

Пояснения

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

АО "РОСЗЕРНО" за 2022 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "РОСЗЕРНО" за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование – Акционерное общество "РОСЗЕРНО".
Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом Общества составляет 60 500 рублей, разделен на 60 500 штук обыкновенных акций. На отчетную дату оплачены полностью.
Организация зарегистрирована по адресу: 117292, г. Москва, ул. Кржижановского, дом 6, эт.3, пом.13.
Фактический адрес: 117292, г. Москва, ул. Кржижановского, дом 6, эт.3, пом.13.
Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 486.471 выдано Московской регистрационной палатой 03 января 1996 года (серия ББ № 001957).
Свидетельство о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц выдано Межрайонной инспекцией МНС России №39 по г. Москве 28 августа 2002 года (серия 77 № 007636155).
Данные о государственной регистрации: ОГРН 1027739122058.
Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля зерном и сырьем для производства кормов для сельского хозяйства.
Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2022 г. составила - 12 человек. (2021 год - 11 человек).
Общество в 2022 году имело следующие обособленные подразделения:
• Обособленное подразделение АО «РОСЗЕРНО» в г. Санкт-Петербург
Устав Акционерного общества «РОСЗЕРНО» утвержден Протоколом годового общего собрания акционеров Акционерного общества «РОСЗЕРНО» от «15» июля 2020 г. (дата составления протокола «20» июля 2020г.)
Органами управления Общества являются:
-Общее собрание акционеров,
-Совет директоров,
-Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).
Высшим органом управления в Акционерное общество «РОСЗЕРНО» является общее собрание акционеров, к компетенции которого относятся вопросы, определенные в Уставе Общества и ФЗ «Об акционерных обществах».
Общее руководство деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров, осуществляет Совет директоров, действующий в соответствии с Положением о Совете Директоров.
Состав Совета директоров: Квенцель Н.А., Майданюк А.И., Омельчук А.В., Пимшина Е.С., Пелагеина О.В.
Генеральный директор: Пелагеина Оксана Викторовна
Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся главным бухгалтером Самсоновой Мариной Валерьевной.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Раскрытие информации о правилах, по которым сформирована бухгалтерская отчетность

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности АО "РОСЗЕРНО" руководствовались нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94н, 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 «Об учетной политике» № 1-Б/2020 от 30.12.2019г и приложениями к приказу о внесении изменений.
В отчетном году учетная политика изменялась в связи с началом действия новых федеральных стандартов: ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (альтернативный способ отражения изменений), ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (перспективный способ отражения изменений).

В учетную политику предприятия не вносились изменения, которые могли бы оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности и не требуют ретроспективного отражения в бухгалтерской отчетности.

- Учетная политика организации предполагает соблюдение требований полноты, осмоторительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

- При формировании настоящей отчетности Обществом применялись принципы имущественной обособленности и непрерывности деятельности организации, последовательности применения учетной политики, а также временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

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

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

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

Бухгалтерский учет АО "РОСЗЕРНО" ведется в программе 1С-Предприятие.

Срок полезного использования нематериального актива определяется следующим образом: по объектам нематериальных активов, являющимся исключительными правами на изобретение (промышленный образец, полезная модель) или ноу-хау, исключительными правами на использование программы для ЭВМ, баз данных, топологии интегральных микросхем срок полезного использования устанавливается равным трем годам.

По всем иным нематериальным активам срок полезного использования определяется исходя из срока действия патента, свидетельства или срока, указанного в договоре.

По нематериальным активам, по которым в вышеуказанном порядке срок полезного использования определить невозможно, применяется срок, равный 10 годам.

Метод начисления амортизации нематериальных активов – линейный

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

Актив принимается Организацией к бухгалтерскому учету в качестве ОС в соответствии с требованиями пункта 4 ФСБУ 6/2020.

Актив, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость свыше 40 000 рублей.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основных средств, но имеют стоимость ниже установленного лимита. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет виды основных средств: машины и оборудование, офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, транспортные средства, обязательство по аренде помещения.

Общество не применяет групповые единицы учета основных средств.

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

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г № 1.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

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.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации по амортизируемым объектам ОС производится линейным способом.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, изменении ликвидационной стоимости, первоначального срока полезного использования.

