

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «УК РБПИ Групп» (далее - «Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2022 г.**

г. Калининград

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «УК РБПИ Групп» (далее - «Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Оглавление

1. Основные сведения	4
1.1. Общая информация.....	4
1.2. Основные виды деятельности.....	4
1.3. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники).....	4
1.4. Информация об органах управления.....	5
2.1. Основа представления	5
2.2. Организация и формы бухгалтерского учета	5
2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	6
3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности.....	6
3.1 Вступительные и сравнительные данные	6
3.2 Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности	6
4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса	9
4.1. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса), доходные вложения в материальные ценности (строка 1160 Бухгалтерского баланса), капитальные вложения и права пользования арендованным имуществом.	9
4.2. Нематериальные активы.....	12
4.3. Прочие внеоборотные активы	12
4.4. Запасы	13
4.5. Дебиторская задолженность	13
4.6. Денежные средства.....	13
4.7. Уставный и добавочный капитал	14
4.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).....	14
4.9. Кредиторская задолженность	14
4.10. Кредиты и займы.....	14
4.11. Финансовые вложения.....	15
4.12. Оценочные обязательства	15
5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.....	16
5.1. Доходы по обычным видам деятельности.....	16
5.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	16
5.3. Прочие доходы и расходы.....	17
5.4. Налог на прибыль.....	20
6. Информация о выплатах основному управленческому персоналу	20
7. Прочие пояснения	20
7.1. Информация по прекращаемой деятельности.....	20
7.2. Информация об связанных сторонах.	22
7.3. Информация о выданных/полученных обеспечениях обязательств.	32

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «УК РБПИ Групп» (далее - «Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

7.4. События после отчетной даты. Условные обязательства и активы.	32
В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности фактов хозяйственной деятельности, классифицируемых как события после отчетной даты, не было.....	32
7.5. Информация по сегментам.....	32
7.6. Влияние пандемии Covid-19	32
7.7. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.....	32

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «УК РБПИ Групп» (далее - «Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания РБПИ Групп»
Сокращенное наименование:	ООО «УК РБПИ Групп»
Юридический адрес:	238400, Калининградская обл., Правдинский район, пос. Костромино.
Почтовый адрес:	238400, Калининградская обл., Правдинский район, пос. Костромино.
Государственная регистрация Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц:	Свидетельство о государственной регистрации: серия 39 № 001655930, выдано 30.04.2015 г. МРИ ФНС № 1 по Калининградской области.
Идентификационный номер налогоплательщика / Код причины постановки на учет:	3923005155/392301001
ОГРН:	1153926014109

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.20	На 31.12.21	На 31.12.22
63	77	89

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Устава Общества являются:

Деятельность по управлению финансово-промышленными группами ОКВЭД – 70.10.1

Лицензированных видов деятельности Общество в отчетном периоде не осуществляло.

В 2021-2022 годах основными видами деятельности Общества являлись:

Деятельность по управлению финансово-промышленными группами ОКВЭД – 70.10.1.

Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом ОКВЭД – 68.20.

1.3. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал Общества составляет 173 110 тыс. рублей. Увеличение уставного капитала до 173 110 руб. зарегистрировано 19.01.2017 г.

Уставный капитал в размере 173 110 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2022 г. оплачен в полном объеме.

Устав Общества утвержден общим собранием акционеров 30.04.2015 года.

Номинальная стоимость доли «RBPI AS» составляет 4900 руб. – 0,01 % уставного капитала ООО «УК РБПИ Групп». Номинальная стоимость доли АО «ПСП» составляет 173 105 100 руб. – 99,99 % уставного капитала ООО «УК РБПИ Групп».

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «УК РБПИ Групп» (далее - «Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.4. Информация об органах управления

Едиличный исполнительный орган
Основание для осуществления полномочий

Генеральный директор Томас Норгард
протокол внеочередного общего собрания
акционеров от 12.05.2015

Срок осуществления полномочий

срок, предусмотренный уставом.
Согласно п. 12.1 Устава Общества генеральный директор
избирается сроком до отмены такого избрания
по решению Общего собрания участников

2.1. Основа представления

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2022 год утверждена приказом директора Общества от 31.12.2021 г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности)
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы оценки активов и обязательств, принятые в учетной политике Общества, раскрыты в разделе, соответствующих этим активам и обязательствам.

Новые стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6 «Основные средства», ФСБУ 25 «Бухгалтерский учет аренды» применялись в 2022г. Дата начала применения стандартов 01.01.2022.

Бухгалтерскую отчетность подписывает финансовый директор "РБПИ Групп" Верещагина Ольга Викторовна по доверенности № 39/54-н/39-2018-6-1266 от 12/04/2018 г.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «УК РБПИ Групп» (далее - «Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Для ведения бухгалтерского учета в Обществе применяется программный продукт 1: С Предприятие 8.3 для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете. Обязанность по подготовке бухгалтерской отчетности возложена на главного бухгалтера.

2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации - рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2021	Курс на 31.12.2022
Евро	84,0695 руб. за 1 Евро	75,6553 руб. за 1 Евро
Доллар США	74,2926 руб. за 1 Доллар США	70,3375 руб. за 1 Доллар США

3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

3.1 Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на начало 2022 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса, сформированного по состоянию на 31.12.21 г.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», по состоянию на 01.01.2022 отражены корректировки в отношении остаточной стоимости основных средств в связи с пересмотром элементов амортизации, списанию основных средств стоимостью ниже установленного лимита, а также признания в учете права пользования предметами аренды и арендных обязательств, что привело к изменению вступительных остатков по строкам 1150 «Основные средства», 1160 «Доходные вложения», 1370 «Нераспределенная прибыль», 1450 и 1550 «Арендные обязательства».

Данные корректировки раскрыты в разделе 2 «Отчет об изменениях капитала», а также в разделах пояснений, соответствующих этим активам и обязательствам.

3.2 Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности

Финансовые показатели деятельности общества:

Таблица 1. Структура имущества и источники его формирования.

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб.	± %
	31.12.2022	31.12.2021	на конец анализируемого периода	на начало анализируемого периода		
			(31.12.2022)	(31.12.2021)		
1	2	3	4	5	6	7
Актив						

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «УК РБПИ Групп» (далее - «Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Внеоборотные активы	1 361 567	1 312 748	87,43	95,47	48 819	3,72
в том числе:	269 847	128 906	17,33	9,37	140 941	109,34
основные средства						
инвестиционная недвижимость	1 071 254	1 084 999	68,79	78,91	-13 745	-1,27
нематериальные активы	2 924	3 187	1,31	7,19	-263	-8,25
2. Оборотные, всего	195 751	62 298	12,57	4,53	133 453	214,22
в том числе:	9 106	8 306	0,58	0,6	800	9,63
запасы						
дебиторская задолженность	176 672	47 713	11,34	3,47	128 959	270,28
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	4 672	717	0,65	0,46	3 955	551,6
Пассив						
1. Собственный капитал	850 090	694 460	54,58	50,51	155 630	22,41
<i>Справочно: Чистые активы</i>	850 090	694 460	54,58	50,51	155 630	22,41
2. Долгосрочные обязательства, всего	586 284	516 238	37,65	37,54	70 046	13,57
в том числе:	288 465	429 552	18,52	31,24	-141 087	-32,85
заемные средства						
3. Краткосрочные обязательства*, всего	120 944	164 348	7,77	11,95	-43 404	-26,41
в том числе:	50 894	81 028	3,27	5,89	-30 134	-37,19
заемные средства						
Валюта баланса	1 557 318	1 375 046	100	100	182 272	13,26

Из представленных в первой части таблицы № 1 данных видно, что активы организации по состоянию на 31.12.2022 на 87,43 % состоят из имобилизованных средств. За 2022 г. произошло увеличение внеоборотных активов в структуре баланса на 3,72 %, при увеличении стоимости внеоборотных активов за 2022 г. на 48 819 тыс. руб.

