

ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ»

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ**

2022 г.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «СПЛАТ ГЛОБАЛ».

1.2. Общество создано 22 ноября 2000 года;

1.3. Местонахождения и почтовый адрес: 174350, Новгородская обл, Окуловский р-н, 2-ой км автодороги Окуловка-Кулотино тер., дом № 1, строение 2, помещение 19;

1.4. Основной вид деятельности по ОКВЭД - торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами;

1.5. Основной государственный номер – 1037739476312;

1.6. Уставной капитал общества составляет – 1 139 тыс. руб.;

1.7. Среднесписочная численность за:

2022 год -367 человек;

2021 год -341 человек.

1.8. Общество имеет 2 обособленных подразделения, находящихся по адресу:

121099, г. Москва, Новинский бул., д. 8;

143521, Московская обл, Истринский р-н, Давыдовское д, Дачная ул., 4

Обособленные подразделения Общества поставлены на учет в налоговых органах. Обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс.

Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧАСТНИКАХ ОБЩЕСТВА И ИСПОЛНИТЕЛЬНОМ ОРГАНЕ

Уставный капитал общества на 31 декабря 2022 года составляет 1 139 тыс. руб. Распределение долей в уставном капитале следующее:

Демин Е.В. – 46,2019%% долей уставного капитала номинальной стоимостью 526 тыс. руб.;

Белоус Е.Ю. – 46,2019%% долей уставного капитала номинальной стоимостью 526 тыс. руб.;

ООО «Сплат» – 3,8462% долей уставного капитала номинальной стоимостью 44 тыс. руб.

Железнов А.Ю. – 3% долей уставного капитала номинальной стоимостью 34 тыс. руб.;

Злобин А.В. – 0,75% долей уставного капитала номинальной стоимостью 9 тыс. руб.

Исполнительный орган:

Генеральный директор - Демин Евгений Валерьевич.

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА, УТВЕРЖДЕННЫЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКОЙ

3.1. Способы ведения учета

3.1.1. Нематериальные активы

Способ оценки нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства	Первоначальная стоимость нематериальных активов полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.
Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов	Срок полезного использования нематериальных активов определяется Организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету и устанавливается в соответствии с отдельным приказом руководителя.
Амортизация нематериальных активов	Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации, которое производится линейным способом в течение срока полезного использования НМА
Изменения сроков полезного использования нематериальных активов	Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.
Изменения способов определения амортизации нематериальных активов	Способ определения амортизации не изменяется
Переоценка нематериальных активов	Объекты нематериальных активов не подлежат переоценке.

3.1.2. Расходы на научно исследовательские и опытно-конструкторские работы

Принятые организацией сроки применения результатов научно - исследовательских, опытно - конструкторских и технологических работ	Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется Организацией самостоятельно исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет. При этом указанный срок полезного использования не может превышать срок деятельности Организации.
Способы списания расходов по научно - исследовательским, опытно - конструкторским и технологическим работам	Расходы по НИОКР подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд организации. Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом.

3.1.3. Основные средства

Основные средства	Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ № 204н от 17.09.2020. Переход на ФСБУ 6/2020 проводить в соответствии с п.49 указанного стандарта.
-------------------	--

	<p>Основные средства принимать к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.</p> <p>Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, а также книги и брошюры, учитывать в составе материально-производственных запасов, списывать на затраты в бухгалтерском учете по мере отпуска их в эксплуатацию.</p> <p>Корректировка данных в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 в отчетности показаны отдельными строками в Отчете об изменении капитала.</p>
Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами	<p>Под первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, считать стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией.</p> <p>Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Организация определяет стоимость аналогичных ценностей.</p> <p>При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Организацией, стоимость основных средств, полученных Организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.</p>
Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам)	<p>Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта с учетом норм постановления Правительства РФ «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002 № 1.</p> <p>Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается организацией самостоятельно в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей</p>
Амортизация объектов основных средств	<p>По всем вновь приобретенным объектам основных средств начисление амортизации производится линейным способом с первого числа месяца следующего за месяцем принятия к учету и прекращать первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета</p>
Предстоящие лизинговые платежи в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга	<p>Начисление причитающихся лизингодателю лизинговых платежей за отчетный период отражается по кредиту счета 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» в корреспонденции со счетами учета затрат.</p> <p>При переходе права собственности на предмет лизинга первоначальная стоимость формируется исходя из суммы перечисленной выкупной стоимости без учета ранее выплаченных лизинговых платежей.</p>
Переоценка основных средств	<p>Не проводить переоценку объектов основных средств.</p>
Модернизация и реконструкция основных средств	<p>В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией может быть пересмотрен срок полезного использования по этому объекту.</p> <p>При осуществлении расходов на ремонт объектов основных средств фактически произведенные затраты учитывать в составе текущих расходов того периода, в котором они были произведены.</p>
Арендованные основные средства	<p>На счете 001 Общество ведет учет арендованных основных средств, применяя упрощенный способ согласно пункту 11 ФСБУ 25/2018. По таким объектам учета аренды арендные платежи признаются в качестве расходов равномерно в течение срока аренды.</p>

	<p>Стоимость арендованного основного средства, отраженная на забалансовом счете 001 по сумме арендных платежей пересматривается в случае изменения цены аренды или площади аренды. Пересмотр стоимости осуществляется на момент внесения изменений в договор аренды. Пересчету подлежит оставшаяся часть арендных платежей на момент внесения изменений в договор аренды. Таким образом, общая стоимость арендованного основного средства будет равна: сумма внесенных арендных платежей до изменения договора плюс стоимость оставшихся арендных платежей до конца срока действия договора с учетом внесенных в договор изменений цены или площади.</p> <p>Оценка арендованного имущества на счете 001, стоимость которого выражена в иностранной валюте/условных единицах, производится по курсу на отчетную дату (если курс платежей не фиксированный).</p>
Учет аренды	<p>Общество выступает арендатором и применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» начиная с отчетности за 2022г. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражаются Обществом перспективно. Общество, являясь арендатором, по каждому договору аренды одновременно признало (на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется Стандарт) право пользования активом и обязательство по аренде.</p> <p>По условиям договоров имущество учитывается на балансе Арендодателя без права выкупа и перехода права собственности. Переменная часть в части всех договоров аренды не входят в расчеты права пользования активом и обязательства по аренде, согласно ФСБУ 25/2018, а списываются единовременно на расходы.</p> <p>При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признавалось. Стоимость права пользования активом принималась равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Применяемая ставка дисконтирования Обществом в 2022г. составила 5,83% годовых по договорам аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости, которая включает: величину первоначальной оценки обязательства по аренде, арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды и до такой даты. На момент перехода на ФСБУ 25/2018 право пользования активом и арендное обязательство по каждому объекту равны. Впоследствии стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным способом. Право пользования активом отражается в составе основных средств. Арендное обязательство по договорам аренды учтено Обществом в составе прочих обязательств, разделенные на краткосрочные и долгосрочные.</p>

