Международная компания
Общество с ограниченной ответственностью

«Содружество Рус»

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

г. Калининград

МКООО «Содружество Рус»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ 3

1.1. Общая информация 3
1.2. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники) 3
1.3. Информация об органах управления 3

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ 3

2.1. Основа представления 3
2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности 4
2.3. Последствия изменения учетной политики 4
2.4. Организация и формы бухгалтерского учета 4
2.5. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте 4

3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 4

3.1 Вступительные данные 4
3.2 Финансовые вложения 4
3.3 Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности 6

4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА 6

4.1. Дебиторская задолженность 7
4.2. Денежные средства 7
4.3. Уставный и добавочный капитал 7
4.4. Нераспределенная прибыль 8
4.5. Кредиторская задолженность 8
4.6. Кредиты и займы. 8
4.7. Обеспечения полученные и выданные. 8
4.8. Оценочные обязательства 9

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 9

5.1. Доходы по обычным видам деятельности 9
5.2. Расходы по обычным видам деятельности 9
5.3. Прочие доходы и расходы 10
5.4. Налог на прибыль 10

6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ 11

6.1. Информация по прекращаемой деятельности 11
6.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу 11
6.3. Связанные стороны 11
6.4. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов 13
6.5. События после отчетной даты, условные активы и условные обязательства 13
6.6. Государственная помощь 13

МКООО «Содружество Рус»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности МКООО «Содружество Рус» (далее - «Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Полное фирменное наименование на русском языке: Международная компания общество с ограниченной ответственностью «Содружество Рус»

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: МКООО «Содружество Рус»

Регистрация Общества:

11.09.2020г («Дата редомициляции») МКООО «Содружество Рус» (далее по тексту Общество) зарегистрировано в качестве международной компании общества с ограниченной ответственностью в Едином государственном реестре юридических лиц Российской Федерации. Обществу присвоен основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1203900011325.

Общество зарегистрировано 11.09.2020г в результате редомициляции БЛС Балтик Лоджистикс Кампани Лимитед в Специальный административный район (САР) на территории острова Октябрьский Калининградской области Российской Федерации.

В связи с редомициляцией, Общество встало на учет (по месту нахождения) в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №9 по городу Калининграду с присвоением ИНН 3906394430 и КПП 390601001.

Адрес регистрации и фактический: Российская Федерация, 236006, Калининградская область, г. Калининград, Бульвар Солнечный, дом 25, помещение Г/15.

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2022г составила 6 (шесть) человек.

Основным видом деятельности Общества является:

- деятельность холдинговых компаний (ОКВЭД 64.20)

Обособленные подразделения Общества по состоянию на 31.12.2022г отсутствуют.

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

Уставной капитал Общества сформирован полностью, его размер составляет 60 483 862 (Шестьдесят миллионов четыреста восемьдесят три тысячи восемьсот шестьдесят два) рубля и состоит из номинальной стоимости доли его участника. Уставный капитал оплачен денежными средствами в рублях РФ в полном объеме.

1.3. Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Совет директоров Общества: Неруш И.А.; Гавриш А.В.; Соколовский С.П.
- Единоличный исполнительный орган – Директор Общества Гавриш Алексей Викторович (специальное решение единственного участника БЛС БАЛТИК ЛОДЖТСТИКС КАМПАНИ ЛИМИТЕД от 10.08.2020г).

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства и составлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

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 №1-бух от 27 декабря 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.
Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.
Способы оценки активов и обязательств, принятые в учетной политике Общества, раскрыты в разделах, соответствующих этим активам и обязательствам.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.
Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период (п. 3 ПБУ 22/2010).
Критерием для определения существенности, признается сумма ошибки, отношение которой к соответствующей строке баланса за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).
Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

2.3. Последствия изменения учетной политики

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» (далее – ФСБУ 25/2018) Общество в отношении учёта объектов аренды внесло изменения в учётную политику в целях бухгалтерского учёта. В отношении заключённого договора аренды помещения с ГАУ КО «Стадион «Калининград» вследствие того, что договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду, Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде, т.к. рыночная (кадастровая) стоимость предмета аренды не превышает 300 тыс. рублей (п.11 ФСБУ 25/2018). Арендные платежи по вышеуказанному договору признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

2.4. Организация и формы бухгалтерского учета

Обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на ООО УК «Содружество» (договор №501/25891 от 11.09.2020г).
Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С: «Предприятие 8.3».