Внеоборотные активы организации включают в себя транспортные средства, офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, машины и оборудование, инвестиционную недвижимость. Помимо земли, находящейся в собственности, предприятие так же арендует земли, передавая их в субаренду АО «Правдинское Свино Производство», ООО «ННПП-2», ООО «ННПП», ООО «Речное» и ООО «ПСР-2», ООО «РБПИ Элитные Семена». Сведения об арендованном и переданном в аренду имуществе отражены в таблице 3 Приложения 3 к Пояснениям.

Основными источниками финансирования деятельности организации в отчетном году оставались полученные займы, кредиты и собственные средства.

Все полученные займы и кредиты являются долгосрочными обязательствами, кроме обязательств, приходящихся к погашению по графику до конца 2023 года. Проценты по полученным займам отнесены к долгосрочным и краткосрочным обязательствам по срокам погашения.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «УК РБПИ Групп» (далее - «Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Таблица 2. Основные финансовые результаты деятельности ООО "УК РБПИ Групп"

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя	
	2021 г.	2022 г.	тыс. руб.	± %
			(гр.3 - гр.2)	((гр.3-гр.2) : гр.2)
1	2	3	4	5
1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	364 425	457 281	92 856	25,48
2. Расходы по обычным видам деятельности	- 291 145	- 414 869	123 724	42,50
3. Прибыль (убыток) от продаж	73 280	42 412	- 30 868	- 42,12
4. Проценты к уплате	- 44 003	- 53 013	9 010	20,48
5. Проценты к получению	5	413	408	8 160,00
6. Прочие доходы	12 880	212 035	199 155	1 546,23
7. Прочие расходы	- 34 210	- 196 424	162 214	474,17
8. Прибыль (убыток) от прочих операций	7 952	5 423	- 2 529	- 31,80
9. ЕВИТ (прибыль до налогообложения)	7 952	5 423	- 2 529	- 31,80
10. Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и др. расходы из прибыли	- 2 322	- 3 599	- 1 277	55,00
11. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	5 630	1 824	- 3 806	- 67,60

Основные финансовые результаты деятельности ООО «УК РБПИ Групп» в течение анализируемого периода приведены в таблице 2.

По данным Отчета о финансовых результатах за 2022 год организация получила прибыль от продаж в размере 42 412 тыс. руб., что на 30 868 тыс. руб. меньше чем за 2021 г.

Уменьшение прибыли обусловлено увеличением расходов.

ООО «УК РБПИ Групп» ведет активную инвестиционную деятельность, связанную с приобретением недвижимого имущества в качестве доходных вложений в материальные ценности. Перед принятием решений о экономической целесообразности инвестиционных вложений проводится большая работа по подбору и оценке потенциальных объектов инвестирования. Данная работа влечет за собой необходимость привлечения дополнительных специалистов, расширением штата сотрудников, как следствие рост расходов на заработную плату и зарплатные налоги и взносы. ООО «УК РБПИ Групп» несет расходы на земельно-кадастровые работы, услуги оценочных компаний, экспертных организаций, повышение квалификации штатного персонала.

Рост внеоборотных активов привел к росту амортизационных отчислений.

Расходы на проценты по кредитам и займам увеличились на 20,48 % по сравнению с 2021 г.

Структура затрат по обычным видам деятельности приведена в таблице 6 Приложения 8 к Пояснениям.

Расшифровка структуры выручки приведена в таблице 10 Приложения 10 к Пояснениям.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «УК РБПИ Групп» (далее - «Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

К расходам по обычным видам деятельности в 2022 г. были отнесены расходы на заработную плату административного персонала и налоги с ФОТ администрации, расходы по арендной плате, расходы на аудиторские услуги и прочие расходы, связанные с текущей деятельностью.

В состав прочих доходов и расходов включены налог на имущество организаций, курсовые разницы, услуги банка, проценты к уплате.

По итогам 2022 года Общество имеет прибыль в размере 1 824 тыс. руб. Чистые активы в 2022 году составили 850 090 тыс. рублей, при уставном капитале в 173 110 тыс. рублей.

Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение общества, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс Общества составлен в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации (ПБУ 4/99)», утв. Приказом МФ РФ от 06.07.1999. № 43н (ред. от 08.11.2010, с изм. от 29.01.2018)

Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в бухгалтерском балансе общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения Общества или финансовых результатов ее деятельности.

Показатель признается существенным, в случае если его величина в общем итоге соответствующих данных, отраженных в соответствующей статье (статьях) бухгалтерской отчетности, составляет не менее пяти процентов.

Оценка существенности показателей бухгалтерской отчетности. Ошибка считается существенной, если она приводит к искажению не менее чем на 10 % статьи бухгалтерского баланса, удельный вес которой в валюте баланса составляет не менее 5 %, либо влечет искажение статьи отчета о прибылях и убытках не менее чем на 10 %.

Информация, выходящая за пределы существенности, раскрывается в бухгалтерской отчетности в соответствии с профессиональным суждением лица, ответственного за составление отчетности. Показатели, не нашедшие отражения в формах отчетности, но признанные важными для пользователей, раскрываются в настоящих пояснениях.

4.1. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса), доходные вложения в материальные ценности (строка 1160 Бухгалтерского баланса), капитальные вложения и права пользования арендованным имуществом.

Учет основных средств в Обществе осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 г. N 204н.

Учет права пользования арендованным имуществом осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16 октября 2018 г. N 208н.

Объекты принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если они соответствуют критериям, установленным ФСБУ 6/2020. Объекты стоимостью не более 40 000 рублей, учитываются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов (п. 5 ФСБУ 6/2020), исключение составляют здания и сооружения стоимостью не более 40 000 рублей, которые учитываются в составе основных средств.

Амортизация начисляется линейным способом - исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «УК РБПИ Групп» (далее - «Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

этого объекта (п. 35 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Сроки полезного использования объектов определяются исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов основных средств.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- инвестиционная недвижимость
- другие виды основных средств.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете также по первоначальной стоимости, за исключением инвестиционной недвижимости, которые оцениваются по переоцененной стоимости.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 (изменение элементов амортизации, создание новой группы ОС -инвестиционная недвижимость), а также признание в качестве актива права пользования имуществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Учет аренды» привели к изменению на 01.01.2022 показателей бухгалтерского баланса следующим строкам:

Наименование строки баланса	Данные до корректировки	Данные после корректировки
Строка 1150 «Основные средства», в том числе	244 001	1 213 905
Земельные участки	176 679	-
Здания	27 884	-
Транспортные средства	1 395	25 072
Права пользования активами	-	8 709
Инвестиционная недвижимость	-	1 085 336
Строка 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»	951 222	-
Земельные участки	774 132	-
здания	103 347	-
Транспортные средства	20 627	-
Итого по разделу 1 (строка 1100)	1 294 066	1 312 748
Баланс (строка 1600)	1 356 364	1 375 046
Строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов»	318 749	-
Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	58 284	387 006
Итого по разделу 3 (строка 1300)	684 487	694 460
Строка 1450 «Прочие долгосрочные обязательства»	-	6 269
Итого по разделу 4 (строка 1400)	509 969	516 238
Строка 1550 «Прочие краткосрочные обязательства»	-	2 440
Итого по разделу 5 (строка 1500)	161 908	164 348
Баланс (строка 1700)	1 356 364	1 375 046

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «УК РБПИ Групп» (далее - «Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Сведения о наличии и движении основных средств, доходных вложений в материальные ценности и начисленной амортизации представлены в таблице 2.1 Приложения 1 к Пояснениям.

