

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«РУС ИНТЕРРА»**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2022 ГОД**

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ООО «РУС ИНТЕРРА» ЗА 2022 ГОД

Содержание

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности	3
2. Основные положения учетной политики	3
3. Изменение сравнительных показателей	7
4. Нематериальные активы (статья 1110)	10
5. Основные средства (статья 1150)	12
6. Прочие внеоборотные активы (статья 1190)	14
7. Запасы (статья 1210)	15
8. Дебиторская задолженность (статья 1230)	17
9. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250)	19
10. Кредиторская задолженность (статья 1520)	21
11. Оценочные обязательства (статья 1540)	23
12. Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110)	24
13. Расшифровка затрат (статья 2210)	25
14. Состав прочих доходов и расходов (статьи 2340 и 2350)	26
15. Налог на прибыль Общества, постоянные налоговые обязательства (активы), отложенные налоговые обязательства (активы)	29
16. Операции со связанными сторонами	25
17. Условные обязательства, условные активы, обеспечения	32
18. События после отчетной даты	33

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ООО «РУС ИНТЕРРА» ЗА 2022 ГОД

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Рус Интерра» (далее – Общество). Указанная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, без каких-либо отступлений от этих правил.

Все числовые показатели в бухгалтерском балансе представлены в нетто-оценке, в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в отчетности и в пояснениях к ней в круглых скобках.

В целях отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности и в пояснениях к отдельным видам активов, обязательств и капитала показатель считается положительным, когда он увеличивает активы, обязательства, капитал и остаток денежных средств Общества, и отрицательным, когда он их уменьшает.

Показатели в пояснениях о доходах общества считаются положительными, когда они увеличивают статью дохода, и отрицательными, когда они уменьшают статью дохода. Показатели в пояснениях о расходах общества считаются положительными, когда они увеличивают статью расхода и отрицательными, когда они уменьшают статью расхода.

1. Краткая характеристика отчитывающейся организации и основные направления деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Рус Интерра» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц ИФНС по Ленинскому району г. Владивостока 29 января 2010 года за № 1102536000610.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица 25 003353056.

Учредителем ООО «Рус Интерра» со 100% долей в уставном капитале является JK HOLDINGS CO., LTD (Япония).

Адрес юридического лица: 690091, г. Владивосток, ул. Суханова, д. 3А, офис 201.

Основными видами деятельности в 2021 году являлись:

- Оптовая торговля строительными материалами, включая импорт и экспорт.

Органами управления Общества, в соответствии с Уставом общества, являются:

- Единственный участник Общества;
- Совет директоров Общества;
- Единоличный исполнительный орган в лице генерального директора ООО «Рус Интерра» Борисова Константина Владимировича.

Согласно статье 5 Федерального закона 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», на 31 декабря 2022 года бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Рус Интерра» не подлежит обязательному аудиту.

Численность работающих на отчетную дату составляет 6 человек.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Основные подходы к подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ООО «РУС ИНТЕРРА» ЗА 2022 ГОД

отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 №34н (с изменениями и дополнениями), а также действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

2.2. Нематериальные активы

Переоценка нематериальных активов не проводится.

Проверка нематериальных активов на обесценение не производится.

2.3. Основные средства

Основные средства не переоцениваются.

Объектами основных средств признаются активы, которые:

- a) предназначены для использования в поставке товаров или в управленческих нуждах предприятия;
- b) предполагаются к использованию в течение более 12 месяцев.

Для целей бухгалтерского учета объекты основных средств подлежат классификации по следующим видам и группам:

- c) Транспортные средства:
 - i. легковые автомобили;
 - ii. погрузчики.
- d) Офисное оборудование:
 - i. принтеры и сканеры;
 - ii. ЭВМ;
 - iii. мониторы;
 - iv. моноблоки;
 - v. телекоммуникационное оборудование;
 - vi. кондиционеры.
- e) Офисная мебель:
 - i. мягкая мебель;
 - ii. мебель из дерева;
 - iii. металлическая мебель.

При наличии у объекта основных средств технических характеристик присущих нескольким группам основных средств, такой объект основных средств относится к той группе, которая в большей степени соответствует конечной цели использования такого объекта.

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

Общая сумма капитальных вложений определяется исходя из правил, установленных ФСБУ 26/2020.

Затраты на приобретение или создание объекта основных средств подлежат включению в состав капитальных вложений для последующего учета в качестве актива тогда, и только тогда, когда:

- f) существует высокая вероятность того, что предприятие получит экономические выгоды в будущем от использования объекта основных средств; и
- g) величина затрат на приобретение или создание объекта основных средств может быть достоверно определена.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ООО «РУС ИНТЕРРА» ЗА 2022 ГОД

Последующая оценка всех групп основных средств осуществляется по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется тем периодом времени, в течение которого объект может приносить организации экономические выгоды. Экономические выгоды, заложенные в объекте основных средств, потребляются предприятием преимущественно по средствам использования этого актива. Тем не менее, прочие факторы, такие как: техническое и коммерческое обесценение актива, комплекс мер по восстановлению и поддержанию актива и т.д., - часто приводят к сокращению экономических выгод заложенных в активе и, как следствие, к уменьшению срока его полезного использования.