2.5. 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 31.12.2022	Курс на 31.12.2021	Курс на 31.12.2020
Доллар США	70,3375 за 1 долл. США	74,2926 за 1 долл. США	73,8757 за 1 долл. США
Евро	75,6553 за 1 Евро	84,0695 за 1 Евро	90,6824 за 1 Евро

3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

3.1 Вступительные данные

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

3.2 Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага, один выданный заем, одно приобретённое право требования, один вклад в Уставный капитал.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются по первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение.

Общество осуществляет проверку на обесценение финансовых вложений в обязательном порядке ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

При наличии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений путём сравнения учётной стоимости финансовых вложений с расчётной стоимостью.

Доходы по финансовым вложениям отражаются в Отчёте о финансовых результатах в составе показателей строк 2310 «Доходы от участия в других организациях», 2320 «Проценты к получению».

Расходы по финансовым вложениям (в т.ч. создание резерва под обесценение) отражаются в Отчёте о финансовых результатах в составе показателя строки 2350 «Прочие расходы».

По состоянию на 31.12.2022г у Общества числятся следующие финансовые вложения:

тыс.руб.

	Вклад в УК	Акции	Займы выданные	**ИТОГО**
Долгосрочные финансовые вложения	2 958 760	33 573 977	692 934	37 225 670
Краткосрочные финансовые вложения			1 115 199	1 115 199
ИТОГО	2 958 760	33 573 977	1 808 133	38 340 869

Общество имеет финансовые вложения в виде вкладов в уставный капитал и акций дочерних компаний в размере 36 532 737 тыс. руб., начислено дивидендов от дочерних компаний за отчетный период – 3 570 000 тыс. руб.

Наименование	право собственности/ доля участия в капитале, %	номинальная стоимость, тыс.руб.	учетная стоимость, тыс. руб.	начислено дивидендов за отчетный период, тыс. руб.
Финансовые вложения в дочерние предприятия				
Агрологистика-Дальний Восток ООО	100	10	323 663	
УК Содружество ООО	100	10	75	
Содружество-Сибирь ООО	100	10	13	
Содружество-Волга ООО	100	10	11	
Содружество-Инфо ООО	100	10	11	
Содружество Индастрис ООО	100	5 000	5 475	
Содружество-Протеин ООО	100	10	1 280 012	120 000
Курскагротерминал ООО	100	10	300 012	
Агропродукт АО	100	7 447	3 292 013	3 250 000
Балтзернотерминал ООО	100	10	33	
Торговый дом Содружество ООО	100	54 662	76	-
Балтийские буксиры ООО	100	5 162	989 409	100 000
Рыбфлотпром ООО	100	50 750	59 969	
Содружество-Соя ЗАО	100	493 000	14 019 547	-
Европа-Калининград АО	100	1 691 004	4 654 878	
Терминал АО	100	15 800	11 607 539	600 000
Другие финансовые вложения				
Содружество-Ойл ООО	0,10	0,01	0,01148	

На основании Договора о присоединении от 08.02.2022г АО «Балт-Транс», ООО «БАЛТСЕРВИС», ООО «ЛИГЕР», ООО «ТРАНС-АГРО» присоединились к АО «Европа-Калининград». В соответствии с порядком конвертации акций АО «Балт-Транс» и порядком обмена долей участников в уставных капиталах присоединяемых обществ на акции основного общества (АО «Европа-Калининград») доля участия Общества в уставном капитале АО «Европа-Калининград» номинальной стоимостью 1 691 003 783,00 рублей составляет 100%.

На основании решения общего собрания собственников от 27.06.2022г 15.07.2022г было ликвидировано ООО «Терминал-Сервис». После удовлетворения требования кредиторов в пользу Общества было передано имущество в размере – 413,66 рублей.

На основании результатов проверки на обесценение финансовых вложений руководство пришло к выводу, что по состоянию на 31.12.2022г обесценение не требуется.