Вложения во внеоборотные активы (Незавершенные капитальные вложения) представлены в таблице 2 «Незавершенные капитальные вложения» Приложения 2 к Пояснениям.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода арендованных основных средств, а также основных средств, переданных в аренду, в залог представлена в таблице 3 «Иное использование основных средств» Приложения 3 к Пояснениям.

По состоянию на отчетную дату признаки обесценения основных средств и капитальных вложений отсутствуют.

Организацией принято решение о продаже некоторых внеоборотных активов, поэтому произошла переклассификация основных средств в долгосрочные активы к продаже. Это представлено в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» Приложения 5 к Пояснениям.

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств представлена в таблице 2.1 Приложения 1 к Пояснениям.

Прибыль или убыток от выбытия основных средств отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов. Результат переоценки основных средств в сумме 6 511 тыс. руб. включен в расходы отчетного периода.

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на 31.12.2022г равна 26 945 тыс. руб.

На 01.01.2022г была проведена переоценка инвестиционной недвижимости и стоимость ОС соответствует справедливой. Оценка сделана организацией самостоятельно.

Организация применяет рыночный подход при определении справедливой стоимости ОС и использует следующие источники данных: - базы агентств недвижимости; - объявления о продаже в СМИ и Интернете; - информация специалистов рынка недвижимости - риэлтеров, девелоперов, строителей, консультантов, компаний по управлению недвижимостью; - поисковые системы, например, Google, Yandex, Rambler и т.д.; - сайты риэлторских компаний, объединений профессионалов рынка недвижимости, содержащие информацию о ценах спроса и предложения различных сегментов рынка недвижимости; - прайс-листы, ценники предприятий изготовителей и дилерских компаний; - отпускные цены предприятий изготовителей.

Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости, которая была бы отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности при оценке их по первоначальной стоимости, на отчетную дату составляет:

На 01.01.2022 – 766 587 тыс. руб. Дооценка 318 749 тыс. руб., отнесена на нераспределенную прибыль

На 31.12.2022 – 752 505 тыс. руб. Уценка 14082 тыс. руб., отнесена на расходы отчетного периода.

Сумма накопленной дооценки основных средств, не списанная на нераспределенную прибыль, отсутствует.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «УК РБПИ Групп» (далее - «Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Предмет аренды на дату получения предмета аренды ООО «УК РБПИ Групп» признает в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Право пользования активом признается по фактической стоимости (п.13 ФСБУ 25/2018).

Определение ставки дисконтирования по полученным в аренду основным средствам осуществляется исходя из данных Центрального Банка Российской Федерации по средневзвешенным процентным ставкам по долгосрочным кредитам для нефинансовых организаций. Для вновь заключенных договоров аренды применяется средневзвешенная процентная ставка, действующая на предшествующий месяц заключения договора аренды.

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

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

При этом арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Права пользования предметами аренды включаются в бухгалтерском балансе отдельной подстрокой к строке 1150 «Основные средства».

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам на 31.12.2022г составляют 72 429 тыс. руб. Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды составляют 21 183 тыс. руб.

Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе отражены в таблице 3 Приложения 3 к Пояснениям.

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям);

Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде в отчетном периоде не производился.

4.2. Нематериальные активы.

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Размер амортизационных отчислений по НМА определяется линейным способом.

Данные о первоначальной стоимости НМА представлены в таблице 1.1 «Наличие и движение НМА» Приложения 1 к Пояснениям.

4.3. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражаются авансовые платежи по договорам на приобретение и строительство основных средств, неисключительные права пользования программными продуктами, предоставленные Обществу на срок более 12 месяцев.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «УК РБПИ Групп» (далее - «Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

4.4. Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости без применения счетов 15 и 16. Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится методом:

- по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО);

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества отражена стоимость топлива и долгосрочные активы к продаже. Информация о движении запасов приведена в таблице 4.1 Приложения 5 к Пояснениям. Информация о долгосрочных активах к продаже отражена в разделе 7.1. «Информация по прекращаемой деятельности»

По состоянию на отчетную дату отсутствуют запасы (кроме долгосрочных активов к продаже), имеющие признаки обесценения.

Суммы авансов и предоплат под приобретение материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2022 имеют несущественную величину и отдельно в бухгалтерской отчетности не раскрываются.

4.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Наличие и движение дебиторской задолженности в разрезе имеющихся статей отражено в таблице 5.1 Приложения 6 к Пояснениям.

По состоянию на 31.12.22 имеется просроченная дебиторская задолженность в сумме 332 520 руб. по которой создан резерв по сомнительным долгам.

По состоянию на отчетную дату дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует.

4.6. Денежные средства

Структура денежных средств отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	На 31.12.22	На 31.12.21	На 31.12.20
Расчетные счета (тыс. руб.)	672	717	331
В т.ч. депозитные счета (тыс. руб.)	4 000		
Итого:	4 672	717	331

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

С целью формирования показателей Отчета о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств" (далее* ПБУ 23/2011), денежными эквивалентами являются следующие вложения:

- открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения до трех месяцев включительно.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «УК РБПИ Групп» (далее - «Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

4.7. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 173 110 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью. В 2022 г. Уставный капитал Общества не изменялся.

Добавочный капитал составил 288 150 тыс. руб., увеличение добавочного капитала за 2022 год составило 153 806 тыс. руб., за счет внесения вклада в имущество общества участником общества АО «ПСП».

В связи с изменением учетной политики Обществом создана группа основных средств «Инвестиционная недвижимость», которая оценивается по переоцененной стоимости. Согласно п. 21 ФСБУ 6/2020 дооценка или уценка объектов инвестиционной недвижимости включается в финансовый результат деятельности организации в качестве дохода или расхода периода, в котором проведена переоценка, следовательно, формируют чистую прибыль (убыток). В связи с этим накопленная дооценка, которая относится к объектам инвестиционной недвижимости, перенесена со статьи «Добавочный капитал» на статью «Нераспределенная прибыль». В отчете о движении капитала сумма списанной дооценки отражена следующим образом:

Сумма дооценки на 31.12.2021 года в сумме 223 490 тыс. руб. отражена по строке 3212 «Переоценка имущества»

Сумма дооценки, сформированная до 31.12.2021 в сумме 98 530 тыс. руб. отражена по строке 3230 «Изменение добавочного капитала» и представляет собой следующее:

Наименование показателя	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль
Изменение добавочного капитала	(98 530)	98 530
<i>В том числе</i>		
Списание добавочного капитала по объектам, выбывшим в 2021 году	(3 271)	3 271
Списание добавочного капитала от переоценки в связи с изменением учетной политики	(95 259)	95 259

4.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала. Корректировки показателя нераспределенной прибыли на 31.12.2021, связанные с изменением учетной политики, отражены в разделе 2 Отчета об изменениях капитала и связаны с переносом накопленной дооценки на нераспределенную прибыль и пересмотром балансовой стоимости основных средств в связи с введением ФСБУ 6/2020.