Объект основных средств подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает или становится неспособным приносить организации экономические выгоды в будущем. При списании объекта основных средств суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения по данному объекту относятся в уменьшение его первоначальной стоимости (переоцененной стоимости). Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект

основных средств. Финансовый результат от выбытия основных средств формируется на счете 91 «Прочие Доходы и расходы».

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

Основные средства не переоцениваются.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств (далее – фактические затраты)

При отсрочке (рассрочке) на период свыше 6 (шести) месяцев в стоимость капитальных вложений включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами. В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, организация признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений. Капитальные вложения, которые выбывают или не способны приносить организации экономические выгоды в будущем, списываются с бухгалтерского учета. Капитальные вложения подлежат списанию в том отчетном периоде, в котором они выбывают или прекращаются при отсутствии перспектив возобновления или продажи. Разница между суммой балансовой стоимости списываемых капитальных вложений и затрат на их выбытие, с одной стороны, и поступлениями от их выбытия, с другой стороны, признается расходом или доходом периода, в котором списываются такие капитальные вложения.

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

Отражение по счетам бухгалтерского учета стоимости имущества, обязательств и хозяйственных операций производится в рублях и копейках, без округления.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Списание Материально-производственных запасов в производство осуществляется по средней себестоимости по соответствующим номенклатурам материалов.

Учет доходов и расходов ведется по методу «начисления»

В бухгалтерском учете Обществом создаются следующие виды резервов:

- Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков,
- Резерв под обеспечение финансовых вложений.

ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

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

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится со следующей периодичностью:

- основных средств – перед составлением годового отчета, при смене материально – ответственных лиц (на день приемки – передачи дел), при выявлении фактов хищения, или в других случаях, предусматриваемых законодательством Российской Федерации;
- товаров на складах – перед составлением годового отчета;
- дебиторской и кредиторской задолженности – в течение года и перед составлением годового отчета;

по остальным видам имущества и обязательств – перед составлением годового отчета.

Инвентаризация проводилась инвентаризационной комиссией в сроки, устанавливаемые отдельными приказами по Обществу.

Внеплановые инвентаризации проводятся по распоряжению, приказу генерального директора.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности и других долгов нереальных ко взысканию, по которым истек срок исковой давности, а также убытков от недостачи и порчи имущества осуществляется на основании приказа или протокола, утвержденных генеральным директором.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событие после отчетной даты – факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации отражаются в бухгалтерской отчетности с учетом событий после отчетной даты, подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность, или свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условий, в которых организация ведет свою деятельность, и тем самым невозможности применения допущения непрерывности деятельности предприятия к деятельности организации в целом или какой-либо существенной ее части. При этом события после отчетной даты отражаются в бухгалтерском учете заключительными оборотами отчетного периода до утверждения годовой бухгалтерской отчетности в установленном порядке.

Событие после отчетной даты, свидетельствующее о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском учете не производятся.

ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

В соответствии с пунктом 4 ПБУ 11/2008, юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

- а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации;
- б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;
- в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

Операции со связанными сторонами отсутствуют.

РАСШИФРОВКИ ОСНОВНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу т.1 п.п.1.1

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Общество осуществило переход на новый стандарт ФСБУ 6/2020 «Основные средства» альтернативно (перспективно). Результаты перехода отражены в межотчетный период 31.12.2021г.:

Д 84.01 К 02.01 1 542,51 тыс. руб.

Д 84.01 К 02.02 194,12 тыс. руб.

Основные средства, признаваемые инвестиционной недвижимостью, отсутствуют.

Движение ОС в течение отчетного года по основным видам (поступление, выбытие и т.п.) приведены в таблице 2.1.

В соответствии с учетной политикой для целей бухгалтерского учета, переоценка ОС Обществом не производится.

На конец отчетного периода 31.12.2022 г. обществом проводился тест на обесценение ОС. Комиссия не выявила признаков обесценения активов.

В соответствии с учетной политикой объекты ОС по всем видам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату: нет.

Приобретено (создано) объектов, связанных с экологической деятельностью (основных средств) в течение отчетного года по основным группам: нет.

Приобретено (создано) объектов основных средств, связанных с инновациями (в течение отчетного года по основным группам и иное движение объектов основных средств, связанных с инновациями (п. 15 Информации Минфина России N ПЗ-8/2011, Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01): нет.

Таблица 2.1 Первоначальная стоимость (тыс. руб.)