3.1.4. Финансовые вложения

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам)	<p>Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая в свою очередь признается как сумма фактических затрат организации на их приобретение</p> <p>Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым определяется и не определяется их текущая рыночная стоимость. Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. (Основание: абз. 6 п. 38 ПБУ 19/02).</p> <p>При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной</p>
--	--

	стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).
Высоколиквидные финансовые вложения	Высоколиквидные финансовые вложения - например, депозиты - Организация признает денежными эквивалентами, за исключением депозитов, размещенных в банке. Такие депозиты Организация признает в качестве финансовых вложений.

3.1.5. Материально-производственные запасы

Способы оценки материально - производственных запасов по их группам (видам)	<p>При формировании фактической себестоимости товаров, все затраты, связанные с поступлением товаров, собираются непосредственно на счете 41 "Товары" в разрезе полученных партий товаров. (Без применения счетов бухгалтерского учета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»).</p> <p>Затраты по доставке товаров до склада, в случае если они не включены в цену товаров, установленную договором, учитываются на отдельном субсчете «ДР» к соответствующему счету учета товаров. Если приобретается несколько видов товаров и невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных номенклатур, такие расходы распределяются с субсчета «ДР» между товарами пропорционально их количеству в накладной.</p> <p>Аналогично включаются ТЗР в стоимость МПЗ</p> <p>При отпуске ТМЦ и ином выбытии, их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).</p>
---	--

3.1.6. Кредиты и займы

Классификация по сроку	<p>Кредиты и займы, срок погашения которых наступает более, чем через 12 месяцев после отчетной даты, учитываются в составе долгосрочной задолженности.</p> <p>Кредиты и займы, срок погашения которых наступает менее, чем через 12 месяцев после отчетной даты, учитываются в составе краткосрочной задолженности.</p>
------------------------	--

3.1.7. Оценочные обязательства

Виды оценочных обязательств	Организация формирует следующие оценочные обязательства: оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков; оценочное обязательство на выплату премий
Порядок формирования	<p>Предполагаемая сумма расходов для выполнения обязательств по выплате отпускных оценивается ежемесячно – на последнее число каждого месяца.</p> <p>Основная сумма оценочного обязательства на оплату предстоящих отпусков рассчитывается как произведение количества неиспользованных каждым сотрудником Организации дней отпусков на конец квартала (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок каждого сотрудника за последние 12 месяцев. Основная сумма оценочного обязательства увеличивается на сумму страховых взносов.</p> <p>Основная сумма оценочного обязательства на выплату премий: годовая, квартальная, месячная, разовая премия - сумма оценочного обязательства определяется исходя из 100% выполнения КРП сотрудниками за отчетный период.</p> <p>Основная сумма оценочного обязательства увеличивается на сумму страховых взносов.</p>

3.1.8. Признание доходов (выручка и прочие доходы)

Порядок признания выручки организации	Выручка в бухгалтерском учете признается в момент отгрузки товара, продукции, подписания Акта о выполненных работах, оказанных услугах независимо от факта поступления оплаты, если договором не предусмотрен иной порядок перехода права собственности на товары, продукцию, работы, услуги.
---------------------------------------	---

	Скидки, полученные от поставщиков, учитываются на счете 91.1 «Прочие доход» и отражаются свернуто с себестоимостью в отчете о финансовых результатах.
--	---

3.1.9. Признание расходов

Порядок признания и коммерческих и управленческих расходов	<p>Расходы на продажу ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет «Коммерческие расходы». В бухгалтерской отчетности расходы на продажу отражаются в составе коммерческих расходов.</p> <p>Управленческие расходы отражаются по счету 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет «Коммерческие расходы». В бухгалтерской отчетности управленческие расходы отражаются в составе отдельной строки Отчета о финансовых результатах</p> <p>Скидки, предоставленные покупателям, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и отражаются свернуто с выручкой в отчете о финансовых результатах.</p>
--	---

3.1.10. Учет расчетов по налогу на прибыль

Способ определения величины текущего налога на прибыль	Организация использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль
--	---

3.1.11. Учет операций с брокером по сделкам с валютой, в том числе финансовых инструментов срочных сделок

Порядок отражения и формирования результатов по сделкам с Финансовыми инструментами	<p>Сделки, заключенные на Московской бирже (валютная секция) через брокера, в частности, сделки СВОП являющиеся поставочными и имеющие коды USD/RUB, EUR/RUB, не считаются обычными сделками купли-продажи валюты, а рассматриваются, как сделки кредитования/вложения средств, и отражаются в бухгалтерском учете в зависимости от назначения сделки (получение средств/выдача средств).</p> <p>Доходы и расходы по операциям с инструментами срочных сделок отражаются в отчете о финансовых результатах по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы».</p> <p>Проценты по указанным операциям отражаются в составе показателя строки 4123 «Проценты по долговым обязательствам» в отчете о движении денежных средств</p>
---	---

Изменения в учетной политике

Учетная политика ООО «Сплат Глобал» изменена в связи с вступлением в силу с 1 января 2022 г следующих федеральных стандартов бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Изменения в учетной политике в связи с введением новых ФСБУ, а также выбор перспективного способа применения изменений учетной политики не оказали существенного влияния на финансовое положение Общества.