4.9. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность, отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Наличие и движение кредиторской задолженности, в разрезе имеющихся статей, отражено в таблице 5.3 Приложения 7 к Пояснениям.

По состоянию на отчетную дату отсутствуют просроченная кредиторская задолженность и кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

4.10. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н. (ред. от 06.04.2015). Зарегистрировано в Минюсте России 27.10.2008 N 12523.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «УК РБПИ Групп» (далее - «Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Наличие и движение долгосрочных и краткосрочных заёмных средств отражено в таблице 5.3 Приложения 7 к Пояснениям.

За 2022 г. задолженность по банковским кредитам уменьшилась на 55 730 тыс. руб., задолженность по займам уменьшилась на 108 043 тыс. руб.

Сумма процентов по займам, включенных в прочие расходы в 2022г. составила 44 496 тыс. руб.

Наименование кредитора	Наименование	Срок погашения
Европейский Ф-Л ПАО СПБ	Кредитный договор 7500-20-000475 от 28.01.2020 г.	26.07.2024
FINAGRO APS	Договор займа 2018-RUB-08 от 20.08.2018	31.07.2027
FINAGRO APS	Договор займа 2019-RUB-12 от 06.12.2019	31.07.2024
FINAGRO APS	Договор займа 2019-RUB-12-01 от 11.12.2019	31.07.2024
ООО "ННПП"	Договор займа б\н от 05.12.2013	31.12.2025
ООО "ННПП"	Договор займа ННПП-УК-2020 от 15.06.2020 г	31.12.2027
ООО "ННПП-2"	Договор займа ННПП2-УК-2016-06 от 09.06.2016г.	30.09.2024

4.11. Финансовые вложения

По строке 1170 «Финансовые вложения» в бухгалтерском балансе Общества в соответствии с Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н (ред. от 06.04.2015) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02" отражена доля в уставном капитале российской компании (размер доли 1% от уставного капитала).

По состоянию на отчетную дату Обществом проводилась проверка на обесценение финансовых вложений и показала, что признаков обесценения не обнаружено.

Финансовые вложения представлены в таблице 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений» Приложения 4 к Пояснениям.

4.12. Оценочные обязательства

В Организации принята упрощенная методика отражения в бухгалтерском учете резервов на оплату отпусков с 2016 г. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года и производится по каждому сотруднику по формуле:

- Оценочное обязательство = Среднедневная зарплата работника x Количество дней отпуска на которые работник имеет право на конец каждого квартала. Формирование Оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам производится на конец каждого квартала.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «УК РБПИ Групп» (далее - «Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Резерв на оплату отпусков на отчетную дату составляет 10 118 тыс. руб. Отражается в составе стр. 1540 Бухгалтерского баланса. Других оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов общество на отчетную дату не имеет.

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Обществом применяется порядок признания выручки от продажи товаров (работ, услуг) по мере передачи прав владения, пользования и распоряжения на отпущенный товар, выполненную работу, оказанную услугу.

Предоставление имущества в аренду является одним из основных видов деятельности организации. Все договоры, заключенные Обществом в качестве арендодателя, относятся к операционной аренде.

Общая сумма дохода по операционной аренде за 2022 года составляет: 115 947 Тыс. руб.

Сумма дохода, относящегося к переменным арендным платежам, за 2022 год составляет 0 тыс. руб.

Доходы и расходы от выбытия предмета аренды раскрыты в разделе 7.1. «Информация о прекращаемой деятельности».

Риски, связанные с правами на предмет аренды, отсутствуют.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются Д-т сч. 90 "Продажи"

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности (по элементам затрат) отражены в таблице 6 Приложения 8 к Пояснениям.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «УК РБПИ Групп» (далее - «Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто. Свернуто отражены курсовые разницы.

Субконто	Оборот за период		Строки Формы 2 "Отчет о финансовых результатах"			
	Дебет	Кредит	Проценты к получению	Проценты к уплате	Прочие доходы	Прочие расходы
91.01		213 727,00				
Выбытие Имущества Реализация						
Выбытие ОС Реализация		135 776,00			135 776,00	
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты		1,00				
Курсовые разницы		1 278,00				
Не принимаемые к Н/О						
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса						
Проценты к получению/к уплате		413,00	413,00			
Прочие внереализационные доходы (расходы)		74 958,00			74 958,00	
Субсидии						

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «УК РБПИ Групп» (далее - «Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

прочие доходы, расходы		1 171,00			1 171,00
услуги банка		130,00			130,00
91.02	250 715,00				
переоценка внеоборотных активов	6 511,00				6 511,00
Выбытие Имущества Реализация					
Выбытие ОС Реализация	105 701,00				105 701,00
Выбытие ОС Списания	370,00				370,00
Курсовые разницы	1 595,00				355,00
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	1				
Не принимаемые к Н/О	6 371,00				6 371,00
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	38,00				

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «УК РБПИ Групп» (далее - «Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

обслуживание кредитов (комиссии, оценка, пр.)	16,00						16,00
Процентные расходы	8 517,00				8 517,00		
Проценты к получению/к уплате	44 496,00				44 496,00		
Прочие внереализационные доходы (расходы)	74 357,00					74 357,00	
прочие доходы, расходы	2 330,00					2 330,00	
услуги банка	412,00					412,00	
Итого				413,00	53 013,00	212 035,00	196 423,00

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «УК РБПИ Групп» (далее - «Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

5.4. Налог на прибыль

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль, что отражено в учетной политике общества на 2022 год.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. Величина отложенных налоговых активов отражена в бухгалтерском балансе по строке 1180 «Отложенные налоговые активы». Отложенные налоговые обязательства отражены в бухгалтерском балансе по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства».

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2411 Отчета о финансовых результатах) по итогам 2022 составила 5 643 тыс. рублей. Налоговая база по налогу на прибыль за 2022 г. составила 28 217 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль составил 2 044 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы за 2022 г. представлены ниже в таблице 5.3 «Отложенные налоговые активы»

Таблица 5.3

Отложенные налоговые активы за 2022 г.

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2022 г., тыс. руб.
1.	Оценочные обязательства и резервы	5 966

Отложенные налоговые обязательства за 2022 г. представлены ниже в таблице «Отложенные налоговые обязательства»

Таблица 5.4

Отложенные налоговые обязательства за 2022 г.

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2022 г., тыс. руб.
1	Применения разных способов начисления амортизации в БУ и НУ	770
2	Оценочные обязательства и резервы	79 687

Влияние изменения показателей бухгалтерской отчетности на 01.01.2022 в связи с изменением учетной политики на суммы отложенных активов и обязательств не является существенным и отражено в текущем периоде.

6. Информация о выплатах основному управленческому персоналу

Генеральный директор – Норгард Томас – Общая сумма краткосрочных вознаграждений в 2022 году составила 14 885 719,95 рублей (в т.ч. НДФЛ).

Главный бухгалтер – Троилина Мария Валерьевна – Общая сумма краткосрочных вознаграждений в 2022 году составила 1 412 478,13 рублей (в т.ч. НДФЛ). Главный бухгалтер – Пирогова Мария Валентиновна – Общая сумма краткосрочных вознаграждений в 2022 году составила 355 163,48 рублей (в т.ч. НДФЛ).

7. Прочие пояснения

7.1. Информация по прекращаемой деятельности

С третьего квартала 2022 года лизингополучателями начат досрочный выкуп лизингового имущества. На 31.12.2022 имеется только один действующий договор лизинга, выкуп имущества по которому планируется на 1 квартал 2023 года.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «УК РБПИ Групп» (далее - «Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

31.12.2022 года принято решение о прекращении деятельности по предоставлению имущества в лизинг. В соответствии с утвержденной программой планируется осуществить прекращение деятельности путем продажи отдельных активов и погашения обязательств.