Определение срока полезного использования объекта основных средств является суждением, основанным на историческом опыте организации с такими основными средствами.

В случае отсутствия исторического опыта у организации в отношении того или иного объекта основных средств, срок полезного использования определяется на основании исторического опыта иных пользователей таким или схожим активом, приведенным во внешних источниках информации.

Для определения срока полезного использования все вновь поступающие объекты основных средств условно подразделяются на:

- h) первый объект в группе основных средств;
- i) последующий объект в группе основных средств.

Базой для определения срока полезного использования первого объекта в группе основных средств, является максимальный срок полезного использования для такого или схожего объекта в действующем на дату принятия объекта к учету Общероссийском классификаторе основных фондов (ОКОФ).

Базой для определения срока полезного использования последующего объекта в группе основных средств, является средний срок полезного использования объектов группы. При этом:

- j) если в группе уже были объекты основных средств, которые полностью выработали свои экономические выгоды и были списаны (далее – объекты первой очереди), т.е. исключены из отчета о финансовом положении, то средний срок полезного использования определяется только сроком использования таких активов (независимо от их количества и даты списания). Если разброс сроков полезного использования объектов первой очереди слишком широкий, то в расчет берется средневзвешенный срок полезного использования, при котором срок полезного использования каждого объекта первой очереди подлежит корректировке с учетом периода времени, который прошел с момента выбытия того или иного объекта первой очереди;
- k) если у организации нет объектов первой очереди для определения срока полезного использования вновь поступающего актива, то срок полезного использования определяется исходя из среднего срока полезного использования объектов второй очереди в соответствующей вновь поступающему активу группе объектов основных средств. Объектами второй очереди для определения срока полезного использования являются те объекты группы основных средств, срок

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ООО «РУС ИНТЕРРА» ЗА 2022 ГОД

полезного использования которых уже превысил или с высокой степенью вероятности превысит в будущем тот, который был бы определен для вновь поступающего объекта на базе ОКОФ.

- l) Объектами третьей очереди являются объекты основных средств, чей срок полезного использования был определен на базе ОКОФ. В случае если срок полезного использования объекта третьей очереди был впоследствии скорректирован в сторону уменьшения, но такой объект еще не списан, то объект остается объектом третьей очереди и в расчете срока полезного использования вновь поступающего объекта основных средств в одну с объектом третьей очереди группу не участвует.

В случае если у организации появляются объекты второй или первой очереди, то срок использования объектов третьей очереди должен быть пересчитан в конце отчетного года.

Если в момент первоначального признания объекта основных средств у организации имеется информация о событиях, которые ранее не происходили в отношении объектов второй или первой очереди, но с существенной долей вероятности могут произойти в будущем в отношении вновь поступившего объекта основных средств, то по мимо внутреннего или внешнего исторического опыта, организация должна принять во внимание и влияние этих новых событий.

Новые события могут корректировать базовый срок полезного использования в относительных или абсолютных величинах. Кроме того, новые события могут полностью замещать собой базовый срок полезного использования, выступая самостоятельно в качестве срока полезного использования вновь поступающего объекта основных средств или уже существующего объекта основных средств.

2.4. Запасы

Запасами признаются активы, удерживаемые для перепродажи в ходе обычной деятельности организации. В состав запасов входят:

- товары для перепродажи.

При реализации и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Стоимость запасов включает все затраты, связанные с их приобретением, а также транспортно-заготовительные расходы. В случае, когда сумма транспортно-заготовительных расходов на момент принятия запасов к учету не подтверждена первичным учетным документом, то сумма таких расходов, подлежащая включению в стоимость конкретной партии запасов, определяется расчетным способом исходя из условий договора, предварительных платежей. Разница между фактическими ТЗР и ТЗР, определенными расчетным способом, учитывается в составе расходов на продажу на конец каждого месяца. Положительная разница увеличивает расходы на продажу, отрицательная – уменьшает.

ТЗР распределяются между запасами пропорционально их стоимости.

Организация создает резерв под снижение стоимости ежегодно по состоянию на 31 декабря.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ООО «РУС ИНТЕРРА» ЗА 2022 ГОД

2.5. Доходы и расходы от прочих операций

Информация о прочих доходах и расходах, возникающих от одной и той же прочей операции, представляется свернуто, например:

- Финансовый результат от выбытия основного средства;
- Финансовый результат от выбытия запасов, не предназначенных для перепродажи.

Подобное представление информации о прочих доходах и расходах допускается только тогда, когда такое представление отражает экономическую сущность хозяйственной операции или прочего события.

Свернутое представление финансовой информации применяется и в отношении групп однородных операций, например, доходов и расходов, связанных с изменением курса иностранной валюты, за исключением случаев, когда информация о таких доходах и расходах является существенной.

3. Изменение сравнительных показателей

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 года были выявлены обстоятельства, требующие ретроспективного пересчета сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с применением с 1 января 2022 года нового Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства».