По состоянию на 31.12.2022г:

- согласно Договору залога части доли в уставном капитале №3818-014/3819-006-31 от 31.05.2019г, заключённому с АО «Газпромбанк», в залоге находится 74 % от уставного капитала ООО «Содружество-Протеин», что составляет 7,4 тыс. рублей номинальной стоимости уставного капитала и 947 209 тыс. рублей учётной стоимости финансового вложения;
- согласно Договору залога доли в уставном капитале №195500/0034-17 от 29.08.2019г, заключённому с АО «Россельхозбанк», в залоге находится 100% уставного капитала ООО «КУРСКАГРОТЕРМИНАЛ», что составляет 10 тыс. рублей номинальной стоимости уставного капитал и 300 012 тыс. рублей учётной стоимости финансового вложения.

3.3 Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности

Финансовые показатели деятельности общества:

Наименование показателя		Методика расчета
Выручка, тыс. руб.	0	Общая сумма выручки от реализации услуг
Валовая прибыль тыс. руб.	0	Выручка - себестоимость реализованных услуг (кроме коммерческих и управленческих расходов)
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), тыс. руб.	4 022 590	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода
Рентабельность собственного капитала, %	19,62	(Чистая прибыль)/(Капитал и резервы – целевые финансирование и поступления + доходы будущих периодов – собственные акции, выкупленные у акционеров)*100
Рентабельность активов, %	10,13	(Чистая прибыль)/(Балансовая стоимость активов)*100
Коэффициент чистой прибыльности, %	-	(Чистая прибыль)/(Выручка)*100
Рентабельность продукции (продаж), %	-	(Прибыль от продаж)/(Выручка)*100
Сумма нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) на отчетную дату, тыс. руб.	8 266 362	Нераспределённая прибыль (Непокрытый убыток) прошлых лет + нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) отчетного года

По состоянию на 31.12.2022г. величина чистых активов Общества составила – 20 498 059 тыс. руб.

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 (в редакции Приказов Минфина РФ от 18.09.2006 № 115н, от 08.11.2010 № 142н) по форме, утв. Приказом МФ РФ от 02.07.2010 № 66н (в редакции Приказов Минфина России от 06.04.2015 №57н, от 06.03.2018 №41н, от 19.04.2019 №61н).

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 составляет **не менее пяти процентов**.

МКООО «Содружество Рус»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания в затраты более 12 месяцев, в т. ч. комиссия банка в размере 35 961 тыс. руб. за открытие кредитной линии со сроком погашения 10.06.2027г.

4.1. 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 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

«Наличие и движение дебиторской задолженности»

			На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
Наименование показателя	Код	Период	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская	5501	за 2022г.	13954	-	48 505								62 459	-
задолженность - всего	5521	за 2021г.	-	-	13 954	-	-	-	-	-	-	-	13 954	-
Проценты по	5502	за 2022г.	13 954	-	48 505								62 459	-
предоставленным займам	5522	за 2021г.	-	-	13 954	-	-	-	-	-			13 954	-
Краткосрочная дебиторская	5510	за 2022г.	83 593		3 653 035		(2 967 222)						769 406	-
задолженность - всего	5530	за 2021г.	858 995	-	87 155	-	(862 586)	-	-	-	-	29	83 593	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
заказчиками	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	0		13								13	-
	5532	за 2021г.	39	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	39		4 958		(1 722)						3 275	-
	5533	за 2021г.	18	-	9	-	(17)	-	-	-	-	29	39	-
Расчёты по причитающимся	5514	за 2022г.	60 500		3 570 000		(2 965 500)						665 000	-
дивидендам	5534	за 2021г.	853 000	-	60 500	-	(853 000)	-	-	-			60 500	-
Проценты по	5515	за 2022г.	23 054		78 064								101 118	
предоставленным займам	5535	за 2021г.	5 938	-	26 647	-	(9 531)	-	-	-			23 054	-
Итого	5500	за 2022г.	97 547		3 701 540		(2 967 222)						831 865	-
	5520	за 2021г.	858 995	-	101 109	-	(862 586)	-	-	X	-	29	97 547	-

4.2. Денежные средства.

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

Наименование	На 31.12.22г., тыс. руб.	На 31.12.21г., тыс. руб.
Расчетный счет ГПБ (ОАО)	2 704	3 462
Итого:	2 704	3 462

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.

Операции по покупке-продаже валюты отражены в отчете о движении денежных средств свернуто и обособленно в составе прочих доходов/расходов по текущей 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), МСФО (IAS) 7 "Отчет о движении денежных средств", денежными эквивалентами являются следующие вложения:

- открытые в кредитных организациях депозиты (депозитные вклады) до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты (депозитные вклады), размещенные на срок до 3 месяцев включительно;
- недоходные высоколиквидные векселя кредитных организаций (Сбербанк России, ВТБ, ВТБ-24) со сроком погашения до трех месяцев включительно.