Доходы, относящиеся к прекращаемой деятельности за 2022 год составили 139 470 тыс. руб.
Расходы, относящиеся к прекращаемой деятельности за 2022 год составили 9 351 тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения по прекращаемой деятельности 130 119 тыс. руб.
Налог на прибыль по прекращаемой деятельности 26 024 тыс. руб

Движение денежных средств, относящееся к прекращаемой деятельности:

Денежные потоки от текущих операций:

Поступления от лизинговых платежей – 13 224 тыс. руб.

Денежные потоки от инвестиционных операций:

Поступления от продажи предметов лизинга – 68 354 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 отражаемая в бухгалтерском балансе стоимость активов, намеченных к продаже, составляет 9 079 тыс. руб. и обязательств к погашению - 35 тыс. руб. Сумма предполагаемой прибыли - 6 725 тыс. руб., налога на прибыль – 1 345 тыс. руб.

Юридических и физических лиц, чьи интересы непосредственно будут затронуты прекращением деятельности нет. Сокращение штата не планируется.

Ожидаемый срок завершения прекращения деятельности – 1 квартал 2023 года.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «УК РБПИ Групп» (далее - «Общество») за 2022 Г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

7.2. Информация об связанных сторонах.

Связанными сторонами по отношению к ООО «УК РБПИ Групп» являются:

№	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Характер отношений	Объем операций каждого вида тыс. руб.	Незавершенные по состоянию на отчетную дату операции, тыс.руб.
1.	(«RBP AS»), Норвегия	Норвегия, г. Драммен, Свелвиквейд, 260	Участник общества	С 28.05.2008	0,01%	Участник общества		
	АО «ПСП»	238400 Калининградская область, Правдинский район, п. Костроминино	Участник общества	С 16.12.2010	99,99 %	Участник общества, Займы полученные, Услуги полученные, Услуги оказанные	1. Оказанные услуги, выполнение работ – 94 454 тыс. руб. 2. Полученная Оплата за услуги, выполнение работ – 90 753 тыс. руб. 3. Получение услуг – 5 тыс. руб. оплаты по полученным услугам – 5 тыс. руб. 4. Полученные займы – 40 453 тыс.руб Оплаты по полученным займам и процентам- 127 614 тыс.руб	1.Задолженность по не погашенным займам отсутствует 2. Задолженность по процентам по займам отсутствует 3. Задолженность по оказанным услугам отсутствует 4. Задолженность по полученным услугам отсутствует
2.	Россия							

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «УК РБПИ Групп» (далее - «Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

3.	Норгард Томас ООО «ННПП» Россия		Генеральный директор	С 10.05.2012		Услуги оказанные, займы полученные	1. Оказанные услуги, выполнение работ – 144 942 тыс. руб. 2. Полученная Оплата за услуг, выполнение работ – 142 859 тыс. руб. 3. Полученные займы – отсутствуют Оплаты по полученным займам и процентам- 20 039 тыс.руб	1.Задолженность по не погашенным займам 67 471 тыс. руб. 2. Задолженность по процентам по займам 516 тыс. руб. 3. Задолженность по оказанным услугам – 3 745 тыс. руб.
4.	606380, Нижегородская обл., Вадский р-н, Вад с, 1 Мая ул., дом № 41 Россия		Договор о передаче полномочий исполнительного органа УК от 19/05/2015 г.	С 19.05.2015				
5.	ООО «Корнево» Россия	236006, Калининград, Московский пр-кт, д.4, оф. 817	Договор о передаче полномочий исполнительного органа УК от 19/05/2015 г.	С 19.05.2015		Услуги оказанные	1. Оказанные услуги, выполнение работ – 22 282 тыс. руб. 2. Полученная Оплата за услуг, выполнение работ – 22 305 тыс. руб.	1. Задолженность по оказанным услугам отсутствует
6.	ООО «Фарм Констракшен» Россия	238400 Калининградская область, Правдинский район, п. Костроминино	Договор о передаче полномочий исполнительного органа УК от 19/05/2015 г.	С 19.05.2015		Услуги оказанные	1. Оказанные услуги, выполнение работ – 46 750 тыс. руб. 2. Полученная Оплата за услуг, выполнение работ – 64 713 тыс. руб.	1. Задолженность по оказанным услугам отсутствует
7.	ООО «ННПП-2» Россия	606360, Россия, Нижегородская область, Большемурашкинский район, р.п. Большое Мурашкино, Ул. Свободы, д. 86 оф. 22	Договор о передаче полномочий исполнительного органа УК от 18/04/2016 г.	С 18.04.2016		Услуги оказанные, займы полученные	1. Оказанные услуги, выполнение работ – 66 316 тыс. руб. 2. Полученная Оплата за услуг, выполнение работ – 66 415 тыс. руб. 3. Полученные займы –	1.Задолженность по не погашенным займам 22 366 тыс. руб. 2. Задолженность по процентам по займам 171 тыс. руб. 3.Задолженность по

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «УК РЫБИ Групп» (далее - «Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

								отсутствуют Оплаты по полученным займам и процентам - 37 056 тыс.руб	оказанным услугам 38 тыс. руб.
8.	ООО «ПСП-2» Россия	238403, Калининградская область, Правдинский район, п.Ермаково	Договор о передаче полномочий исполнительного органа УК 17/11/2015 г.	С 17.11.2015	Услуги оказанные, займы полученные	1. Оказанные услуги, выполнение работ – 96 424 тыс. руб. 2. Полученная Оплата за услуг, выполнение работ 121 950 тыс. руб.	1.Задолженность по не погашенным займам отсутствует 2. Задолженность по процентам по займам отсутствует 3. Задолженность по оказанным услугам – 406 тыс. руб		
9.	ООО «Речное» Россия	235035, РФ, г.Калининград, Московский проспект, дом 40, офис 817	Договор о передаче полномочий исполнительного органа УК от 19/05/2017 г.	С 19.05.2017 г	Услуги оказанные	1. Оказанные услуги, выполнение работ, продажа недв.имущества – 7 762 тыс. руб. 2. Полученная Оплата за услуг, выполнение работ, продажа недв.имущества – 8 950 тыс. руб.	1. Задолженность по оказанным услугам отсутствует		
10.	ООО "РБПИ Партнер Запад" Россия	236006, Калининградская обл, Калининград г, Московский пр-кт, дом 40, этаж 8, офис 817.	100% доли в уставном капитале принадлежит «Russian Baltic Pork Investment», Норвегия	С 06.12.2019 г.	Услуги оказанные	1. Оказанные услуги, выполнение работ – 25 950 тыс. руб. 2. Полученная Оплата за услуг, выполнение работ – 25 950 тыс. руб.	1. Задолженность по оказанным услугам отсутствует		
11.	Общество с ограниченной ответственностью «РБПИ Элитные Семена»	606380 Нижегородская область, Вадский район, п. Новый Мир, ул. Промышленная	Договор о передаче полномочий исполнительного органа УК		Услуги оказанные	1. Оказанные услуги, выполнение работ – 2 505 тыс. руб.	1. Задолженность по оказанным услугам отсутствует		

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «УК РБПИ Групп» (далее - «Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