3.1. Природа изменений

В связи со вступлением в силу ФСБУ 6/2020 и применением новой учетной политики, в отношении учета основных средств возникли изменения следующего характера:

- был отменен ранее существовавший лимит в 40 тыс. руб., который позволял одновременно учитывать стоимость объектов основных средств, которая не превышала указанный лимит, в качестве расходов периода. Новая учетная политика предполагает признавать стоимость всех объектов основных средств, которые отвечают требованиям для признания их в качестве активов, в составе расходов через амортизацию на протяжении всего срока их полезного использования. Не зависимо от их стоимости;
- в отношении тех объектов основных средств, которые до 1 января 2022 года учитывались в качестве активов, но были исключены из финансовой отчетности в связи с истечением срока их полезного использования и, как следствие, полной амортизацией, и, которые при этом продолжали эксплуатироваться организацией и после 1 января 2022 года:
 - был проведен пересчет срока их полезного использования в соответствии с требованиями новой учетной политики;
 - была определена их ликвидационная стоимость;
 - была пересчитана сумма амортизации в отношении каждого из таких активов; и
 - восстановлена соответствующая часть их балансовой стоимости.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ООО «РУС ИНТЕРРА» ЗА 2022 ГОД

3.2. Переходные положения

Переходные положения ФСБУ 6/2020 предлагают на выбор:

- Ретроспективное применение; либо
- Ретроспективное применение с раскрытием лишь кумулятивного эффекта на начало текущего периода.

Организацией был выбран полностью ретроспективный подход. Однако, в связи с ограничениями учетной программы (1с Бухгалтерия: 8.3.) применить такой подход в полной мере не представляется возможным. В связи с этим, при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности сравнительная информация уточняется кумулятивно только на начало текущего периода. Полностью ретроспективный подход раскрывается в пояснениях ниже. При этом, уточнения основаны на том подходе, который единственно возможен для применения в учетной программе. При внесении изменений на начало текущего периода вся сумма изменений относится на нераспределенную прибыль, без распределения части уточнения на отложенные налоговые обязательства. Вся сумму отложенного налогового обязательства, возникающего в связи с уточнением остаточной стоимости основных средств, признается в текущем периоде. Следуя принципу рациональности ведения бухгалтерского учета, и не имея возможности изменить предусмотренный учетной программой подход без дополнительных трудозатрат, организация вынуждена с ним согласиться.

3.3. Ретроспективный пересчет

Таблица 3.1.

Тыс. руб.

Наименование показателя		Код	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Основные средства	до пересчета	1150	2 156	-	-	176
	после пересчета		3 804	1 721	1 794	1 866
	Сумма пересчета		1 648	1 721	1 794	1 690
Итого по разделу I	до пересчета	1100	2 989	538	1 279	1 459
	после пересчета		4 637	2 259	3 073	3 149
	Сумма пересчета		1 648	1 721	1 794	1 690
Баланс	до пересчета	1600	64 020	63 126	54 620	53 434
	после пересчета		65 668	64 847	56 414	55 124
	Сумма пересчета		1 648	1 721	1 794	1 690
Нераспределенная прибыль	до пересчета	1370	10 672	1 555	(2 897)	(3 371)
	после пересчета		12 320	3 276	(1 103)	(1 681)
	Сумма пересчета		1 648	1 721	1 794	1 690
Итого по разделу III	до пересчета	1300	34 022	24 905	20 453	19 979
	после пересчета		35 670	26 626	22 247	21 669
	Сумма пересчета		1 648	1 377	1 794	1 690
Баланс	до пересчета	1700	64 020	63 126	54 620	53 434
	после пересчета		65 668	64 847	56 414	55 124
	Сумма пересчета		1 648	1 721	1 794	1 690

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ООО «РУС ИНТЕРРА» ЗА 2022 ГОД

Таблица 3.2.

Тыс. руб.

Наименование показателя		Код	За 2022 год	За 2021 год	За 2020 год
Коммерческие расходы	До пересчета	2210	(12 303)	(10 268)	(10 453)
	После пересчета		(12 376)	(10 341)	(10 349)
	Сумма пересчета		(73)	(73)	104
Прибыль (убыток) от продаж	До пересчета	2200	6 497	(1 052)	(2 029)
	После пересчета		6 424	(1 125)	(1 952)
	Сумма пересчета		(73)	(73)	104
Прибыль (убыток) до налогообложения	До пересчета	2300	11 842	5 787	677
	После пересчета		11 769	5 714	781
	Сумма пересчета		(73)	(73)	104
Чистая прибыль (убыток)	До пересчета	2400	9 117	4 453	475
	После пересчета		9 044	4 380	579
	Сумма пересчета		(73)	(73)	104

4. Нематериальные активы и расходы на (НИОКР)
4.1. Наличие и движение нематериальных активов

Таблица 4.1
Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы – всего	5100	за 2022г.	115	-	-	-	-	-	-	-	-	115	-
	5110	за 2021г.	115	-	-	-	-	-	-	-	-	115	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	115	-	-	-	-	-	-	-	-	115	-
	5111	за 2021г.	115	-	-	-	-	-	-	-	-	115	-

По состоянию на 31 декабря 2022 года остаточная стоимость нематериальных активов составила 115 тыс. руб. По отношению к предыдущему году изменений в сумме нематериальных активов не произошло.

В состав нематериальных активов на 31 декабря 2022 года входят следующие объекты с соответствующей остаточной стоимостью:

- Сайт для глобальной информационной сети Интернет, 45 тыс. руб.;
- Сайт для глобальной информационной сети Интернет №2, 70 тыс. руб.