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ.

Нематериальные активы

Информация о наличии и движении НМА представлена в разделе 1 табличной части Пояснений.

Принятые сроки полезного использования по группам нематериальных активов:

- исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель – от 10-ти до 20-ти лет;
- исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных – от 2-х до 5-ти лет;
- исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров – от 5-ти до 10-лет.

Результаты исследований и разработок

Информация о наличие и движении НИОКР представлена в разделе 1 табличной части Пояснений.

Основные средства

Информация о наличие и движении основных средств представлена в разделе 2 табличной части Пояснений.

Принятые сроки полезного использования по группам основных средств:

- машины и оборудование – от 2-х до 10-ти лет;
- офисное оборудование – от 2-х до 10-ти лет;
- транспортные средства – от 3-х до 10-ти лет;
- производственный и хозяйственный инвентарь – от 3-х до 25-ти лет.

В 2022 году в связи с переходом на учет основных средств по правилам ФСБУ 6/2020 и с изменениями в Учетной политике:

- проведено списание объектов основных средств ниже лимита стоимости 100 тыс.руб.;
- проведен анализ сроков полезного использования объектов основных средств на соответствие требованиям ФСБУ6/2020. В результате сроки полезного использования некоторых объектов основных средств были пересмотрены и скорректирована их балансовая стоимость.

Суммы корректировок показаны в таблице ниже:

Наименование показателя	Списано объектов, стоимостью менее 100 тыс. руб.			Корректировка амортизации в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 (тыс.руб.)
	Первоначальная стоимость списанных в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 (тыс. руб.)	Амортизация списанных в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 (тыс. руб.)	Остаточная стоимость объектов, списанных в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 (тыс.руб.)	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	41 172	20 172	12 045	20 008
в том числе:				
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 469	1964	505	10 666

Производственный и хозяйственный инвентарь	10 691	7 918	2773	1 119
Транспортные средства	-	-	-	871
Офисное оборудование	28 012	19 245	8 767	7351

На 31.12.2022 года балансовая стоимость амортизируемых основных средств составила 610 407 тыс. руб.

Основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге на 31.12.2022 года нет.

За 2022 год результат от выбытия объектов основных средств по балансовой стоимости составил тыс. руб., в т.ч.:

- от реализации объектов основных средств - 3 642 тыс. руб.,
- от выбытия в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 - 12 045 тыс.руб.

На 01.01.2022 года при применении ФСБУ 25/2018 данные по признанию права пользования активом и арендных обязательств по каждому договору аренды приведены ниже:

Арендодатель	Договор	Срок аренды	Предмет аренды	Право пользования активом (тыс. руб.)	Обязательство по аренде, (тыс. руб.)
КУЛОН-ИСТРА АО	Договор аренды от 05.03.2016г	До 04.06.2026	Парковка Кулон	3 395	3 395
КУЛОН-ИСТРА АО	Договор аренды от 05.03.2016г	До 04.06.2026	Помещение 3 Мезонина (554 кв м ВОМ)	8 118	8 118
КУЛОН-ИСТРА АО	Договор аренды от 05.03.2016г	До 04.06.2026	Помещение 3 Мезонина Со-ракинг (277 кв м ВОМ)	4 059	4 059
КУЛОН-ИСТРА АО	Договор аренды от 05.03.2016г	До 04.06.2026	Помещение 3 Мезонина Фасовка (277 кв м ВОМ)	4 059	4 059
КУЛОН-ИСТРА АО	Договор аренды от 05.03.2016г	До 04.06.2026	Помещение офисное (568,10 кв м ВОМ)	17 148	17 148
КУЛОН-ИСТРА АО	Договор аренды от 05.03.2016г	До 04.06.2026	Складские Помещения 1 и 2 (площ. 7813,13 кв м ВОМ)	126 697	126 697
ЛОТТЕ РУС АО	Договор аренды № 33-18/К от 14.11.18	До 30.06.2025	Офисное помещение	498 426	498 426
Органик Фармасьютикалз ООО	Аренда нежилого помещения по договору №9-ОФ от 01.04.2018 г.	До 31.12.2024	Офисное помещение №19	204	204

ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО- ПОГРУЗОЧНА Я ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	До 31.12.2024	Электрическая тележка ERE120 98322810 АКБ95070247 зу93926730	1 090	1 090
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО- ПОГРУЗОЧНА Я ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	До 31.12.2024	Электрическая тележка ERE120 98323561 АКБ95070783 зу93927587	1 090	1 090
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО- ПОГРУЗОЧНА Я ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	До 31.12.2024	Электрическая тележка ERE120 98323564 АКБ95070786 зу93927595	1 090	1 090
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО- ПОГРУЗОЧНА Я ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	До 31.12.2024	Электрическая тележка ERE120 98323565 АКБ95070787 зу93927591	1 090	1 090
ШТИЛЛ Форклифттрак ООО	Договор аренды техники № 55а/20 от 08.10.2020	До 08.10.2025	Погрузчик RX 50-15 серийный No 515065Y00020(Арен да)	952	952
ШТИЛЛ Форклифттрак ООО	Договор аренды техники № 55а/20 от 08.10.2020	До 08.10.2025	Электрический штабелер EXH-SF 20 серийный № W42362Y00155 (Аренда)	417	417
ШТИЛЛ Форклифттрак ООО	Договор аренды техники № 55а/20 от 08.10.2020	До 08.10.2025	Электрический штабелер EXH-SF 20 серийный № W42362Y00157(Аре нда)	417	417
ШТИЛЛ Форклифттрак ООО	Договор аренды техники № 55а/20 от 08.10.2020	До 08.10.2025	Электрический штабелер EXH-SF 20 серийный NoW42362Y00135 (Аренда)	417	417
ШТИЛЛ Форклифттрак ООО	Договор аренды техники № 55а/20 от 08.10.2020	До 08.10.2025	Электрический штабелер FM-X 14 серийный № 511902Y00102(Арен да)	1 729	1 729
ШТИЛЛ Форклифттрак ООО	Договор аренды техники № 55а/20 от 08.10.2020	До 08.10.2025	Электрический штабелер FM-X 14 серийный № 511902Y00125(Арен да)	1 729	1 729
ШТИЛЛ Форклифттрак ООО	Договор аренды техники № 55а/20 от 08.10.2020	До 08.10.2025	Электрический штабелер FM-X 14 серийный № 511902Y00138(Арен да)	1 729	1 729
ИТОГО:				673 856	673 856

Объекты, по которым договорами аренды предусмотрен срок аренды 11 месяцев с ежегодной пролонгацией, Общество применило суждение и рассматривает договоры аренды как долгосрочные, и предполагает, что объекты по данным договорам аренды будут арендоваться 3 года.