12.	ОГРН 1205200018110 Общество с ограниченной ответственностью «РБПИ Партнер Восток»	изводственная, д. 29 606389, Нижегородская область, м.о. Вадский, сл. Новый Мир, ул. Производственная, д. 31, помещение 1	участником общества является Закрытое акционерное общество с ограниченной ответственностью «Раши Балтик Порк Инвест АС» («Russia Baltic Pork Invest AS»), доля участия в уставном капитале – 10 000 000 рублей, что соответствует 100% уставного капитала общества			Услуги оказанные	2. Полученная Оплата за услуг, выполнение работ – 2 730 тыс. руб. 1. Оказанные услуги, выполнение работ – 100 684 тыс. руб. 2. Полученная Оплата за услуг, выполнение работ – 101 522 тыс. руб.	1. Задолженность по оказанным услугам - 102 тыс. руб.
-----	--	--	--	--	--	------------------	---	---

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «УК РБПИ Групп» (далее - «Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

13.	Общество с ограниченной ответственностью «РБПИ Воронеж»	236006, Калининградская область, г.о. город Калининград, г Калининград, пр-кт Московский, д. 40, офис 817	<p>участниками общества являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Закрытое акционерное общество с ограниченной ответственностью «Раша Балтик Порк Инвест АС» («Russia Baltic Pork Invest AS»), доля участия в уставном капитале – 10 000 000 рублей, что соответствует 99% уставного капитала общества; - ООО «УК РБПИ Групп», доля участия в уставном капитале – 100 500 рублей, что соответствует 1% уставного капитала общества. 	1%	Услуги оказанные	<p>1. Оказанные услуги, выполнение работ – 600 тыс. руб.</p> <p>2. Полученная Оплата за услуги, выполнение работ –600 тыс. руб</p>	1. Задолженность по оказанным услугам отсутствует
14.	Общество с ограниченной ответственностью «Агро-Союз ПШ»	Белгородская область, Алексеевский район, село Матрено-Гезово, ул. Центральная, д. 65	<p>участником общества является ООО «РБПИ Воронеж», доля участия в уставном капитале 10 000 рублей, что соответствует 100% уставного капитала.</p>				
15.	Общество с ограниченной ответственностью «Мясо-Союз Г»	Белгородская область, Алексеевский район, село Матрено-Гезово,	<p>участником общества является ООО «РБПИ Воронеж», доля уча-</p>				

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «УК РБПИ Групп» (далее - «Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

	ул. Центральная, д. 65		стия в уставном капитале 10 000 рублей, что соответствует 100% уставного капитала.						
16.	Общество с ограниченной ответственностью «Агропромышленная корпорация ДОН» Белгородская область, Алексеевский район, село Магрено-Гезово, ул. Центральная, д. 65		участниками общества являются: ООО «Агро-Союз ТШ», доля участия в уставном капитале 500 000 рублей, что соответствует 50% уставного капитала; ООО «Мясо-Союз Т», доля участия в уставном капитале 500 000 рублей, что соответствует 50% уставного капитала		Услуги оказанные	1. Оказанные услуги, выполнение работ – 34 тыс. руб. 2. Полученная Оплата за услуг, выполнение работ –24 тыс. руб	1. Задолженность по оказанным услугам – 10 тыс. руб		
17.	Акционерное общество «Агро-Оскол» Белгородская область, Алексеевский район, село Магрено-Гезово, ул. Центральная, д. 65		акционерами общества являются: ООО «Агро-Союз ТШ» - 50% уставного капитала (10 000 голосующих акций номинальной стоимостью 100 рублей); ООО «Мясо-Союз Т» - 50% уставного капитала (10 000 голосующих акций номинальной стоимостью 100 рублей).		Услуги оказанные	1. Оказанные услуги, выполнение работ – 3 400 тыс. руб. 2. Полученная Оплата за услуг, выполнение работ –2 400 тыс. руб	1. Задолженность по оказанным услугам – 1 000 тыс. руб		

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «УК РБПИ Групп» (далее - «Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

18.	Закрытое акционерное общество «Алексеевский комбикормовый завод»	Белгородская область, город Алексеевка, ул. Магистральная, д. 19	акционерами общества являются: ООО «Агро-Союз ТПШ» - 50% уставного капитала (10 000 голосующих акций номинальной стоимостью 100 рублей); ООО «Мясо-Союз Т» - 50% уставного капитала (10 000 голосующих акций номинальной стоимостью 100 рублей).		Услуги оказанные	1. Оказанные услуги, выполнение работ – 2 388 тыс. руб. 2. Полученная Оплата за услуг, выполнение работ – 1 688 тыс. руб	1. Задолженность по оказанным услугам – 700 тыс. руб
19.	Общество с ограниченной ответственностью «Донской Бекон»	Воронежская область, Острогожский район, село Хохол-Гростянка, пер. Мира, д. 7 «а»	участниками общества являются: ООО «Агро-Союз ТПШ», доля участия в уставном капитале 10 000 000 рублей, что соответствует 50% уставного капитала; ООО «Мясо-Союз Т», доля участия в уставном капитале 10 000 000 рублей, что соответствует 50% уставного капитала.		Услуги оказанные	1. Оказанные услуги, выполнение работ – 5 100 тыс. руб. 2. Полученная Оплата за услуг, выполнение работ – 3 600 тыс. руб	1. Задолженность по оказанным услугам – 1 500 тыс. руб
20	Общество с ограниченной ответственностью «Агро-Острогожск»	Воронежская область, Острогожский район, село Хохол-Гростянка, пер. Мира, д. 7 «а»	участниками общества являются: ООО «Агро-Союз ТПШ», доля участия в уставном капитале 113 800 000 рублей, что соответствует 50% уставного		Услуги оказанные	1. Оказанные услуги, выполнение работ – 2 380 тыс. руб. 2. Полученная Оплата за услуг, выполнение работ – 1 680 тыс. руб	1. Задолженность по оказанным услугам – 700 тыс. руб

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «УК РБПИ Групп» (далее - «Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

21.	Общество с ограниченной ответственностью «МПК БЕЛГОРОД»	Белгородская область, Алексеевский район, село Матрено-Гезово, ул. Центральная, д. 65	капитала; ООО «Мясо-Союз Т», доля участия в уставном капитале 113 800 000 рублей, что соответствует 50% уставного капитала.		Услуги оказанные	1. Оказанные услуги, выполнение работ – 4 тыс. руб. 2. Полученная Оплата за услуги, выполнение работ – 4 тыс. руб	1. Задолженность по оказанным услугам отсутствует
22.	Общество с ограниченной ответственностью «Хохол-Тростянка»	Воронежская область, Острогожский район, село Хохол-Тростянка, пер. Мира, д. 7 «а»	Участником общества является ООО «Агро-Острогожск», доля участия в уставном капитале 1 000 000 рублей, что соответствует 100% уставного капитала.		Услуги оказанные	1. Оказанные услуги, выполнение работ – 34 тыс. руб. 2. Полученная Оплата за услуги, выполнение работ – 24 тыс. руб	1. Задолженность по оказанным услугам – 10 тыс. руб

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «УК РБПИ Групп» (далее - «Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	займы полученные	1. Полученные займы – отсутствуют Оплаты по полученным займам и процентам - 6 194 тыс.руб	1.Задолженность по не погашенным займам 178 000 тыс. руб. 2. Задолженность по процентам по займам 25 693 тыс. руб.
23.	Finagro ApS	Ундерупвей 8 Ундеруп 8740 Бредструп Дания			
24.	CPF Netherlands B. V.	Atrium Building, 8th floor, Strawinskylaan 3127, 1077 ZX, Amsterdam, the Netherlands			
25.	CHAROEN POKPHAND FOODS PCL.	313 C.P.Tower, Silom Road, Silom Sub-District, Bangrak District, Bangkok Metropolitan			

Форма расчетов со связанными сторонами безналичная, прекращение обязательств зачетами взаимных требований.