Указанные объекты нематериальных активов являются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. Амортизация по таким нематериальным активам не начислялась.

Отсутствие возможности надежно определить срок полезного использования объектов нематериальных активов вызвано тем, что, как в момент принятия объектов к учету в качестве нематериальных активов, так и по состоянию на 31 декабря 2022 года, Общество предполагает использовать данные объекты в течение всего срока своей деятельности, который рассматривается как непрерывный и определению не поддается.

Срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

Нематериальные активы с определенным сроком полезного использования у Общества на 31 декабря 2022 года отсутствуют.

5. Основные средства
5.1. Наличие и движение основных средств

Таблица 5.1.
Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	за 2022г.	2 140	(419)	2 182	-	-	(100)	-	-	4 323	(519)
	5210	за 2021г.	2 140	(2 140)	-	-	-	-	-	-	2 140	(2 140)
в том числе:												
Транспортные средства	5201	за 2022г.	2 014	(370)	2 144	-	-	(85)	-	-	4 158	(455)
	5211	за 2021г.	2 014	(2 014)	-	-	-	-	-	-	2 014	(2 014)
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	126	(49)	39	-	-	(15)	-	-	165	(64)
	5212	за 2021г.	126	(126)	-	-	-	-	-	-	126	(126)

В Обществе приняты следующие сроки полезного использования основных средств:

- Транспортные средства:
 - Легковые автомобили – 17 лет;
 - Погрузчики – 23 года.
- Офисное оборудование:
 - ЭВМ – 8 лет;
 - Мониторы – 3 года.
- Офисная мебель:
 - Мягкая мебель – 7 лет.

По всем группам основных средств амортизация начисляется линейным способом.
Арендованные основные средства у организации отсутствуют.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ООО «РУС ИНТЕРРА» ЗА 2022 ГОД

6. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов на 31 декабря 2022 года учтены расходы будущих периодов в виде фиксированных разовых платежей за предоставление прав на использование нематериальных активов со сроком погашения более 12 месяцев, в частности, прав на использование компьютерных программ. Согласно действующему законодательству, такие платежи должны быть учтены в составе расходов будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора. Наиболее существенные из них показаны в таблице 6.1.:

Таблица 6.1.

Тыс. руб.

Внеоборотный актив	Принято к учету	Первоначальная стоимость (тыс. руб.)	Списано на расходы в текущем году (тыс. руб.)	Остаточная стоимость (тыс. руб.)	Общий период списания (мес.)
1	А	Б	В	Г	Д
Моё дело (16.03.22-19.11.23)	16.03.22	114	54	60	18
Моё дело (20.11.23 – 19.05.25)	01.07.22	139	-	139	-

7. Запасы
7.1. Наличие и движение запасов

Таблица 7.1.
Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	Балансовая стоимость		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	Балансовая стоимость
А	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Запасы – всего	5400	за 2022г.	19 728	-	19 728	31 869	(47 252)	-	-	Х	4 345	-	4 345
	5420	за 2021г.	12 866	-	12 866	48 244	(41 382)	-	-	Х	19 728	-	19 728
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	15	-	15	-	(15)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	19 728	-	19 728	31 869	(47 252)	-	-	3 575	4 345	-	4 345
	5423	за 2021г.	12 851	-	12 851	48 244	(41 367)	-	-	14 318	19 728	-	19 728

На 31 декабря 2022 года стоимость запасов составила 4 345 тыс. руб., что на 15 383 тыс. руб. (или 77,97%) меньше, чем на конец 2021 года (19 728 тыс. руб.).

Из таблицы 7.1. видно, что в 2022 году произошло сокращение объемов поступивших запасов и увеличение объемов выбывших в результате продажи запасов. Так, объем поступивших товаров для перепродажи в 2022 году составил 31 869 тыс. руб., что на 16 375 тыс. руб. (или 33,94%) меньше, чем в предыдущем году (48 244 тыс. руб.); себестоимость проданных товаров для перепродажи в 2022 году составила 47 252 тыс. руб., что на 5 870 тыс. руб. (или 14,18%) больше, чем в предыдущем году (41 382 тыс. руб.). Таким образом, сокращение объема купленных запасов в текущем периоде и увеличение объемов продаж запасов, накопленных в предыдущих периодах, привело к уменьшению остатков запасов на конец текущего периода.

Оценка запасов всех групп и видов производится исходя из фактической величины затрат на их приобретение.

Затраты на приобретение запасов распределяются при выбытии запасов исходя из средней стоимости запасов.

В течение 2022 года запасы в залог не передавались, резерв под снижение стоимости не создавался.

Таблица 8.1.
Тыс. руб.

8. Дебиторская задолженность
8.1. 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 долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	за 2022г.	7 515	-	3 150	41	(6 086)	-	-	-	-	838	5 457	(180)
	5530	за 2021г.	4 060	-	4 831	-	(1 515)	-	-	-	129	11	7 515	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	180	-	(41)	41	-	-	-	-	-	-	180	(180)
	5531	за 2021г.	195	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	180	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	2 929	-	425	-	(2 843)	-	-	-	-	-	510	-
	5532	за 2021г.	133	-	2 854	-	(58)	-	-	-	-	-	2 929	-
Прочая	5513	за 2022г.	4 407	-	2 765	-	(3 243)	-	-	-	-	838	4 767	-
	5533	за 2021г.	3 732	-	1 977	-	(1 442)	-	-	-	129	11	4 407	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	7 515	-	3 150	41	(6 086)	-	-	X	-	838	5 457	(180)
	5520	за 2021г.	4 060	-	4 831	-	(1 515)	-	-	X	129	11	7 515	-

Дебиторская задолженность, как на конец текущего года, так и на конец предыдущего года, полностью состоит из краткосрочной дебиторской задолженности.

