00 (Пятьдесят миллионов) российских рублей, заключаемому между ООО «ТК Журиновичи» и АО «Россельхозбанк».	№159 от 01.03.2023 г., вопрос №1	Внеочередное общее собрание участников Общества с ограниченной ответственностью «Торговый дом «РОСТ»
24.	Одобрение ранее заключенной между Обществом и АО «Россельхозбанк» сделки - Дополнительного соглашения к Договору №180200/0170-8/2 поручительства юридического лица от 07 июня 2018 года, выступающему в качестве обеспечения надлежащего исполнения обязательств ООО «ТК Мичуринский» по Договору №180200/0170 об открытии кредитной линии с лимитом выдачи от 28 мая 2018 г., заключенному между ООО «ТК Мичуринский» и АО «Россельхозбанк».	№160 от 02.03.2023 г., вопрос №1	Внеочередное общее собрание участников Общества с ограниченной ответственностью «Торговый дом «РОСТ»
25.	Заключение между Обществом и АО «Россельхозбанк» Дополнительного соглашения к Договору №177800/0083-8/12 поручительства от 27.10.2021 года, выступающему в качестве обеспечения надлежащего исполнения обязательств ООО АК «МАРТЫНОВСКИЙ», ООО Агрокомплекс «Чурилово», ООО «Агропарк Урал», ООО «Тепличное хозяйство» перед АО «Россельхозбанк» по заключенным с АО «Россельхозбанк» кредитным договорам.	№161 от 03.03.2023 г., вопрос №1	Внеочередное общее собрание участников Общества с ограниченной ответственностью «Торговый дом «РОСТ»
26.	Заключение между Обществом и АО «Россельхозбанк» Договора поручительства в обеспечение надлежащего исполнения обязательств ООО «ТК Мичуринский» по Договору об открытии кредитной линии с лимитом задолженности на сумму 100 000 000,00 (Сто миллионов) российских рублей.	№162 от 06.03.2023 г., вопрос №1	Внеочередное общее собрание участников Общества с ограниченной ответственностью «Торговый дом «РОСТ»

На дату подписания отчетности Общество не владело информацией по снижению спроса на свою продукцию, не произошло уменьшения клиентской базы. Обязательства перед поставщиками и бюджетом Общество планирует исполнять в установленные сроки. Также Общество не располагает информацией о необходимости досрочного исполнения своих долгосрочных обязательств.

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено операционным, отраслевым, финансовым, правовым, репутационным и другим рискам.

Механизм управления рисками.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Руководство Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Операционные риски.

Рынки, на которых сосредоточены интересы Общества подвержены различным рискам, так как влияние относительно более развитых стран становятся менее выраженными. Данный факт в нашей оценке связан с высокой ролью государственного управлением экономической средой, как прямого, так и косвенного.

Курс рубля имеет почти линейную зависимость от мировых цен на энергоносители и сырье, экспортируемое Россией. Зависимость Организации от данного факты невозможно отрицать.

На сегодняшний день для экономики России характерен относительно высокий уровень инфляции. Рост темпов уровня инфляции приводит к увеличению расходов, что негативно сказывается на финансовом результате Общества.

Отраслевые риски

Несвоевременная оплата либо неоплата своих обязательств контрагентами приводит к увеличению дебиторской задолженности Общества. При несвоевременном поступлении (неоплате) платежей контрагентов есть риски возникновения разрывов ликвидности, для покрытия которых необходимо привлекать дополнительное финансирование.

Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода может привести к сокращению объемов реализации, и в итоге может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам.

Дополнительными рисками, которые наиболее часто встречаются в Общества, являются: коммерческий риск (возможные колебания спроса), социальный риск (текучесть кадров).

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску, риску ликвидности и налоговому риску.

Рыночный риск	Риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.
Риск изменения процентной ставки	Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск	Значительные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют. Валютные риски отсутствуют.
Кредитный риск	Риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им рассрочкам оплаты проданных товаров. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью.
Торговая дебиторская задолженность	Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.
Убытки от обесценения	Необходимость учета обесценения изучается на каждую отчетную дату по всем клиентам на индивидуальной основе.
Риск ликвидности	Риск связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и др. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, Общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции, снижением покупательной способности населения. Все эти факторы могут влиять на величину денежного потока и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования.
Налоговые риски	Внутренний рынок: Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. Внешний рынок: Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительной долей операций Общества на внешнем рынке.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний	Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования,
------------	--

рынок	в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные.
Внешний рынок	Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с не существенной долей операций Общества на внешнем рынке.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Риск непрерывности деятельности от эпидемиологической ситуации

Общество считает, что в настоящее время отсутствуют негативные факты, которые могли бы оказать существенное негативное влияние пандемии коронавируса на непрерывность деятельности Общества, в то же время риски влияния эпидемиологической ситуации на показатели бюджета возможны вследствие негативного воздействия на экономику внешнего и внутреннего рынка, на сельскохозяйственную отрасль, на ограничение транспортной логистики. Обществом принимаются меры по снижению рисков влияния эпидемиологической ситуации на деятельность Общества, а именно внедряется новое направление в деятельности Общества - интернет-торговля; ведется работа по оптимизации расходов Общества; введены дополнительные меры по обеспечению санитарно-эпидемиологического благополучия работников Общества.

3.34. Информация об экологической деятельности

Информация об экологической деятельности организации раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России № ПЗ-7/2011 "О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации", от 27.01.2012 N 07-02-18/01, в случаях наличия существенной информации об экологической деятельности.

Информация о *капитальных вложениях* в связи с экологической деятельностью (п. 7 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011) не раскрывается ввиду отсутствия данных видов деятельности.

Информация о *расходах на содержание и эксплуатацию объектов*, связанных с экологической деятельностью, не раскрывается в связи с отсутствием таких объектов.

Заемные средства на осуществление экологической деятельности не поступали.

24 марта 2023 г.

Генеральный директор ООО «УК «РОСТ»

Лореш Н.А.

на основании договора передачи полномочий № 1 от 11.09.2014г.
(в редакциях дополнительных соглашений №1 от 28.04.17 г. и б/н от 14.08.20).