Задолженность краткосрочная за исключением задолженности по заемным обязательствам, сроки погашения которой указаны по каждому обязательству в разделе «Кредиты и займы». Резерв по задолженности связанных сторон не формировался, задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует. Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов нереальных для взыскания, не производилось.

Информация о конечном бенефициаре Общества:

Участниками ООО «УК РБПИ Групп» являются:

- Закрытое акционерное общество с ограниченной ответственностью «РБПИ АС» («RBPI AS»), регистрационный номер 986500774, компания-нерезидент, страна инкорпорации – Королевство Норвегия, место нахождения: Коббервикдален 67 3036 Драммен, Генеральный директор Норгард Томас, доля в уставном капитале 0,0028%, и

- Акционерное общество «Правдинское Свино Производство», ОГРН 1063917004271, ИНН 3923004320, КПП 392301001, зарегистрировано по адресу: 238411 Калининградская область, Правдинский район, пос. Костромино, единоличный исполнительный орган – управляющая компания ООО «УК РБПИ Групп» в лице Генерального директора Томаса Норгарда, доля в уставном капитале 99,9972%.

Единственным акционером Акционерного общества «Правдинское Свино Производство» является Закрытое акционерное общество с ограниченной ответственностью «РБПИ АС» («RBPI AS»), регистрационный номер 986500774, компания-нерезидент, страна инкорпорации – Королевство Норвегия, место нахождения: Коббервикдален 67 3036 Драммен, Генеральный директор Норгард Томас.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «УК РБПИ Групп» (далее - «Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Крупнейшим акционером «RBPI AS», которому принадлежит 75,82% акций компании, является компания CPF Netherlands B.V. Адрес регистрации: Atrium Building, 8th floor, Strawinskylaan 3127, 1077 ZX, Amsterdam, the Netherlands. Регистрационный номер: 63784238.

В свою очередь, акционерами компании CPF Netherlands B.V. являются:

1. CHAROEN POKPHAND FOODS PLC. - 99.9999999997% долей в уставном капитале. Адрес регистрации: 313 C.P.Tower, Silom Road, Silom Sub-District, Bangrak District, Bangkok Metropolitan. Регистрационный номер: 0107537000246.

2. Mr.Paisan Chirakitchareem - 0.000000003% долей в уставном капитале. Адрес: 88/166 Narathiwat-Ratchanakarin Road, Yan NaWa Sub-district, Sathorn District, Bangkok, Thailand. Дата рождения: 9 апреля 1959г.

Согласно информации, размещенной на официальном сайте компании www.cpfworldwide.com, акционерами компании Charoen Pokphand Foods PLC. являются:

- Физические лица – граждане Королевства Тайланд - 17,49%
- Физические лица – иностранные граждане – 0,05%
- Юридические лица, зарегистрированные в Королевстве Тайланд – 56,99%
- Иностраные юридические лица – 27,47%

Акционером, которому принадлежит 25,02% акций компании, является компания Charoen Pokphand Group Co., Ltd. (“CPG”), место нахождения C.P. Tower, 313 Silom Road, Bangkok, Bangkok 10500 Thailand.

Крупнейшими акционерами компании CPG являются:

Charoen Pokphand SJ Holdings Co., Ltd. 12.96%,
Mrs. Somurai Jaruphrit 8.42%,
Mr. Dhanin Chearavanont 6.48%,
Mr. Nukul Chiaravanont 6.00%,
C.P. Holding (Thailand) Co., Ltd. 4.54%,
Mr. Phongthep Chiaravanont 4.26%,
Mr. Manas Chiaravanond 4.22%,
Mrs. Somsri Lumsam 4.21%,
Mr. Nopadol Chiaravanont 3.00%,
Mrs. Nuchanart Chiaravanond 3.00%.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «УК РБПИ Групп» (далее - «Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

7.3 Информация о выданных/полученных обеспечениях обязательств.

ООО «УК РБПИ Групп» предоставило часть своего имущества в залог под обеспечение обязательств ООО «ННПП-2» по кредитным договорам № 15/18 от 26.07.2018 г. и № 24/16 от 14.10.2016 г., под обеспечение обязательств ООО «ПСП-2» по кредитным договорам № 0117-053 от 22.09.2017г., № 0118-045 от 23.07.2019, № 0118-066 от 30.11.2018, № 0121-018 от 07.07.2021г., под обеспечение обязательств ООО «РБПИ Партнер Запад» по кредитному договору 7500-20-004308 от 03.04.2020 г.

ООО «УК РБПИ Групп» выступает поручителем по обязательствам АО «Правдинское Свино Производство», ООО «ПСП-2», ООО «ННПП», ООО «ННПП-2», ООО «РБПИ Партнер Запад», ООО «Речное» и ООО «Корнево. Информация о выданных обеспечениях приведена в Приложении 9 к Пояснениям.

Наличие и движение полученных и выданных поручительств и залогов отражено в таблице 8 «Обеспечения обязательств» Приложения 9 к Пояснениям.

7.4. События после отчетной даты. Условные обязательства и активы.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности фактов хозяйственной деятельности, классифицируемых как события после отчетной даты, не было.

7.5. Информация по сегментам.

В соответствии с п. 2 ПБУ "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010) Общество не раскрывает информацию по сегментам.

7.6. Влияние пандемии Covid-19

Пандемия Covid-19 не оказала существенного влияния на деятельность Общества в 2022 году.

7.7. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

У Общества отсутствуют чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

22.02.2023 г.
М.П.

Представитель по доверенности,
№ 39/54-н/39-2018-6-1266 от 12/04/2018 г.

/Верещагина О.В./



1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Пересценка		
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	2 798	(523)	83	-	(353)	-	-	2 882	(876)
в том числе:	5110	за 2021г.	195	(113)	2 603	-	(410)	-	-	2 798	(523)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	2 798	(523)	83	-	(353)	-	-	2 798	(876)
	5111	за 2021г.	195	(113)	2 603	-	(410)	-	-	2 798	(523)

1.2. 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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 2021г.	-	-	-	-
	5161	за 2022г.	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	912	89	(83)	918
в том числе:	5190	за 2021г.	1 653	1 862	(2 603)	912
Прочие нематериальные активы	5181	за 2022г.	912	89	(83)	918
	5191	за 2021г.	1 653	1 862	(2 603)	912