Состав существенных статей и их изменение за период представлены в таблице 8.2.

Таблица 8.2
Тыс. руб.

Наименование показателя	2022		2021		Изменение в текущем году к предыдущему	
	Тыс. руб.	В % к итогу	Тыс. руб.	В % к итогу	Тыс. руб.	%
А	1		2		3	4
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	5 278	-	7 515	-	(2 237)	(29,76)
Расчеты с покупателями, в том числе:	-	-	180	2,39	(180)	-
<i>ПРОМФАЛЬЦ ООО (в % к расчетам с покупателями)</i>	-	-	180	100,00	(180)	-
Авансы выданные, в том числе:	510	9,66	2 929	38,97	707	7,17
<i>РГР, АО (в % к авансам выданным)</i>	416	81,56	-	-	-	-
<i>ФЕСКО Интегрированный транспорт (в % к авансам выданным)</i>			1 431	48,85	-	-
<i>ХАЙВ ЭКСПО ИНТЕРНЕШНЛ ООО (в % к авансам полученным)</i>	-	-	1 223	41,75	-	-
Прочая, в том числе:	4 767	90,31	4 407	58,64	360	8,16
<i>Расчеты по налогам и сборам (в % к прочей)</i>	4 334	90,91	1 050	23,83	3 284	312,76
<i>ФЕДЕРАЛЬНАЯ ТАМОЖЕННАЯ СЛУЖБА (в % к прочей)</i>	106	2,22	1 433	32,51	(1 327)	(92,60)
<i>JAPAN KENZAI CO.,LTD (в % к прочей)</i>	-	-	1 872	42,48	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ООО «РУС ИНТЕРРА» ЗА 2022 ГОД

9. Денежные средства и денежные эквиваленты 9.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

В составе денежных средств и денежных эквивалентов учитываются:

Таблица 9.1

Тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма	В % к итогу
А	1	2
<i>На 31 декабря 2022 года</i>		
Касса организации	3	0,01
Расчетные счета (в том числе, краткосрочные депозиты)	48 230	93,87
Валютные счета	3 145	6,12
Итого	51 378	100
<i>На 31 декабря 2021</i>		
Касса организации	3	0,01
Расчетные счета (в том числе, краткосрочные депозиты)	29 054	82,23
Валютные счета	6 275	17,76
Итого	35 332	100
<i>На 31 декабря 2020</i>		
Касса организации	3	0,01
Расчетные счета	25 452	70,84
Валютные счета	10 474	29,15
Итого	35 929	100

По состоянию на 31 декабря 2022 года денежные средства и их эквиваленты составили 51 378 тыс. руб., что на 16 046 тыс. руб. (или 45,41%) больше, чем на конец 2021 года.

9.2. Движение денежных средств и денежных эквивалентов

Таблица 9.2.

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год	Изменения в текущем году к предыдущему	
			Тыс. руб.	%
A	1	2	3	4
<i>Денежные потоки от текущих операций</i>				
Поступления, всего	77 498	66 883	10 615	15,87
в том числе:				
От продажи товаров	70 267	56 538	13 729	24,28
Прочие поступления	7 231	10 345	(3 114)	(30,10)
Платежи, всего	(61 653)	(66 079)	(4 426)	(6,69)
в том числе:				
Поставщикам товаров, работ и услуг	(42 633)	(52 459)	(9 826)	(18,73)
Прочие платежи	(19 020)	(13 620)	5 400	39,65
<i>Денежные потоки от финансовых операций</i>				
Поступления, всего	-	-	-	-
в том числе:				
Получение займов	-	-	-	-
Платежи, всего	-	-	-	-
в том числе:				
В связи с погашением займов				-

Таблица 10.1
Тыс. руб.

10. Кредиторская задолженность

10.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	15 320	-	-	-	-	-	-	-	15 320
	5573	за 2021г.	15 320	-	-	-	-	-	-	-	15 320
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	за 2022г.	22 620	9 633	1 483	(22 890)	-	-	-	838	11 685
	5580	за 2021г.	18 652	11 946	533	(8 649)	-	-	129	11	22 620
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	12 228	72	-	(12 092)	-	-	-	-	207
	5581	за 2021г.	9 638	3 494	10	(915)	-	-	-	-	12 228
авансы полученные	5562	за 2022г.	9 859	9 560	-	(8 853)	-	-	-	-	10 566
	5582	за 2021г.	8 435	8 451	-	(7 072)	-	-	-	-	9 859
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	129	2	-	(967)	-	-	-	838	2
	5583	за 2021г.	3	1	(1)	(14)	-	-	129	11	129
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	404	-	1 483	(977)	-	-	-	-	910
	5585	за 2021г.	568	-	524	(688)	-	-	-	-	404
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	7	-	-	(7)	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	22 620	9 633	1 483	(22 890)	-	X	-	838	11 685
	5570	за 2021г.	18 652	11 946	533	(8 649)	-	X	129	11	22 620

На 31 декабря 2022 года у Общества имеется как долгосрочная, так и краткосрочная кредиторская задолженность.