В 2022 году Общество арендовало и учитывало объекты в качестве права пользования арендой на балансе:

Арендодатель	Договор	Предмет аренды	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г. (тыс. руб.)
КУЛОН-ИСТРА АО	Договор аренды от 05.03.2016г	Парковка Кулон	2 785
КУЛОН-ИСТРА АО	Договор аренды от 05.03.2016г	Помещение 3 Мезонина (554 кв м ВОМ)	6 658
КУЛОН-ИСТРА АО	Договор аренды от 05.03.2016г	Помещение 3 Мезонина Co-racking (277 кв м ВОМ)	3 329
КУЛОН-ИСТРА АО	Договор аренды от 05.03.2016г	Помещение 3 Мезонина Фасовка (277 кв м ВОМ)	3 329
КУЛОН-ИСТРА АО	Договор аренды от 05.03.2016г	Помещение офисное (568,10 кв м ВОМ)	14 065
КУЛОН-ИСТРА АО	Договор аренды от 05.03.2016г	Складские Помещения 1 и 2 (площ. 7813,13 кв м ВОМ)	103 627
ЛОТТЕ РУС АО	Договор аренды № 33-18/К от 14.11.18	Офисное помещение	356 019
Органик Фармасьютикалз ООО	Аренда нежилого помещения по договору №9-ОФ от 01.04.2018 г.	Офисное помещение №19	136
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	Электрическая тележка ERE120 98322810 АКБ95070247 зу93926730	727
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	Электрическая тележка ERE120 98323561 АКБ95070783 зу93927587	727
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	Электрическая тележка ERE120 98323564 АКБ95070786 зу93927595	727
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	Электрическая тележка ERE120 98323565 АКБ95070787 зу93927591	727

ШТИЛЛ Форклифттракс ООО	Договор аренды техники № 55а/20 от 08.10.2020	Погрузчик RX 50-15 серийный№ 515065Y00020(Аренда)	703
ШТИЛЛ Форклифттракс ООО	Договор аренды техники № 55а/20 от 08.10.2020	Электрический штабелер EXH-SF 20 серийный № W42362Y00155 (Аренда)	308
ШТИЛЛ Форклифттракс ООО	Договор аренды техники № 55а/20 от 08.10.2020	Электрический штабелер EXH-SF 20 серийный № W42362Y00157(Аренда)	308
ШТИЛЛ Форклифттракс ООО	Договор аренды техники № 55а/20 от 08.10.2020	Электрический штабелер EXH-SF 20серийный №W42362Y00135 (Аренда)	308
ШТИЛЛ Форклифттракс ООО	Договор аренды техники № 55а/20 от 08.10.2020	Электрический штабелер FM- X 14 серийный № 511902Y00102(Аренда)	1 278
ШТИЛЛ Форклифттракс ООО	Договор аренды техники № 55а/20 от 08.10.2020	Электрический штабелер FM- X 14 серийный № 511902Y00125(Аренда)	1 278
ШТИЛЛ Форклифттракс ООО	Договор аренды техники № 55а/20 от 08.10.2020	Электрический штабелер FM- X 14 серийный № 511902Y00138(Аренда)	1 278
ИТОГО:			498 317

Обязательства по арендным платежам включают в себя как долгосрочную, так и краткосрочную часть, которые отражены в разных разделах баланса:

Строка 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» - долгосрочная часть обязательства

Строка 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» - краткосрочная часть обязательства

- **Долгосрочная часть обязательства определяется** как остаток задолженности, после последнего платежа, наиболее близкого к следующей отчетной дате.
- **Краткосрочная часть задолженности определяется** как разница между общей суммой обязательства на отчетную дату и ее долгосрочной частью.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, раскрыты в пункте 6.5 «Показатели прочих доходов и расходов» по статье «Проценты по операционной аренде».

Договоры, по которым Обществом применялся упрощенный способ ведения учета арендованных основных средств согласно ФСБУ 25/2018 (п. 11) раскрыты в 5 разделе пояснения.

Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в разделе 3 табличной части Пояснений.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

Группы финансовых вложений в разрезе по характеру вложений	На 31.12.2022, тыс. руб.	На 31.12.2021, тыс. руб.	На 31.12.2020, тыс. руб.
Итого долгосрочные:	811 535	129 083	130 122
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	796 104	126 358	126 358
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	15 431	2 725	3 764
Итого краткосрочные:	35 811	39 631	1646
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	-	-	-
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	35 811	39 631	1 646

По состоянию на 31 декабря предоставленные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению			Срок погашения	Годовая ставка процента в	Полученное обеспечение
	На 31.12.2022, тыс. руб.	На 31.12.2021, тыс. руб.	На 31.12.2020, тыс. руб.			
Займы, выданные связанным сторонам – работникам организации	25 000	37 287	1 646			-
Демин Евгений Валерьевич	25 000	37 000	-	30.11.2023	Ключ ЦБ+3%	-
Корнилова Ирина Владимировна	-	287	-	30.12.2022	10,75%	-
ООО «Биоплант»– связанная сторона	2 620	1 450	-	26.09.2023	8,5%	
SPLAT Germany GmbH»– связанная сторона	2 270	-	-	31.12.2023	1%	
SPLAT GLOBAL UK Ltd»– связанная сторона	2 544	-	-	31.12.2023	1%	
Мелехова Ирина Витальевна ЧЛ-несвязанная сторона	653	894	-	31.12.2022	10%	
ЯРФЛЕКСА ООО – несвязанная сторона	2 724	-	-	Август 2023	6,75%-9,5%	-
Итого предоставленные займы краткосрочные	35 811	39 631	1 646	-	-	-
Займы, выданные связанным сторонам – работникам организации	-	-	490			-
ЯРФЛЕКСА ООО – несвязанная сторона	-	2 725	3 274	Сентябрь 2023	6,75%-9,5%	-
SPLAT Germany GmbH»– связанная сторона	3 054	-	-	31.12.2024	1%	
SPLAT GLOBAL UK Ltd»– связанная	12 377	-	-	30.06.2025	1%	

сторона						
Итого предоставленные займы долгосрочные	15 431	2 725	3 764	-	-	-

Дисконтированная стоимость долговых финансовых вложений существенно не отличается от их балансовой стоимости.