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода						
			На начало года		Выбыло объектов		Переоценка		На конец периода				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	1 245 776	(64 595)	340 809	(175 044)	52 215	(52 839)	-	(6 511)	-	1 405 030	(65 220)
	5210	за 2021г.	184 958	(21 480)	578	(13 657)	355	(17 993)	-	(487 297)	53 185	1 237 067	(74 569)
в том числе:	5201	за 2022г.	10 377	(4 445)	11 155	(298)	298	(3 024)	-	-	-	21 235	(7 171)
	5211	за 2021г.	8 292	(4 569)	2 085	-	-	(2 210)	-	-	-	10 377	(6 779)
Транспортные средства	5202	за 2022г.	44 909	(19 837)	1 261	(35 327)	19 088	(6 057)	-	-	-	10 843	(6 806)
	5212	за 2021г.	6 600	(5 816)	986	-	-	(375)	-	-	37 323	44 909	(22 887)
Другие виды основных средств	5203	за 2022г.	26 799	(4 484)	22 649	(22 156)	4 373	(2 546)	-	-	-	27 292	(2 657)
	5213	за 2021г.	2 320	(2 297)	1 577	(314)	314	(98)	-	23 216	(3 067)	26 799	(5 148)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2022г.	48678	(14 881)	-	(46 093)	19 799	(6 798)	-	-	-	2 585	(1 880)
	5214	за 2021г.	170	(170)	168	-	-	-	-	48 340	(15 583)	48 678	(15 753)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022г.	489	(470)	-	(419)	419	(4)	-	-	-	71	(66)
	5215	за 2021г.	489	(489)	-	-	-	-	-	-	-	489	(489)
Право пользования активом	5206	за 2022г.	8709	-	250 802	-	-	(34 411)	-	-	-	259 510	(34 410)
	5216	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки, здания, сооружения	5207	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2021г.	167 087	(8 139)	-	-	-	-	-	(167 087)	8 139	-	-
Инвестиционная недвижимость	5208	за 2022г.	1 105 815	(20 479)	54 942	(70 752)	8 238	-	-	(6 511)	-	1 083 494	(12 240)
	5218	за 2021г.	-	-	573 653	(13 343)	41	(15 310)	-	545 505	(8 244)	1 105 815	(23 513)
5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2021г.	654 384	(30 765)	-	-	-	(12 825)	-	(654 384)	43 590	-	-
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5231	за 2021г.	48 341	(9 022)	-	-	-	(6 561)	-	(48 341)	15 583	-	-
	5222	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5232	за 2021г.	23 215	(1 563)	-	-	-	(1 504)	-	(23 215)	3 067	-	-
	5223	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5233	за 2021г.	37 323	(11 936)	-	-	-	(4 760)	-	(37 323)	16 696	-	-
	5224	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки, здания, сооружения	5234	за 2021г.	545 505	(8 244)	-	-	-	-	-	(545 505)	8 244	-	-

2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода
		На начало года	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	за 2022г.	32 725	206 793	-	(238 227)	1 291
	за 2021г.	1 893	212 066	-	(181 234)	32 725
в том числе:						
Инвестиционная недвижимость	за 2022г.	2 165	127021	-	(128 556)	630
	за 2021г.	1686	176 897	-	(176 418)	2 165
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2022г.	-	201	-	(201)	-
	за 2021г.	-	167	-	(167)	-
Офисное оборудование	за 2022г.	1207	7090	-	(8 297)	-
	за 2021г.	-	3339	-	(2 132)	1207
Транспортные средства	за 2022г.	-	1261	-	(1 261)	-
	за 2021г.	-	985	-	(985)	-
Другие виды основных средств	за 2022г.	29 353	71 220	-	(99 912)	661
	за 2021г.	207	30678	-	(1 532)	29353

3.Иное использование основных средств

Наименование показателя	На	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
	20 22 г	20 22 г	20 21 г. ²	20 20 г
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	857 019	951 222	623 619	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	225 101	8 709	-	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	28 159	52 743	
Объекты недвижимости, принятые в и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-	
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-	
Иное использование основных средств (залог и др.) залоговая стоимость тыс. руб.	144 807	323 548	298 191	

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные —	за 20 22 г	5301	-	-	-	-	-	101	-
всего	за 20 21 г	5311	-	101	-	-	-	101	-
в том числе:	за 20 22 г	5302	-	-	-	-	-	101	-
Вклады в УК дочерних компаний (группа, вид)	за 20 21 г	5312	-	101	-	-	-	101	-
И т. д.		-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные —	за 20 22 г	5305	-	-	-	-	-	-	-
всего	за 20 21 г	5315	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 20 22 г	5306	-	-	-	-	-	-	-
(группа, вид)	за 20 21 г	5316	-	-	-	-	-	-	-
И т. д.		-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений — ИТОГО	за 20 22 г	5300	101	-	-	-	-	101	-
	за 20 21 г	5310	-	101	-	-	-	101	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		погашение	выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹				
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего								
5551	за 20 22 г	429 552	54 673	-	(195 760)	-		288 465
5571	за 20 21 г	482 664	87 713	-	140 825	-		429 552
5552	за 20 22 г	53 673	-	-	(37 090)	-		16 583
5572	за 20 21 г	143 596	-	-	(89 923)	-		53 673
5553	за 20 22 г	375 879	40 453	-	(168 496)	-		247 836
5573	за 20 21 г	339 068	87 713	-	(50 902)	-		375 879
5554	за 20 22 г	-	24 046	-	-	-		24 046
5574	за 20 21 г	-	-	-	-	-		-
И т. д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего								
5560	за 20 22 г	153 897	886 891	-	(938 187)	-		102 601
5580	за 20 21 г	44 974	683 377	-	(574 454)	-		153 897
5561	за 20 22 г	4 013	289 392	-	(292 390)	-		1 015
5581	за 20 21 г	4 691	266 306	-	(266 984)	-		4 013
5562	за 20 22 г	-	-	-	-	-		-
5582	за 20 21 г	-	-	-	-	-		-
5563	за 20 22 г	1 968	38 400	-	(37 143)	-		3 225
5583	за 20 21 г	1 431	28 683	-	(28 146)	-		1 968
5564	за 20 22 г	20 070	186 384	-	(173 590)	-		32 864
5584	за 20 21 г	15 612	114 754	-	(110 296)	-		20 070

В том числе: авансы полученные и прочие кредиторы (в руб)	5565	за 20 22 г	167 844		(200 059)	-	14 603
	5585	за 20 21 г	170 600	-	(124 031)	-	46 818
В том числе: краткосрочные кредиты (в руб)	5566	за 20 22 г	-	-	(18 640)	-	28 560
	5586	за 20 21 г	47 200	-	-	-	47 200
В том числе: краткосрочные займы	5567	за 20 22 г	20 000	-	-	-	20 000
	5587	за 20 21 г	-	-	-	-	-
В том числе: проценты (в руб)	5568	за 20 22 г	31 823	-	(63 317)	-	2 334
	5588	за 20 21 г	15 912	-	(5 000)	-	33 828
И т. д.			-	-	-	-	-
Итого	5550	за 20 22 г	941 564	-	(1 133 947)	-	391 066
	5570	за 20 21 г	771 090	-	(715 279)	-	583 449

Приложение 8 к Пояснениям

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	167 370	133 545
Отчисления на социальные нужды	5630	35 275	27 221
Амортизация	5640	42 703	22 667
Прочие затраты	5650	169 521	107 712
Итого по элементам	5660	414 869	291 145
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	414 869	291 145

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	333	23 453	-
в том числе:				
поручительства	5801	333	3 974	-
банковская гарантия	5802	-	19 479	-
Выданные - всего	5810	20 485 907	18 785 148	18 253 391
в том числе:				
залог	5811	144 807	323 548	298 191
поручительство	5812	20 341 100	18 461 600	17 955 200

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	333	23 453	-
в том числе:				
поручительства	5801	333	3 974	-
банковская гарантия	5802	-	19 479	-
Выданные - всего	5810	20 485 907	18 785 148	18 253 391
в том числе:				
залог	5811	144 807	323 548	298 191
поручительство	5812	20 341 100	18 461 600	17 955 200

Представитель по доверенности: _____ /Верещагина О.В./

№ 39/54-н/39-2018-6-1266 от 12/04/2018 г.