4.3. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 60 484 тыс. руб.

Уставный капитал оплачен полностью.

Добавочный капитал сформировался за счет вложения денежных средств участником и составляет на 31.12.2022г 12 171 213 тыс. руб.

4.4. Нераспределенная прибыль

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.22г.	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО, тыс. руб.	**8 266 362**	**4 243 772**	**977 904**
в том числе:			
Нераспределенная прибыль отчетного года	4 022 590	14 515 867	5 822 447
Нераспределенная прибыль прошлых лет	4 243 772	977 904	
Непокрытый убыток на дату редомициляции		-	(283 707)
Выплачены дивиденды		(11 250 000)	(4 560 836)

Непокрытый убыток на дату редомициляции сформировался как разница между входящими остатками на дату редомициляции.

4.5. 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 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

«Наличие и движение кредиторской задолженности»

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	20 059 002	0	-	(1 067 877)	-	(4 220 250)	-	-	14 770 875
	5571	за 2021г.	22 162 710	125 070	-	-	-	(2 228 778)	-	-	20 059 002
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	20 059 002	0	-	(1 067 877)	-	(4 220 250)	-	-	14 770 875
	5572	за 2021г.	22 162 710	125 070	-	-	-	(2 228 778)	-	-	20 059 002
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	2 232 426	306 487	1 121 812	(3 659 115)	-	4 220 250	-	-	4 221 860
	5580	за 2021г.	639 836	38 628	1 260 129	(1 934 974)	-	2 228 778	-	29	2 232 426
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	3 004	35	-	(2 931)	-	-	-	-	108
	5581	за 2021г.	6 850	192	3	(4 042)	-	-	-	-	3 004
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	234	432	-	(64)	-	-	-		602
	5583	за 2021г.	205	71	-	(71)	-	-	-	29	234
кредиты	5564	за 2022г.	2 228 778	-	1 116 862	(3 345 640)	-	4 220 250	-	-	4 220 250
	5584	за 2021г.	-	-	1 252 869	(1 252 869)	-	2 228 778	-	-	2 228 778
займы	5565	за 2022г.	-	290 000	4 950	(294 950)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	618 813	28 500	7 257	(654 570)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	13 853	-	-	(13 852)	-	-	-	-	-
расчёты по оплате труда	5567	за 2022г.	410	16 020	-	(15 530)	-	-			900
	5587	за 2021г.	115	9 865	-	(9 570)	-	-			410
Итого	5550	за 2022г.	22 291 428	306 487	1 121 812	(4 726 992)	-	-	-	-	18 992 735
	5570	за 2021г.	22 802 546	163 698	1 260 129	(1 934 974)	-	-	-	29	22 291 428

По состоянию на отчетную дату наибольшую задолженность составляет задолженность по долгосрочному кредиту 18 991 125 тыс. руб. (долгосрочная часть обязательства – 14 770 875 тыс. руб. (дата погашения 10.06.2027г) и краткосрочная часть обязательства 4 220 250 тыс. руб. (дата погашения 31.12.2023г)).

4.6. 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.

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).

По состоянию на отчетную дату задолженность общества по долгосрочным и краткосрочным кредитам/займам отражена в таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности».

4.7. Обеспечения полученные и выданные.

Структура обеспечения обязательств и платежей выданных/полученных представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	66 488 130
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	70 129 630	54 338 187	20 034 891
в том числе:				
	5811	-	-	-

4.8. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010г. №167н, оценочными обязательствами Общества являются следующие резервы предстоящих расходов:
резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого квартала. Расчет величины оценочного обязательства по расчетам с работниками производится методом резервирования. Метод резервирования организован по каждому работнику путем равномерного распределения по годовой предполагаемой суммы на оплату отпусков. Расчет производится исходя из годовой суммы ожидаемых компенсаций работникам с переносом сумм на следующий год по результатам инвентаризации.

Сумма резерва рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Расчет по каждому сотруднику производится по формуле:
Резерв на оплату отпуска на конец отчетного периода = (Среднедневная зарплата работника + Среднедневная зарплата работника х Тариф страховых взносов) х Количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец отчетного года.