Прочие внеоборотные активы

В данной строке отражены долгосрочные обеспечительные платежи по договорам аренды (в размере 51 592 тыс. руб.), расходы будущих периодов в части неисключительных прав использования программ для ЭВМ, сертификации товаров.

Запасы

Информация о наличии и движении запасов приведена в разделе 4 табличной части Пояснений.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей на 31.12.2022 г создан в размере 635 тыс. руб. Балансовая стоимость запасов на 31.12.2022г отражена за вычетом данного резерва.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Сумма данной строки составляет 1 487 тыс. руб.:

НДС по приобретенным материально-производственным запасам – 133 тыс.руб.;

НДС по приобретенным услугам – 1 021 тыс. руб.;

НДС, уплачиваемый налоговым агентом – 333 тыс. руб.

Весь НДС планируется принять к вычету в 1 квартале 2023 г.

Показатель	На 31.12.2022, тыс.руб.	На 31.12.2021, тыс.руб.	На 31.12.2020, тыс.руб.
НДС по приобретенным ценностям	1 487	2 356	4 112

Дебиторская задолженность

Показатель	На 31.12.2022, тыс.руб.	На 31.12.2021, тыс.руб.	На 31.12.2020, тыс.руб.
Дебиторская задолженность (с учетом резерва по сомнительным долгам)	2 000 888	1 954 276	2 299 937

Наличие дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода

Наименование показателя	Период	На начало года		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-

Авансы выданные	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Прочая	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	2 075 455	(121 179)	-	2 105 229	(104 341)
	за 2021 г.	2 431 405	(131 468)	-	2 075 455	(121 179)
в том числе:		-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	1 585 558	(111 757)	-	1 547 257	(25 981)
	за 2021 г.	2 185 019	(112 149)	-	1 585 558	(111 757)
Авансы выданные	за 2022 г.	28 064	(236)	-	90 904	(144)
	за 2021 г.	6 453	(371)	-	28 064	(236)
Налоги и сборы	за 2022 г.	48 679	-	-	62 674	-
	за 2021 г.	11 978	-	-	48 679	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 2022 г.	85 439	-	-	79 668	-
	за 2021 г.	28 644	-	-	85 439	-
Прочая	за 2022 г.	327 715	(9 186)	-	324 726	(78 216)
	за 2021 г.	199 311	(18 948)	-	327 715	(9 186)
Итого	за 2022 г.	2 075 455	(121 179)	-	2 105 229	(104 341)
	за 2021 г.	2 431 405	(131 468)	-	2 075 455	(121 179)

По состоянию на 31.12.2022 г. строка Прочая задолженность составила 326 178 тыс. руб. Задолженности по дивидендам от дочерних компаний нет.

В Бухгалтерском балансе строка «Прочая задолженность» включает сумму расчетов с персоналом по прочим операциям.

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	739 956	635 615	260 644	139 380	131 468	2 078
в том числе:	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	557 326	531 345	219 145	107 387	112 149	1 375
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	94 722	94 577	21 997	21 353	371	702
прочая	87 908	9 693	19 502	10 303	18 948	-

Движение резерва по сомнительным долгам

Показатель	Сумма резерва на начало периода, тыс.руб.	Начислено резерва за период, тыс.руб.	Использовано резерва за период, тыс.руб.	Восстановлено резерва за период, тыс.руб.	Сумма резерва на конец периода, тыс.руб.
За 2022 год	(121 179)	(71 208)	14 884	73 162	(104 341)
За 2021 год	(131 468)	(235)	10 464	60	(121 179)
За 2020 год	(134 756)	(7 972)	2 753	8 507	(131 468)

Суммы резерва по сомнительным долгам, начисленные и восстановленные в одном отчетном периоде, показаны свернуто.

В отчетном периоде за счет резерва была списана нереальная для взыскания дебиторская задолженность в сумме 14 884 тыс. руб. Сумма 14 884 тыс. руб. была отражена на забалансовом счете 007.

Прочие оборотные активы

В данной строке в сумме 3 166 тыс. руб. отражены прочие расходы будущих периодов, недостачи и потери от порчи ценностей, денежные документы, отложенный НДС по отгрузкам, по которым право собственности на товары не перешло.

Добавочный капитал (без переоценки)

Добавочный капитал образовался в результате разницы между номинальной стоимостью вклада в Уставной капитал и суммой денежного вклада.