Долгосрочная кредиторская задолженность представлена займом в размере 15 320 тыс. руб. По сравнению с началом отчетного периода величина и состав долгосрочной кредиторской задолженности не менялись.

Состав существенных статей и их изменение за период представлены в таблице 10.2.

Таблица 10.2
Тыс. руб.

Наименование показателя	2022		2021		Изменение в текущем году к предыдущему	
	Тыс. руб.	В % к итогу	Тыс. руб.	В % к итогу	Тыс. руб.	%
A	1		2		3	4
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	11 685	-	22 620	-	(10 935)	(48,34)
Расчеты с поставщиками, в том числе:	207	1,77	12 228	54,11	(12 021)	(98,31)
<i>Japan Kenzai Co., LTD (в % к расчетам с поставщиками)</i>	-	-	12 012	98,16	(12 012)	-
Авансы полученные, в том числе:	10 566	43,59	9 859	43,59	707	7,17
<i>Группа компаний дом (в % к авансам полученным)</i>	-	-	5 358	54,35	(5 358)	-
<i>Стройинвестимпорт/Звезда плюс (в % к авансам полученным)</i>	810	18,76	1 849	18,76	(1 039)	(56,19)
<i>Стройтехагро (в % к авансам полученным)</i>	-	-	1 325	13,44	(1 325)	-
<i>КМД Фасад Солюшенс (в % к авансам полученным)</i>	-	-	615	6,24	(615)	
<i>КАЛИТА ООО (в % к авансам полученным)</i>	1 265	11,97	-	-	1 265	-
<i>РЕСУРС-СТРОЙ ООО (в % к авансам полученным)</i>	1 309	12,39	-	-	1 309	-
<i>ЭКОМ-ТЕХНОЛОГИИ ООО (в % к авансам полученным)</i>	8 462	80,09	-	-	8 462	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ООО «РУС ИНТЕРРА» ЗА 2022 ГОД

Таблица 11
Тыс. руб.

11. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
А	1	2	3	4	5	6
Оценочные обязательства – всего	5700	253	1 092	(944)	(124)	277
в том числе: резервы ежегодных отпусков	5701	253	1 092	(944)	(124)	277

На 31 декабря 2022 года в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества отражены оценочные обязательства на сумму 277 тыс. руб.

Вся сумма оценочных обязательств состоит из обязательств перед сотрудниками по неиспользованным отпускам.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ООО «РУС ИНТЕРРА» ЗА 2022 ГОД

12. Доходы по обычным видам деятельности

Общество анализирует выручку от продажи товаров по региональному расположению тех складов, в которых размещается передаваемый покупателям товар. На 31 декабря 2022 года Общество размещает товары на складе во Владивостоке и на складе в Москве.

Также Общество осуществляет поставку товара непосредственно со склада производителя, учитывая информацию о выручке от продажи товара транзитом (без предварительного размещения товара на одном из арендуемых складов) при анализе выручки от продажи товаров по региональному размещению складов.

Указанная информация представлена ниже:

Таблица 12
Тыс. руб.

Склад	2022		2021		Изменение в 2022 году	
	Тыс. руб.	в % к всей выручке	Тыс. руб.	в % к всей выручке	Абсолютное (тыс. руб.)	Относительное (%)
А	1	2	3	4	5	6
Всего выручка	65 958	-	50 287	-	15 671	31,16
в том числе:						
г. Владивосток	24 567	37.25	16 036	31,89	8 531	53,20
г. Москва	17 624	26.72	11 408	22,69	6 216	54,48
Транзит	23 767	36.03	22 842	45,43	925	4,05

В 2022 произошло увеличение объема продаж на 15 671 тыс. руб., или на 31,16%, который составил 65 958 тыс. руб. в текущем году против 50 287 тыс. руб. предыдущего года.

Увеличение объемов продаж в текущем году было вызвано ростом продаж как со склада в Москве (54,48%), так и со склада во Владивостоке (53,20%).

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ООО «РУС ИНТЕРРА» ЗА 2022 ГОД

13. Расшифровка затрат

Коммерческие расходы Общества в 2022 году составили 10 268 тыс. руб., что на 185 тыс. руб. (или 1,77%) меньше, чем в 2021 году (10 453 тыс. руб.).

Детализация расходов по статьям представлена в таблице ниже:

Таблица 13

Тыс. руб.