Начисление резерва отражается в бухгалтерском учете записью по дебету счетов учета производственных затрат и общехозяйственных расходов в корреспонденции со счетом 96 «Резерв на оплату отпусков».

В случае превышения расходов на выплату отпускных, включая сумму страховых взносов, над суммой резерва разница относится на затраты в общем порядке. В случае избыточности суммы начисленного резерва над суммой расходов на отпуск недоиспользованная сумма резерва относится в резерв, формируемый в периоде, следующем за отчетным.

Резерв на оплату отпусков на отчетную дату составляет 825 тыс. руб. Отражается в составе стр. 1540 Бухгалтерского баланса. Других оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов общество на отчетную дату не имеет. Данные приведены в таблице «Оценочные обязательства».

«Оценочные обязательства»

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	197	628	-	-	825

резерв по сомнительным долгам не формировался в связи с отсутствием сомнительной задолженности;
резерв под обесценение финансовых вложений – проверка на обесценение финансовых вложений не подтвердила факт удовлетворения фин. вложений критериям устойчивого существенного снижения стоимости.

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Обществом применяется порядок признания выручки от продажи услуг по мере передачи прав владения, пользования и распоряжения на оказанную услугу.

Выручка от продажи услуг за отчетный период отсутствует.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности Общества представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2022г, тыс. руб.	За 2021г, тыс. руб.
1	2	3

Управленческие расходы	(45 861)	(46 881)

Управленческие расходы подлежат обособленному отражению и признаются Обществом в себестоимости оказанных услуг.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат отражены в таблице «Затраты на производство» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

«Затраты на производство»

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	14	31
Расходы на оплату труда	5620	16 532	9 940
Отчисления на социальные нужды	5630	3 761	2 215
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	25 554	34 695
Итого по элементам	5660	45 861	46 881
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	45 861	46 881

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за отчетный период представляют собой следующее:

Прочие доходы и расходы	За 2021 год тыс. руб.	За 2022 год тыс. руб.
1	2	
Прочие доходы	**1**	**1 481 905**
в том числе:	-	-
курсовые разницы	-	1 481 905
Прочие расходы	**132 372**	**16 063**
в том числе: расходы от операций с валютой	587	5 966
курсовые разницы	123 087	-
расходы на услуги банков	8 119	8 110
страхование ответственности	-	1 645
прочие расходы	579	342

По состоянию на отчетную дату в состав прочих расходов входят: расходы по сопровождению договоров ВЭД - 276 тыс. руб., прочие расходы - 66 тыс. руб.

5.4. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В декларации по налогу на прибыль за 2022 года отражен убыток в размере 1 062 599 тыс. руб., налог на прибыль – 0 руб.

В балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто. Отложенные налоговые активы за отчетный период представлены ниже в таблице «Отложенные налоговые активы»

«Отложенные налоговые активы/обязательства»

Отложенные налоговые активы/ обязательства по видам	Сальдо на начало 2022г.	Обороты за 2022г.		Сальдо на конец 2022г.
		возникло	погашено	
Отложенные налоговые активы:	**281 118**			**493 763**
- Оценочные обязательства и резервы	39	126	-	165
- Расходы будущих периодов (убытки прошлых лет)	281 078	212 520	-	493 598
- Убыток текущего периода	-	212 520	212 520	-
Отложенные налоговые обязательства:	-	**213 575**		**213 575**
-Доходы будущих периодов (отложенные доходы по курсовым разницам по непогашенным обязательствам)	-	213 575		213 575

Отложенный налог на прибыль обусловлен тем, что признаны отложенные налоговые активы, связанные с начислением в бухгалтерском учете оценочного обязательства резерва на оплату отпусков в размере 126 тыс. руб. и признанием ОНА в размере 212 520 тыс. руб., сформированного убытком отчётного периода, а также признанием отложенного налогового обязательства в размере 213 575 тыс. рублей, сформированного отложенным доходом по курсовым разницам по непогашенным обязательствам на отчётную дату.

6. Прочие пояснения

По состоянию на отчётную дату отсутствуют запасы, имеющие признаки обесценения. Сумма авансов и предоплат под приобретение материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2022г отсутствуют, в бухгалтерской отчётности отдельно не раскрываются.

6.1. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращение деятельности на краткосрочную перспективу.