Показатель	На 31.12.2022, тыс.руб.	На 31.12.2021, тыс.руб.	На 31.12.2020, тыс.руб.
Добавочный капитал	35 373	35 373	35 373

Заемные средства

Долгосрочные и краткосрочные (в том числе задолженность по процентам) заемные средства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности и по заемным средствам на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2022 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Итого долгосрочные займы	-	-	-	-	-
Итого долгосрочные кредиты	450 000	-	-	-	-
ПАО СБЕРБАНК	450 000	-	5,65% - 9,9%	20.01.2025	Поручительство ООО "СПЛАТ" по договору поручительства П-9308-1 от

					10.02.2021г. в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ»
Итого долгосрочные заемные средства	450 000	-	-	-	-
Итого краткосрочны е займы	-	-	-	-	-
Итого краткосрочны е кредиты	1 605 963	-	-	-	-
ПАО СБЕРБАНК	1 207	-	5,65% - 9,9%	20.01.2023	Поручительство ООО "СПЛАТ" по договору поручительства П-9308-1 от 10.02.2021г. в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ»
ПАО СБЕРБАНК	1 002 863	-	9,5%-11%	28.04.2023	Поручительство ООО "СПЛАТ" по договору поручительства 380B003TZMF- П1 от 29.04.2022, Поручительство ООО «Органик Фармасьютикалз » по договору поручительства 380B003TZMF- П2 от 29.04.2022 размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ»
ПАО СБЕРБАНК	501 507	-	10%-10,5%	31.08.2023	Поручительство ООО "СПЛАТ" по договору поручительства 7М-1- 6GSBIBNG-П1 от 01.09.2022, Поручительство ООО «Органик Фармасьютикалз » по договору поручительства 7М-1- 6GSBIBNG-П2 от 01.09.2022 размере фактической

					задолженности ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛЪ»
АО ЮниКредитБан к	30 116	-	8,8%	08.02.2023	Поручительство ООО "СПЛАТ" по договору поручительства 001/0301Z/21 от 16.07.2021г. в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛЪ»
АО ЮниКредитБан к	70 270	-	8,8%	27.01.2023	Поручительство ООО "СПЛАТ" по договору поручительства 001/0301Z/21 от 16.07.2021г. поручительства в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛЪ»
Итого краткосрочны е заемные средства	1 605 963	-	-	-	-
Итого заемные средства	2 055 963	-	-	-	-

Наименование	Остаток задолженност и по заемным средствам на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Остаток задолженност и по заемным средствам на 31.12.2021 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок оконча- тельного погашени я по договору	Предостав- ленные обеспечения (вид и сумма)
Итого долгосрочные займы	-	-	-	-	-
Итого долгосрочные кредиты	550 000	-	-	-	-
ПАО СБЕРБАНК	450 000	-	5,65% - 9,9%	20.01.2025	Поручительст во ООО "СПЛАТ" по договору поручительств а П-9308-1 от 10.02.2021г. в размере фактической задолженност и ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛЪ»

АО ЮниКредитБанк	30 000	-	8,8%	08.02.2023	Поручительст во ООО "СПЛАТ" по договору поручительств а 001/0301Z/21 от 16.07.2021г. в размере фактической задолженност и ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛЬ»
АО ЮниКредитБанк	70 000	-	8,8%	27.01.2023	Поручительст во ООО "СПЛАТ" по договору поручительств а 001/0301Z/21 от 16.07.2021г. поручительств а в размере фактической задолженност и ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛЬ»
Итого долгосрочные заемные средства	550 000	-	-	-	-
Итого краткосрочные займы	-	-	-	-	-
Итого краткосрочные кредиты	61 144	-	-	-	-
ОА «Райффайзенбан к» (овердрафт)	11 563	-	5,89% - 9,48%	11.02.2022	-
АО КБ «Ситибанк» (овердрафт)	12 815	-	6,76% - 10,24%	31.01.2022	-
АО ЮниКредитБанк (овердрафт)	35 050	-	Процентная ставка MosPrime+1,3 %	16.12.2022	-
ПАО СБЕРБАНК	1 330	-	5,65% - 9,9%	20.01.2022	Поручительст во ООО "СПЛАТ" по договору поручительств а П-9308-1 от 10.02.2021г. в размере фактической задолженност и ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛЬ»
АО ЮниКредитБанк	386	-	8,8%	15.01.2022	Поручительст во ООО

					"СПЛАТ" по договору поручительства 001/0301Z/21 от 16.07.2021г. в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ»
Итого краткосрочные заемные средства	61 144	-	-	-	-
Итого заемные средства	611 144	-	-	-	-

Наименование	Остаток задолженности и по заемным средствам на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2020 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Итого долгосрочные займы	37 000	-	-	-	-
ООО «Сплат Онлайн»	37 000	-	7,5	30.06.2023	-
Итого долгосрочные заемные средства	37 000	-	-	-	-
Итого краткосрочные кредиты	705 274	-	-	-	-
АО «Райффайзенбанк»	250 716	-	6,67% – 6,91%	28.03.2022	-
ОА «Райффайзенбанк» (овердрафт)	27 106	-	6,64% - 9,64%	11.01.2021	-
ОА «Райффайзенбанк»	26 092	-	8,10%-8,18%	26.02.2021	Поручительство от ООО «СПЛАТ» по договору поручительства от 31.07.2018 в размере фактической задолженности ООО «Сплат Глобал»
АО КБ «Ситибанк»	19 000	-	8,05%	Не определено	

АО КБ «Ситибанк»	100 000	-	7,9%	31.05.2021	Поручительств о от ООО «СПЛАТ» по договору поручительства от 31.07.2018 в размере фактической задолженности ООО «Сплат Глобал»
АО ЮниКредитБанк	250 454	-	6,50%-8,00%	28.11.2021	-
АО ЮниКредитБанк (овердрафт)	31 906		Процентная ставка MosPrime+1,3 %	22.10.2021	-
Итого краткосрочные займы	1 616	-			-
ООО «Биоплант»	402	-	11,0%	01.11.2021	-
ООО «Сплат Онлайн»	1 213	-	7,5%	Проценты 30.06.2023	
Итого краткосрочные заемные средства	706 890	-	-	-	-
Итого заемные средства	743 890				

Задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам, учтена в составе краткосрочных кредитов и займов.

Все причитающиеся к уплате проценты включены в состав прочих расходов.

Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022 г.	550 000	-	450 000
	за 2021 г.	37 000	-	550 000
в том числе:		-	-	-
кредиты	за 2022 г.	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	550 000
займы	за 2022 г.	550 000	-	450 000
	за 2021 г.	37 000	-	
прочая	за 2022 г.	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022 г.	2 159 000	-	3 043 865

	за 2021 г.	2 811 420	-	2 159 000
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022 г.	1 632 682	-	797 907
	за 2021 г.	1 441 832	-	1 632 682
авансы полученные	за 2022 г.	32	-	6
	за 2021 г.	32	-	32
расчеты по налогам и взносам	за 2022 г.	133 717	-	169 208
	за 2021 г.	149 326	-	133 717
кредиты	за 2022 г.	61 144	-	1 605 963
	за 2021 г.	705 274	-	61 144
займы	за 2022 г.	-	-	-
	за 2021 г.	1 616	-	-
Задолженность перед персоналом организации	за 2022 г.	23 380	-	22 195
	за 2021 г.	690	-	23 380
Задолженность перед учредителями	за 2022 г.	251 190	-	223 920
	за 2021 г.	113 742	-	251 190
прочая	за 2022 г.	56 855	-	224 666
	за 2021 г.	398 908	-	56 855
Итого	за 2022 г.	2 709 000	-	3 493 865
	за 2021 г.	2 848 420	-	2 709 000

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. Общество не имеет.

Оценочные обязательства

Информация о движении оценочных обязательств раскрыта в разделе 7 табличной части Пояснений.

В графе «Списано как избыточная сумма» отражается, списание суммы начисленного оценочного обязательства по премиям строками «Оценочные обязательства по премиям» и «Оценочные обязательства по страховым взносам с премий». Списание излишне начисленного резерва связано с увольнениями сотрудников. Размер списания составляет 3 236 тыс. руб.

Прочие обязательства

В составе прочих обязательств Общество признает Обязательство по аренде:

- Краткосрочные обязательства по аренде Общество учитывает в строке 1550.
- Долгосрочный Обязательства по аренде Общество раскрывает в строке 1450.

Арендодатель	Договор	Краткосрочные обязательства на 31.12.2022 г. (тыс. руб.)	Долгосрочные обязательства на 31.12.2022 г. (тыс. руб.)
КУЛОН-ИСТРА АО	Договор аренды от 05.03.2016г	37 490	100 342
ЛОТТЕ РУС АО	Договор аренды № 33-18/К от 14.11.18	140 180	225 710
Органик Фармасьютикалз ООО	Аренда нежилого помещения по договору №9-ОФ от 01.04.2018 г.	68	72

ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО- ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	1 452	1 536
ШТИЛЛ Форклифттракс ООО	Договор аренды техники № 55а/20 от 08.10.2020	1 924	3 645
Итого		181 114	331 305

5. РАСШИФРОВКА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТОВ НА 31.12.2022

Арендованные основные средства

Остаток по счету 001 «Арендованные основные средства» на 31.12.2022 г. года составляет 2 534 тыс. руб. Остаток по счету 001.С «Арендованное имущество, сданное в субаренду» - 76 428 тыс. руб.

В оценке по стоимости, указанной в договоре:

Арендодатель	Договор	Предмет аренды	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
			(тыс. руб.)	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
Родник	Договор № 13-04-03-М от 01.04.2013 г.	Автомат для чистки обуви Royal chrome	58	58	58
ФОРТЕКО ООО	Договор № SPL14 от 29.08.2016 г.	NESCAFE Кофе-машина Alegria 10/60(с доп. оборудованием: Тумба 1шт, Помпа погружная1 шт)	128	141	152
ФОРТЕКО ООО	Договор № SPL14 от 29.08.2016 г.	NESCAFE Кофе-машина Alegria 10/60(с доп. оборудованием: Тумба 1шт, Помпа погружная1 шт)	128	141	152
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО- ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	Электропогрузчик EFG 215 -464 DZ/ FN516515 в компл. с аккумуляторами 684475 и Зар.уст-вом 93789130	-	0	3 174
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО- ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	Электроричтрак EVT 214-1070 DZ/91107670 в компл. с аккумуляторами 674588 и зар. устр.93786641	-	0	3 174
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО- ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	Электроричтрак EVT 214-91108109 в компл. с зар. устр.93787471 и аккумуляторами 677481	-	0	3 174

ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО- ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	Электротележка 20-G115 w42/98254957 В- С81154027 АКБ24/375 ЗУ SLH090 24/60	-	0	649
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО- ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	Электротележка ERE 120 98254958 в комплекте с АКБ С81154025 и ЗУ B6954083	-	0	649
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО- ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	Электротележка ERE120- G115 w42/ 98254959 В- С81154023 АКБ 24/375 L- B6954088 ЗУ SLH090 24/60	-	0	649
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО- ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	Электрический ричтрак Jungheinrich ETV 214- 1070DZ/911411973 В- GO01003235 АКБ 48/775 L-B657080 ЗУ48/8	-	0	2 770
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО- ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	Стол одинарный перекатной для ETV 3711009804	-	0	11
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО- ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	Электрическая тележка ERE120 98322810 АКБ95070247 зу93926730	-	841	-
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО- ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	Электрическая тележка ERE120 98323561 АКБ95070783 зу93927587	-	841	-
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО- ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	Электрическая тележка ERE120 98323564 АКБ95070786 зу93927595	-	841	-
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО- ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	Электрическая тележка ERE120 98323565 АКБ95070787 зу93927591	-	841	-
ИП Финогенов Михаил Вячеславович	Договор № SPL- 154 от 13.07.18	RHEA Кофе-машина CINO Grande 10/60(с доп. обор/: Тумба 1шт, Помпа погружная)	-	142	142
ИП УсковЕвгений Андреевич	Договор №181203 от 03.12.2018	Система питьевой воды Carle I-Tap HCS	555	555	555
ИП УсковЕвгений Андреевич	Договор №181203 от 03.12.2018	Система питьевой воды Carle I-Tap HCS	555	555	555
ИП УсковЕвгений Андреевич	Договор №181203 от 03.12.2018	Система питьевой воды Carle I-Tap HCS	555	555	-
ИП УсковЕвгений Андреевич	Договор №181203 от 03.12.2018	Система питьевой воды Carle I-Tap HCS	555	555	-
ШТИЛЛ Форклифттракс ООО	Договор аренды техники № 55a/20 от 08.10.2020	Погрузчик RX 50-15 серийныйNo 515065Y00020(Аренда)	-	1 720	-
ШТИЛЛ Форклифттракс ООО	Договор аренды техники № 55a/20 от 08.10.2020	Электрический штабелер EXH-SF 20 серийный № W42362Y00155 (Аренда)	-	764	-