Статья расходов	2022	2021	Изменение в 2022 году	
			Абсолютное (тыс. руб.)	Относительное (%)
А	1	2	3	4
Всего коммерческих расходов	12 376	10 453	1 923	18,39
в том числе:				
Расходы на ЭВМ и компьютерные программы	304	545	(242)	(44,22)
в том числе:				
Амортизация	11	-	-	-
Офисные расходы	1 190	649	541	83,35
Оплата труда	7 185	5 219	1 966	37,67
Расходы на продвижение товара	1 667	779	888	113,99
Расходы на продажу	1 351	2 612	(1 261)	(48,27)
Расходы на персонал	10	44	(34)	(77,27)
Расходы на служебный транспорт	370	176	194	110,22
в том числе:				
Амортизация	85	-	-	-
Расходы на услуги связи	123	157	(34)	(21,65)
Управленческие и юридические расходы	175	87	88	101,15
Отклонения от плановых затрат на ТЗР	-	-	-	-

В 2022 году основную долю в составе коммерческих расходов составляли расходы на оплату труда (58,09%). Увеличение этих расходов на 1 966 тыс. руб. (или 37,67%) по сравнению с предыдущим годом, а также увеличение расходов на продвижение товаров, второй по значимости статьи затрат, на 888 тыс. руб. (или 113,99%), оказало основное влияние на увеличение общей величины коммерческих расходов и нивелирования эффекта от сокращения расходов на продажу на 1 261 тыс. руб. (или 48,27%).

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ООО «РУС ИНТЕРРА» ЗА 2022 ГОД

14. Состав прочих доходов и расходов

14.1. Прочие доходы

Сумма прочих доходов за 2022 год составила 4 884 тыс. руб., что на 2 577 тыс. руб. (или 35,54%) меньше, чем в предыдущем году (7 461 тыс. руб.).

Состав прочих доходов показан в таблице 14.1.:

Таблица 14.1.

Тыс. руб.

Статья прочих доходов	2022	2021	Изменение в 2022 году	
			Абсолютное (тыс. руб.)	Относительное (%)
А	1	2	3	4
Всего прочих доходов	4 884	7 461	(2 577)	(34,54)
в том числе:				
Возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда	10	-	10	-
Вознаграждение по договорам на поручение работ	2 425	6 775	(4 350)	(64,21)
Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества	24	-	24	-
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	30	(30)	-
Доходы от оприходования ранее не учтенного товара	10	132	(122)	(92,42)
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	212	-	212	-
Компенсация расходов	1 230	514	716	139,30
Курсовые разницы	866	-	866	-
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	65	10	55	550
Штрафы, пени и неустойки к получению	41	-	41	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ООО «РУС ИНТЕРРА» ЗА 2022 ГОД

14.2. Прочие расходы

В 2022 году сумма прочих расходов составила 501 тыс. руб., что на 490 тыс. руб. (или 49,44%) меньше, чем в 2021 году.

Состав прочих расходов приведен в таблице 14.2.:

Таблица 14.2

Тыс. руб.

Статья прочих расходов	2022	2021	Изменение в 2022 году	
			Абсолютное (тыс. руб.)	Относительное (%)
А	1	2	3	4
Всего прочие расходы	501	991	(490)	(49,44)
в том числе:				
Возмещение расходов, служебная направленность которых документально не подтверждена	23	22	1	4,5
Исправительные записи по операциям прошлых лет	4	1	3	300,00
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	-	20	(20)	-
Корпоративные расходы (ужины, обеды с сотрудниками)	-	33	(33)	-
Курсовые разницы	-	447	(447)	-
Налоговые санкции	-	4	(4)	-
НДС при безвозмездной передаче	-	7	(7)	-
Подписки на внеотраслевую литературу	16	45	(29)	(64,44)
Расходы от недостачи товара на складе	22	34	(12)	(35,30)
Расходы на продукты питания для гостей	18	21	(3)	(14,29)
Расходы на услуги банков (Сбербанк)	106	102	4	3,92
Расходы на услуги банков (СМБСР)	82	85	(3)	(3,53)
Расходы по передаче товаров безвозмездно и для собственных нужд	-	96	(96)	-
Расходы на ГСМ, превышающие установленные нормы	3	-	3	-
Резервы по сомнительным долгам	180	-	180	-
Списание выделенного НДС	6	-	6	-
Услуги такси	6	11	(5)	(45,45)
Членские взносы в ИВС	35	53	(18)	(33,96)
Штрафы, пени и неустойки к уплате	-	10	(10)	-

14.3. Свернутое представление прочих доходов и расходов

Таблица 14.3
Тыс. руб.

Статья прочих доходов и расходов	За 2022 год				За 2021 год			
	Раздельное представление		Свернутое представление		Раздельное представление		Свернутое представление	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
A	1	2	3	4	5	6	7	8
<i>Группы однородных операций</i>								
Курсовые разницы	6 282	5 416	866	-	3 424	3 871	-	447
Продажа (покупка) валюты	7 108	6 896	212	-	5 969	5 989	-	20
<i>Связанные операции</i>								
Вознаграждение по договорам на поручение работ	2 910	485	2 425	-	8 130	1 355	6 775	-

**15. Налог на прибыль Общества, постоянные налоговые обязательства (активы),
отложенные налоговые обязательства (активы)**

Ставка налога на прибыль в 2022 году составляла 20%. В следующем году изменение налоговой ставки не планируется.

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах представлена в таблице 15.1.

Таблица 15.1.

Тыс. руб.