Номенклатура	Стоимость		
	31.12.2021г	изменение	31.12.2022г
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего, в т.ч.	21 683	3 234	24 917
Офисное оборудование	725	2 503	3 228
Обязательство по аренде помещения	5 378	731	6 109
Производственный и хозяйственный инвентарь	201	0	201
Транспортные средства	15 379	0	15 379
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего, в т.ч.	6 519	0	6 519
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 519	0	6 519

Информация о балансовой стоимости ОС и капитальных вложений отражена по строке 1150 «Основные средства в организации» бухгалтерского баланса и представляет собой 10 894 тыс. руб.

Информация о балансовой стоимости доходных вложений вложения отражена по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» бухгалтерского баланса и представляет собой 3 332 тыс. руб.

Номенклатура	31.12.2021г	31.12.2022г
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего, в т.ч.	12 369	10 894
Офисное оборудование	233	2 396
Обязательство по аренде помещения	5 378	3 541
Производственный и хозяйственный инвентарь	24	4
Транспортные средства	6 734	4 953
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего, в т.ч.	4 182	3 332
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 182	3 332

НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

Балансовая стоимость капитальных вложений на 01.01.2022 г. 15 783 тыс. руб., на 31.12.2022 г. 13 427 тыс. руб. Результат от выбытия капитальных вложений, по причине принятия к учету в качестве ОС, составил: 3 235 тыс. рублей. Согласно учетной политики, проведенная проверка капитальных вложений по состоянию на 31 декабря 2022 г. признаков обесценения не выявила.

Номенклатура	2022г	2021г
Коммуникационное оборудование	2 504	0
Аренда помещения	731	5 378
Устройство безопасности Palo Alto Networks PA-220		86
Ноутбук Latitude 3320 Core i5-1135G7 (2.4GHz) 13,3" FullHD WVA AG 8GB LPDDR4 256GB SSD Intel® Iris®		60
Итого:	3 235	5 524

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу т.3.п.п 3.1

Структура финансовых вложений

(тыс. руб.)

Тип финансовых вложений	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1. Долевые	6 553	6 553
- Долгосрочные	6 553	6 553
- Краткосрочные		
2. Долговые/займы	29 219	29 219
- Долгосрочные	29 219	6 269
- Краткосрочные		22 950
Итого:	35 772	35 772

Структура финансовых вложений по типу эмитента

(тыс. руб.)

Тип эмитента	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1. Корпоративные	35 772	35 772
2. Иностранных эмитентов	-	-
Итого:	35 772	35 772

Дополнительная информация по долговым финансовым вложениям

По выданным займам в течение 2022 года не было неисполнений заемщиками обязательств по сумме основного долга и процентам. Все выданные займы являются необеспеченными.

В 2022 году резерв не создавался по причине отсутствия просрочек.

ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу т.4 п.п. 4.1.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу т 5 п.п. 5.1.

Тип задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Краткосрочная дебиторская задолженность		
- авансы выданные	234	336
- расчеты с покупателями и подрядчиками	179 675	270 889
- прочая	17 365	14 663
Итого:	197 274	285 888
Долгосрочная дебиторская задолженность		
	-	-
Итого:	-	-

В 2022 году резервы не создавались по причине отсутствия просрочек.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на:

Наименование показателя	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Денежные средства в рублях в кассе	14	15
Денежные средства в рублях счетах в банках	524	470
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках		
Денежные средства в пути		
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	538	485
Денежные эквиваленты		
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	538	485

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2022 г. недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. у Общества не имеется средств в аккредитивах.

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Наименование показателя	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2020 г.	61
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	
На 31 декабря 2021 г.	61
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	
На 31 декабря 2022 г.	61

ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Добавочный капитал 4 тыс. рублей.

РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Резервный капитал 9 тыс. рублей.

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства включают по состоянию на:

Наименование показателя	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Краткосрочные займы	0	0
Долгосрочные займы	0	0
Проценты по Краткосрочным займам	0	0
Проценты по Долгосрочным займам	0	0

Общество не имеет штрафных санкций по состоянию на 31 декабря 2022 г.

ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Кредиторская задолженность по расчетам с арендованным имуществом представляют из себя Обязательство по аренде, которые учитываются по кредиту счета 76.05 по приведенной стоимости (п. 14 ФСБУ 25). Приведенная стоимость – это сумма арендных платежей, уменьшенная (дисконтированная) на процентные расходы. В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на начало 2022 г. право пользования активом и обязательство по аренде. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. ((п. 50 ФСБУ 25/2018).

В бухгалтерской отчетности обязательство по арендованному имуществу отражается по приведенной стоимости в строке 1450 (остаток на счете 76.05 «Обязательства по аренде» без процентных расходов и НДС) и на 31.12.2022 года составили 3 743 тыс. руб.

Счет	Сальдо на конец периода 31.12.2022 (тыс. руб.)
76.05	3 743

Прочие обязательства, в т.ч. стоимость обязательства по аренде на 31.12.2022г. составляет 3 743 тыс. руб.

Информация по договорам аренды:

Арендодатель	ООО «Олимп»
договор аренды	Договор аренды нежилых помещений №Ол/218-А-2014-2024 от 24.01.2014г.
Предполагаемый срок аренды	28 мес. с 01.01.2022 до 30.04.2024
Ежемесячный платеж	305 210,00 руб.
Ежемесячная амортизация	221 295,69 руб.
Ставка дисконтирования	12%

Строка 1450 Баланса на 31.12.2022г. составляет 3 743 тыс. руб.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу т 5 п.п. 5.3.

Тип задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Краткосрочная кредиторская задолженность		
- авансы выданные		13
- расчеты с поставщиками и подрядчиками	218 784	313 386
- расчеты по налогам и взносам	2 197	5 805
- прочая	3 525	3 525
Итого:	224 506	322 729
Долгосрочная кредиторская задолженность		
	-	-
Итого:	-	-

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства в части начисления резерва на предстоящие отпуска работников составляют по состоянию на 31.12.2022г. - 247 тыс. руб., на 31.12.2021г. - 225 тыс. руб.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

1. Выручка

Виды деятельности	31.12.2022г. тыс. руб.	31.12.2021г. тыс. руб.
Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных	2 699 291	2 929 820
Итого	2 699 291	2 929 820

2. Себестоимость

Виды деятельности	31.12.2022г. тыс. руб.	31.12.2021г. тыс. руб.
Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных	2 630 738	2 872 829
Итого	2 630 738	2 872 829

Информация о затратах на производство приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу т 6.

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о прочих доходах

(тыс. руб.)

Виды прочих доходов	2022	2021
1. Доход от списания резерва		790
2. Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) и с возмездным оказанием услуг	2 587	2 644
3. Выбытие ОС в связи с продажей		454
4. Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		132
5. Прочие	88	5
Итого:	2 675	4 025

Виды прочих расходов	2022	2021
1. Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг	1 250	1 320
2. Расход от списания резерва	142	
3. Расходы на банковское обслуживание	100	129
4. Расходы от списания задолженности		6
5. Расходы, не принимаемые в целях налогообложения прибыли	66	119
6. Прочие	507	416
7. Выбытие ОС в связи с продажей		308
8. Проценты по арендным обязательствам	587	
Итого:	2 652	2 298

Налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02:

Показатели	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
Прибыль(убыток)до налогообложения	16 111	13 427
Налог на прибыль:	(4 014)	(3 068)
В т.ч. Текущий налог на прибыль	(3 942)	(3 064)
Отложенный налог на прибыль	(72)	(4)
Изменение величины отложенных налоговых обязательств (ОНО)		
Изменение величины отложенных налоговых активов (ОНА)		
Корректировка		
Чистая прибыль	12 097	10 359

Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию

Базовая прибыль (убыток) рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли (убытку) отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года соответствует количеству обыкновенных акций на начало и конец периода.

тыс. руб.

Показатель	2022	2021
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год	12 097	10 359
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	60 500	60 500
Базовая прибыль (убыток) на акцию, т. руб.	0,200	0,171

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль (убыток) на акцию не рассчитывается.

ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Непрерывность деятельности

Руководство Общества считает, что Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Общество осуществляет регулярный мониторинг сроков оплаты кредиторской задолженности, ежемесячно составляются бюджеты движения денежных средств для своевременной оплаты кредиторской задолженности.

Начиная с 2014 года и продолжая в 2022 г. экономическая ситуация в России значительно ухудшилась в связи с введением взаимных санкций России, стран ЕС и США, а также рядом политических факторов. Данные санкции привели к ограничению доступа российских компаний к международному капиталу и рынкам экспорта, а также не исключаются иные возможные негативные последствия.

Руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего ухудшения экономической ситуации на ее будущее финансовое положение. Руководство Компании считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Компании в сложившихся обстоятельствах.

В настоящее время, учитывая экономическую и политическую ситуацию в России, можно ожидать ухудшения покупательной способности потребителей товаров Общества и ограничения доступа к капиталу. Общество оценивает данный риск как низкий и предполагает осуществить оптимизацию своих издержек, принять меры по увеличению оборачиваемости дебиторской задолженности.

Общество планирует продолжать свою деятельность и в последующих периодах.

ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В 2022 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;

- существенного снижения доходов Общества не наблюдается;

- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.

При оценке обесценения активов было учтено в том числе влияние СВО и последствий пандемии. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО и пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не менее двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Сведения о бенефициарных владельцах (физических лицах, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют

В настоящее время общее количество лиц, зарегистрированных в реестре владельцев ценных бумаг АО «РОСЗЕРНО», составляет 2, из которых 2 акционера являются физическими лицами (100% акций).

Информация об участии в совместной деятельности

Общество в 2022 году не участвовало в совместной деятельности.

Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2022 году отсутствовали.

Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

В 2022 году у Общества не было договоров доверительного управления имуществом.

Информация о событиях после отчетной даты

Общество не располагает информацией о событиях после отчетной даты, способных повлиять на финансовое состояние предприятия.

Утверждение бухгалтерской отчетности за 2022 г. и окончательное решение о выплате дивидендов по результатам 2022г. будет принято на общем собрании акционеров, которое должно состояться в первом полугодии 2023 г.

Информация по прекращаемой деятельности

На 31.12.2022 года у Общества нет информации рассматриваемой как прекращаемая.

Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах лицах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Связанными сторонами являются акционеры, бенефициар, члены Совета директоров, управленческий персонал.

Операции со связанными сторонами отсутствуют. Управленческому персоналу производилась только оплата труда, акционерам - выплата дивидендов.

За 2022 год

(тыс. руб.)

Виды вознаграждений персонала	Сумма
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	
Оплата труда, произведенная в отчетном периоде	28 050
Оплата труда за отчетный период, подлежащая выплате после отчетной даты	
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	6 811

За 2021 год

(тыс. руб.)

Виды вознаграждений персонала	Сумма
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	
Оплата труда, произведенная в отчетном периоде	24 225
Оплата труда за отчетный период, подлежащая выплате после отчетной даты	
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	5 978

Генеральному директору выплачивается вознаграждение, размер которого определен его трудовым договором и Положением об оплате труда и премировании, утвержденным в Обществе.

Долгосрочные вознаграждения персоналу в 2022 году не выплачивались.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Взносов по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала в 2022 году не было.

**Иная информация, обязательная для раскрытия
в бухгалтерской отчетности**

- нет организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. "а" п. 19 ПБУ 9/99);

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

- нет договоров, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами (пп. "в" п. 19 ПБУ 9/99);

- нет форм государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды (п. п. 19, 22 ПБУ 13/2000);

- нет выданных векселей и размещенных облигаций (абз. 5 п. 17 ПБУ 15/2008);

- прочие доходы и расходы, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются свернуто;

- нет существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010);

- нет сумм корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо (пп. 2 п. 15 ПБУ 22/2010);

Генеральный директор



Пелагеина О.В.

**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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	61	(23)	-	-	-	(5)	-	-	-	61	(28)
	5110	за 2021 г.	21	(21)	40	-	-	(2)	-	-	-	61	(23)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак	5101	за 2022 г.	61	(23)	-	-	-	(5)	-	-	-	61	(28)
обслуживания, наименование места происхождения товаров	5111	за 2021 г.	21	(21)	40	-	-	(2)	-	-	-	61	(23)

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	-	-	-

1.5. 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 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	40	-	(40)	-
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	40	-	(40)	-
Товарный знак							