6.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу МКООО «Содружество Рус» в отчетном периоде относится директор.

В течение отчетного периода основному управленческому персоналу произведены выплаты краткосрочного вознаграждения в сумме 7 827,7 тыс. руб. (в т.ч. страховые взносы – 1 227,5 тыс. руб.).

Вознаграждения долгосрочного характера в отчетном периоде не выплачивались.

Список членов Совета директоров приведён в разделе 1.3. данного Пояснения.

Займы членам Совета директоров Общество не предоставляло.

6.3. Связанные стороны

Полный перечень связанных сторон на 31.12.2022г. и информация о них приведены ниже:

№ п/п	Связанные стороны	Вид операции	Объем операций за отчетный период (тыс.руб.)	Сальдо расчетов на 31.12.2022г «+» Дебит.з-сть, «()» Кред.з-сть	Справочно
1. Лица, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество					
1	LORINO (OVERSEAS) LIMITED (Лорино (Оверсиз) Лимитед)	Операций в отчетном периоде нет			
2	Vitalbay Limited (Виталбэй Лимитед)	Операций в отчетном периоде нет			
3	EUROPEAN COMMODITY COMPANY S.A. (Европиан Коммодити Кампани С.А.)	Операций в отчетном периоде нет			
4	Intergrain S.A. (Интергрейн С.А.)	Операций в отчетном периоде нет			
5	MedAgro S.A. (МедАгро С.А.)	Операций в отчетном периоде нет			
6	Sodrugestvo Regions S.à r.l. (Содружество Риджинз С.а.р.л.)	Операций в отчетном периоде нет			
7	Soft Commodity Port Company S.a.r.l. (Софт Коммодити Порт Кампани С.а.р.л.)	Операций в отчетном периоде нет			
8	SODERIVA S.A. (Содерива С.А.)	Операций в отчетном периоде нет			
9	Sodrugestvo Turkey Tarim Taşimacilik Ithalat Ihracat Ticaret A.Ş. (Содружество Турция Тарим Ташимаджилик Итхалат Ихраджат Тиджарет А.Ш.)	Операций в отчетном периоде нет			
10	Yakamoz Yag Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Якамоз Яг Санаи ве Тиджарет А.Ш.)	Операций в отчетном периоде нет			
11	Agri Finance Ltd. (Агри Финанс Лтд.)	Операций в отчетном периоде нет			
12	Sander Plane (Overseas) Limited (Сандер Плейн (Оверсиз) Лимитед)	Операций в отчетном периоде нет			
13	South American River Company Limited (Саус Американ Ривер Кампани Лимитед)	Операций в отчетном периоде нет			
14	Sodrugestvo Paraguay S.A. (Содружество Парагвай С.А.)	Операций в отчетном периоде нет			
15	Sodrugestvo Trading S.A. (Содружество Трейдинг С.А.)	Операций в отчетном периоде нет			
16	Sodrugestvo Balkans d.o.o. (Содружество Балканс д.о.о.)	Операций в отчетном периоде нет			
17	Sodrugestvo Uruguay S.A. (Содружество Уругвай С.А.)	Операций в отчетном периоде нет			
18	Sodrugestvo Nordic S.á.r.l. (Содружество Нордик С.а.р.л.)	Операций в отчетном периоде нет			
19	Inter Agro Trading Limited (Интер Агро Трейдинг Лимитед)	Операций в отчетном периоде нет			
20	MAGRI DMCC (МАГРИ ДМСС)	Операций в отчетном периоде нет			