Объект учета	На конец 31 декабря 2022 года						Эффект изменения вычитаемых временных разниц			Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц		
	Стоимость		Временная разница		Отложенные налоговые		Изменение разниц	Отложенный налоговый актив		Изменение разниц	Отложенное налоговое обязательство	
	Балансовая	Налоговая	Вычитаемая	Облагаемая	Активы	Обязательства		Признание	Погашение		Признание	Погашение
Нематериальные активы	115	-	-	115	-	23	-	-	-	-	-	-
Сайт для глобальной информационной сети Интернет	45	-	-	45	-	9	-	-	-	-	-	-
Сайт для глобальной информационной сети Интернет 2	70	-	-	70	-	14	-	-	-	-	-	-
Основные средства	3 804	2 001	-	1 803	-	361	-	-	-	81	31	15
MAZDA CX-5	2 119	2 001	-	119	-	24				119	24	-
RT-330 Кресло руководителя Валенсия	16	-	-	16	-	3				16	3	-
TOYOTA RAV4	1 373	-	-	1 373	-	275				(49)	-	10
БР9908AXSN Кресло	13	-	-	13	-	3				13	3	-
Монитор Philips	7	-	-	7	-	1				7	1	-
Погрузчик с вилочным захватом б/у SUMITOMO YALE 25	210	-	-	210	-	42				(11)	-	2
Сервер для 1с	65	-	-	65	-	13				(11)	-	2
Доходы будущих периодов	2 119	1 069	2 119	1 069	424	214	2 119	424	-	1 069	214	-
Безвозмездное поступление	2 119	-	2 119	-	424	-	2 119	424	-	-	-	-
Курсовые разницы	-	1 069	-	1 069	-	214	-	-	-	1 069	214	-
Оценочные обязательства и резервы	456	-	456	-	91	-	204	41	-			
Резерв ежегодных отпусков	276	-	276	-	55	-	24	5				
Резервы сомнительных долгов	180	-	180	-	36	-	180	36				
Итого	6 495	3 070	2 576	2 987	515	597	2 323	465		1 151	245	15

16. Операции со связанными сторонами

К связанным сторонам, информация о которых подлежит раскрытию отчитывающейся организацией в бухгалтерской отчетности, относятся следующие:

- Материнская организация;
- Организация, являющаяся членом одной с Обществом группы;
- Ключевой управленческий персонал отчитывающейся организации.

Материнской организацией является JK Holdings Co., Ltd.

Организацией, являющейся членом одной с отчитывающейся организацией группы, является основной поставщик отчитывающейся организации в лице Japan Kenzai Co., Ltd.

К ключевому управленческому персоналу, информация вознаграждении которому подлежит раскрытию, относится единоличный исполнительный орган отчитывающейся организации в лице генерального директора.

16.1. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

В течение 2022 и 2021 годов отчитывающаяся организация выплатила вознаграждение своему ключевому управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Таблица 16.1
Тыс. руб.

Наименование статьи	2022	2021	Изменения в 2022 году	
			Абсолютное (тыс. руб.)	Относительное (%)
А	1	2	3	4
Краткосрочные вознаграждения, всего	1 789	311	1 478	475,24
в том числе:				
Заработная плата	1 321	218	1 103	505.96
Взносы на социальное обеспечение	389	60	329	548.33
Оплачиваемый ежегодный отпуск	79	33	46	139.39

В 2021 году генеральный директор Общества, являясь ключевым управленческим персоналом, одновременно с этим являлся сотрудником материнской организации. Согласно действующим правилам материнской организации, все ее сотрудники, размещаемые в дочерних организациях на территории стран, отличных от страны нахождения материнской организации, получают основную часть своего вознаграждения непосредственно от материнской организации.

В 2022 году произошла смена генерального директора. Новый генеральный директор, не являясь сотрудником материнской организации, получал всю сумму своего вознаграждения непосредственно от отчитывающейся организации.

16.2. Операции со связанными сторонами и остатки по ним

Таблица 16.2
Тыс. руб.

2022 год					2021 год		
Связанная сторона	Вид операций	Объем операций	Условия проведения операций	Остатки на 31 декабря 2022 года	Объем операций	Условия проведения операций	Остатки на 31 декабря 2021 года
A	1	2	3	4	5	6	7
<i>Материнская организация</i>							
JK Holdings Co., Ltd	Проценты по займу от Общества	953	Проценты должны быть оплачены до 1 марта 2023 года	910	524	Проценты должны быть оплачены до 1 марта 2022 года	404
<i>Организации, являющиеся членами одной с Обществом группы</i>							
Japan Kenzai Co., Ltd	Закупка товаров	28 903	Предварительная оплата	-	12 012	Каждые 120 дней за каждую партию товара	39 745
	Оказание услуг	4 704	Оплата в течение года, до 20 числа каждого месяца	-	8 254	Оплата в течение года, до 20 числа каждого месяца	1 872

17. Условные обязательства, условные активы, обеспечения обязательствТаблица 17.1
Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
А	1	2	3	4
Полученные – всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные – всего	5810	-	-	863
в том числе:				
Федеральная таможенная служба	5811	-	-	863

18. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют подлежащие раскрытию события после отчетной даты.

Составил:

Главный бухгалтер _____ Келин Д.С.

28 марта 2023 г.

Подписал:

Генеральный директор _____ Борисов К.В.

_____ 2023 г.

Утвердил:

Цутому Вада

Главный управляющий зарубежного представительства

Акционерной компании «Джэй Кэй Холдингс»

Решением единственного участника

Общества с ограниченной ответственностью

«Рус Интерра» № 23 от 29 марта 2023 г.