Пелагеина Оксана
Викторовна
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 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			
			Период		На начало года		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	21 683	(9 314)	-	-	3 234	-	-	(4 709)	-	-	-	24 917	(14 023)	
в том числе:	5210	за 2021 г.	17 175	(10 286)	-	-	5 524	(1 016)	708	(1 279)	-	-	1 543	21 683	(9 314)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2021 г.	188	(188)	-	-	-	(188)	188	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5202	за 2022 г.	725	(492)	-	-	2 503	-	-	(340)	-	-	-	3 228	(832)	
	5212	за 2021 г.	737	(618)	-	-	146	(158)	158	(96)	-	-	64	725	(492)	
Обязательство по аренде помещения	5203	за 2022 г.	5 378	-	-	-	731	-	-	(2 568)	-	-	-	6 109	(2 568)	
	5213	за 2021 г.	-	-	-	-	5 378	-	-	-	-	-	-	5 378	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022 г.	201	(177)	-	-	-	-	-	(20)	-	-	-	201	(197)	
	5214	за 2021 г.	201	(201)	-	-	-	-	-	-	-	-	24	201	(177)	
Транспортные средства	5205	за 2022 г.	15 379	(8 645)	-	-	-	-	-	(1 781)	-	-	-	15 379	(10 426)	
	5215	за 2021 г.	16 049	(9 279)	-	-	-	(670)	362	(1 183)	-	-	1 455	15 379	(8 645)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	6 519	(2 337)	-	-	-	-	-	(850)	-	-	-	6 519	(3 187)	
в том числе:	5230	за 2021 г.	6 519	(1 611)	-	-	-	-	-	(920)	-	-	194	6 519	(2 337)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2022 г.	6 519	(2 337)	-	-	-	-	-	(850)	-	-	-	6 519	(3 187)	
	5231	за 2021 г.	6 519	(1 611)	-	-	-	-	-	(920)	-	-	194	6 519	(2 337)	

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 2022 г.	15 783	879	-	(3 235)	13 427
	5250	за 2021 г.	13 427	8 090	(211)	(5 524)	15 783
в том числе:							
Шкаф телекоммуникационный напольный ЦМО ШТК-А 18U	5241	за 2022 г.	22	(22)	-	-	-
	5251	за 2021 г.	-	22	-	-	22
Коммутатор ZES (-2010GS-FC220)	5242	за 2022 г.	73	(73)	-	-	-
	5252	за 2021 г.	-	73	-	-	73
Аппарат телефонный "Нефрит-2Г-АТС"	5243	за 2022 г.	46	(46)	-	-	-
	5253	за 2021 г.	-	46	-	-	46
Комплекс технических средств "Базальт-IP(P)" вариант комплектации №2	5244	за 2022 г.	992	(992)	-	-	-
	5254	за 2021 г.	-	992	-	-	992
Комплекс технических средств "Базальт-IP(P)" вариант комплектации №3	5245	за 2022 г.	1 223	(1 223)	-	-	-
	5255	за 2021 г.	-	1 223	-	-	1 223
Земельный участок (исследование правового статуса)	5246	за 2022 г.	150	-	-	-	150
	5256	за 2021 г.	150	-	-	-	150
Усть-Лука	5247	за 2022 г.	12 461	-	-	-	12 461
	5257	за 2021 г.	12 461	-	-	-	12 461
Мууга	5248	за 2022 г.	816	-	-	-	816
	5258	за 2021 г.	816	-	-	-	816
Контейнер к АБ - 5	5249	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Коммуникационное оборудование		за 2022 г.	-	2 504	-	(2 504)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Аренда помещения		за 2022 г.	-	731	-	(731)	-
		за 2021 г.	-	5 378	-	(5 378)	-
Датчик давления		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	22	(22)	-	-
Диск колесный 8JX19		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	131	(131)	-	-
Шина Nokian R3 245/45/19		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	57	(57)	-	-
Устройство безопасности Palo Alto Networks PA-220		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	86	-	(86)	-
Ноутбук Latitude 3320 Core i5-1135G7 (2.4GHz) 13,3" FullHD WVA AG 8GB LPDDR4 256GB SSDIntel® Iris®		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	60	-	(60)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	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	154	278	518
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Пелагеина Оксана
Викторовна
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

28 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 корректура	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
						первоначальная стоимость	накопленная корректура				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	12 822	-	22 950	-	-	-	-	35 772	-
	5311	за 2021 г.	6 553	-	6 269	-	-	-	-	12 822	-
в том числе:	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	22 950	-	-	(22 950)	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 г.	29 219	-	-	(6 269)	-	-	-	22 950	-
в том числе:	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	35 772	-	22 950	(22 950)	-	-	-	35 772	-
	5310	за 2021 г.	35 772	-	6 269	(6 269)	-	-	-	35 772	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Пелагеина Оксана
Викторовна
(расшифровка подписи)