№ п/п	Связанные стороны	Вид операции	Объем операций за отчетный период (тыс.руб.)	Сальдо расчетов на 31.12.2022г «+» Дебит.з-сть,	Справочно
21	Sodrugestvo Group S.A. (Содружество Груп С.А.)	Операций в отчетном периоде нет			
22	ООО Морское агентство «Транс-Агро»	Операций в отчетном периоде нет			
23	ООО «Белагротерминал»	Операций в отчетном периоде нет			
24	ООО «Протеинбел»	Операций в отчетном периоде нет			
25	ООО «Содружество-агротрейд»	Операций в отчетном периоде нет			
26	ООО «Содружество Транс-Агро»	Операций в отчетном периоде нет			
27	ООО «УК Содружество-Бел»	Операций в отчетном периоде нет			
28	ООО «Белпротеинтрейд»	Операций в отчетном периоде нет			
29	ТОО «Содружество-Казахстан»	Операций в отчетном периоде нет			
30	ТОО «Содружество Трейд Восток»	Операций в отчетном периоде нет			
31	ООО «Нью Лаб»	Операций в отчетном периоде нет			
32	ООО «Содружество-Ойл»	Операций в отчетном периоде нет			Доля участия 0,1%
2. Основной управленческий персонал					
33	Соколовский Сергей Павлович	Операций в отчетном периоде нет			член Совета директоров (председатель Совета директоров)
34	Неруш Игорь Александрович	Операций в отчетном периоде нет			член Совета директоров
35	Гавриш Алексей Викторович	краткосрочное вознаграждение	7 828		член Совета директоров, директор-ЕИО
3. Дочерние общества, доля участия Общества - 100%					
36	ЗАО «Содружество-Соя»	поставщик	480	(40)	
		заём краткосрочный полученный	290 000		
		проценты по займу краткосрочному полученному	4 950		
37	ООО УК «Содружество»	поставщик	14 845	(68)	
		агентский договор	2 761		
38	ООО "Агрологистика-Дальний Восток"	Операций в отчетном периоде нет			
39	ООО «Содружество Индастрис»	Операций в отчетном периоде нет			
40	ООО «Содружество-Сибирь»	Операций в отчетном периоде нет			
41	ООО «Содружество-Волга»	Операций в отчетном периоде нет			
42	ООО «Содружество-Инфо»	Операций в отчетном периоде нет			
43	ООО «Содружество-Протеин»	дивиденды полученные	120 000		
44	ООО «Курскагротерминал»	Операций в отчетном периоде нет			
45	АО «Агропродукт»	дивиденды полученные	2 750 000	665 000	
46	ООО «Торговый дом «Содружество»	Операций в отчетном периоде нет			
47	ООО «Рыбфлотпром»	Операций в отчетном периоде нет			
48	АО «Европа-Калининград»	Операций в отчетном периоде нет			
49	АО «Терминал»	дивиденды полученные	600 000		
50	ООО «Балтийские буксиры»	дивиденды полученные	100 000		
51	АО «Балт-Транс»	Погашение задолженности на 31.12.2021г по полученным дивидендам (получены д/ср на р/сч)	60 500		
52	ООО «БАЛТЗЕРНОТЕРМИНАЛ»	Операций в отчетном периоде нет			
4. Прочее					
53	Луценко Александр Владимирович	Операций в отчетном периоде нет			бенефициарный владелец
54	Луценко Наталья Ивановна	Операций в отчетном периоде нет			бенефициарный владелец

Форма расчетов безналичная, другой формы расчетов со связанными сторонами не применяется. Вся задолженность краткосрочная.

Резерв по задолженности связанных сторон не формировался, задолженность с истекшим сроком исковой давности, а также сомнительная задолженность отсутствуют.

Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, не производилось.

6.4. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов

Использования энергетических ресурсов в отчетном периоде не осуществлялось.

6.5. События после отчетной даты, условные активы и условные обязательства

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 отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за отчётный период (10 марта 2023г) единственным акционером АО «Агропродукт» (МКООО «Содружество Рус» было принято решение об изменении (уменьшении) размера части чистой прибыли, образовавшейся по состоянию на 30.09.2022г, подлежащей распределению, на 500 000 000 (Пятьсот миллионов) рублей. Данное событие является - событием, подтверждающим существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность, которое должно отражаться в бухгалтерском учете заключительными оборотами отчетного периода (отражено операцией №CPRU-000050 от 31.12.2022г).

С февраля 2022 года некоторыми странами были объявлены пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

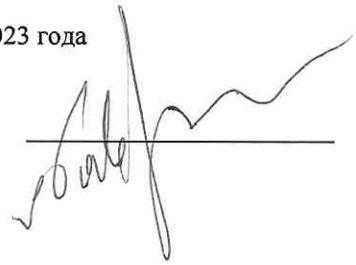
Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Прекращение существенной части основной деятельности, Обществом не осуществлялось и в будущем не планируется.

Условных активов/обязательств Общество по состоянию на 31.12.2022г не имеет.

6.6. Государственная помощь

За отчётный период государственная помощь Обществу не предоставлялась.

«16» марта 2023 года

Директор  Гавриш А.В.