(подпись)
28 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	257	-	257	2 684 965	(2 684 979)	-	X	243	-	243		
	5420	за 2021 г.	434	-	434	2 920 678	(2 920 855)	-	X	257	-	257		
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	257	-	257	424	(438)	-		243	-	243		
	5421	за 2021 г.	434	-	434	526	(703)	-		257	-	257		
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	-	-	-	2 630 738	(2 630 738)	-		-	-	-		
	5423	за 2021 г.	-	-	-	2 872 848	(2 872 848)	-		-	-	-		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
	5425	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	53 803	(53 803)	-		-	-	-		
	5426	за 2021 г.	-	-	-	47 304	(47 304)	-		-	-	-		
	5507	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
	5527	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Пелагеина Оксана
Викторовна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)
28 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 сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	285 888	-	3 001 468	-	(3 091 459)	-	-	-	1 377	197 274	-	
	5530	за 2021 г.	261 265	-	3 253 761	-	(3 229 855)	(6)	-	700	23	285 888	-	
	5511	за 2022 г.	270 889	-	2 981 845	-	(3 073 059)	-	-	-	-	179 675	-	
	5531	за 2021 г.	246 589	-	3 237 041	-	(3 212 741)	-	-	-	-	270 889	-	
	5512	за 2022 г.	336	-	18 129	-	(18 231)	-	-	-	-	234	-	
	5532	за 2021 г.	253	-	9 640	-	(9 551)	(6)	-	-	-	336	-	
	5513	за 2022 г.	14 663	-	1 494	-	(169)	-	-	-	1 377	17 365	-	
	5533	за 2021 г.	14 423	-	7 080	-	(7 563)	-	-	700	23	14 663	-	
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2022 г.	285 888	-	3 001 468	-	(3 091 459)	-	-	X	-	1 377	197 274	-
	5520	за 2021 г.	261 265	-	3 253 761	-	(3 229 855)	(6)	-	X	23	285 888	-	

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	322 729	2 908 419	-	(3 008 019)	-	-	-	1 377	224 506
	5580	за 2021 г.	303 200	3 185 463	-	(3 166 525)	(132)	-	700	23	322 729
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	313 386	2 908 413	-	(3 003 015)	-	-	-	-	218 784
	5581	за 2021 г.	296 473	3 183 218	-	(3 166 173)	(132)	-	-	-	313 386
авансы полученные	5562	за 2022 г.	13	-	-	(13)	-	-	-	-	-
	5582	за 2021 г.	13	13	-	(13)	-	-	-	-	13
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	5 805	6	-	(4 991)	-	-	-	1 377	2 197
	5583	за 2021 г.	3 189	2 232	-	(339)	-	-	700	23	5 805
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	3 525	-	-	-	-	-	-	-	3 525
	5586	за 2021 г.	3 525	-	-	-	-	-	-	-	3 525
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	322 729	2 908 419	-	(3 008 019)	-	X	-	1 377	224 506
	5570	за 2021 г.	303 200	3 185 463	-	(3 166 525)	(132)	X	700	23	322 729

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	-	-	-
	5593	-	-	-



Пелагеина Оксана
Викторовна
(расшифровка подписи)

Директор
(подпись)

28 марта 2023 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	2 631 176	2 873 146
Расходы на оплату труда	5620	28 050	24 225
Отчисления на социальные нужды	5630	6 811	5 978
Амортизация	5640	4 714	1 281
Прочие затраты	5650	13 790	15 503
Итого по элементам	5660	2 684 541	2 920 133
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 684 541	2 920 133



Пелагеина Оксана
Викторовна
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

28 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	225	2 867	(2 845)	-	247
в том числе:						
Резервы на оплату отпусков	5701	225	2 867	(2 845)	-	247



Пелагеина Оксана
Викторовна
(расшифровка подписи)

28 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	3 743	5 377	-
в том числе:				
Обязательство по аренде	5801	3 743	5 377	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Пелагеина Оксана
Викторовна
(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

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



Пелагеина Оксана
Викторовна
(расшифровка подписи)

Руководитель
28 марта 2023 г.