ШТИЛЛ Форклифттракс ООО	Договор аренды техники № 55а/20 от 08.10.2020	Электрический штабелер EXH-SF 20 серийный № W42362Y00157(Аренда)	-	764	-
ШТИЛЛ Форклифттракс ООО	Договор аренды техники № 55а/20 от 08.10.2020	Электрический штабелер EXH-SF 20серийный №W42362Y00135 (Аренда)	-	764	-
ШТИЛЛ Форклифттракс ООО	Договор аренды техники № 55а/20 от 08.10.2020	Электрический штабелер FM-X 14 серийный № 511902Y00102(Аренда)	-	3 386	-
ШТИЛЛ Форклифттракс ООО	Договор аренды техники № 55а/20 от 08.10.2020	Электрический штабелер FM-X 14 серийный № 511902Y00125(Аренда)	-	3 386	-
ШТИЛЛ Форклифттракс ООО	Договор аренды техники № 55а/20 от 08.10.2020	Электрический штабелер FM-X 14 серийный № 511902Y00138(Аренда)	-	3 386	-
Итого			2 534	20 236	15 864

При применении ФСБУ 25/2018 на 31.12.2022 года арендная плата раскрыта в разделе 4 и входит в арендные обязательства.

До применения ФСБУ 25/2018 оценка в размере арендной платы за период 2021 и 2020 года раскрыта ниже:

Арендодатель	Договор	Предмет аренды	На 31 декабря 2021 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2020 г. (тыс. руб.)
ЛОТТЕ РУС АО	Долгосрочный договор 24- 13/Д от 30.12.12	Офисное помещение	627 416	627 416
ОРГАНИК ФАРМАСЬЮТИКАЛЗ ООО	Договор №9-ОФ от 01.04.2018 г.	Офисное помещение	89	89
КУЛОН-ИСТРА АО	Договор аренды от 05.03.2016г	Офисные и складские помещения	325 949	81 995
КУЛОН-ИСТРА АО	Краткосрочный договор аренды б/н от 25.09.2019	Складские помещения	0	2 537
Итого			953 454	712 037

Обеспечение обязательств и платежей выданные:

1. Договор поручительства № 04436/МР-ДП1 от 06.05.2021 г. за ООО «Органик Фармсьютикалз» с ПАО Банк ВТБ (Кредитное соглашение № 04436/МР от 06.05.2021 г., остаток суммы кредита на 31.12.22 г. 362 217 тыс. руб., полученного для финансирования текущей деятельности ООО «Органик Фармсьютикалз»).

2. Договор поручительства 04976/МР-ДП1 от 07.04.2022 г. за ООО «Органик Фармсьютикалз» с ПАО Банк ВТБ (Кредитное соглашение 04976/МР от 06.04.2022 г., остаток суммы кредита на 31.12.22 г. 471 767 тыс. руб. полученного для финансирования текущей деятельности ООО «Органик Фармсьютикалз»).

3. Договор поручительства 0724002-22 от 13.12.2022 за ООО «Органик Фармсьютикалз» с ПАО МКБ (Кредитный договор №0724/22 от 09.12.2022 г., остаток суммы кредита на 31.12.22 г. 49 457 тыс.руб. полученного для финансирования текущей деятельности ООО «Органик Фармсьютикалз»).

4. Договор поручительства № 2/П-9633 от 19.07.2021 г. за ООО «Органик Фармсьютикалз» с ПАО СБЕРБАНК (Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии № 9633 от 19 июля 2021 г., остаток суммы кредита на 31.12.22 г. 451 207 тыс. руб., полученного для финансирования текущей деятельности ООО «Органик Фармсьютикалз»).

5. Договор поручительства №ДП-380С000В3МФ-1 от 03.02.2022 (Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 380С000В3МФ от 04.02.2022 г., остаток суммы кредита на 31.12.22 г. 361 031 тыс. руб., полученного для финансирования текущей деятельности ООО «СПЛАТ»).

6. Договор поручительства № П-9291-1 от 27.01.2021 г. за ООО «СПЛАТ» с ПАО СБЕРБАНК (Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии № 9291 от 27.01.2021 г., остаток суммы кредита на 31.12.22 г. 185 058 тыс. руб., полученного для финансирования текущей деятельности ООО «СПЛАТ»).

7. Договор поручительства 7М-1-78KZGB22-П1 от 23.12.2022 г. за ООО «СПЛАТ» с ПАО СБЕРБАНК (Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 7М-1-78KZGB22 от 23.12.2022 г., остаток суммы кредита на 31.12.22 г. 0,7 тыс.руб., полученного для финансирования текущей деятельности ООО «СПЛАТ»).

8. Договор поручительства № 41344/S1 от 24.01.2020 г. за ООО «СПЛАТ» с АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК» (Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 41344-MSK от 24 апреля 2020 г., остаток суммы кредита на 31.12.22 г. 160 576 тыс. руб., полученного для финансирования текущей деятельности ООО «СПЛАТ»).

9. Договор поручительства за ООО «СПЛАТ» с АО КБ «СИТИБАНК» (Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № ВКЛ от 29 апреля 2020 г., остаток суммы кредита на 31.12.2022 г. 253 265 тыс. руб.

10. Договор поручительства (гарантии) Guarantee # 01/2020-11-16 к кредитному договору 1-2019 от 27.08.2019 за SIA "SPLAT TRADING перед IWI AG (остаток по кредитному договору 1-2019 от 27.08.2019 SIA "SPLAT TRADING в пересчете в руб. по курсу EUR на 31.12.22 г. 121 048 тыс. руб.).

10. АО «Лотте Рус», обеспечительный платеж по договору аренды № 24-13/Д от 30.12.12 на сумму 30 963 тыс. руб.

11. АО «Кулон-Истра», обеспечительный платеж по договору аренды от 05.03.2016 на сумму 8 833 тыс. руб.

12. Индивидуальный предприниматель Усков Евгений Андреевич, обеспечительный платеж по договору аренды № 181203 от 03.12.2018 на сумму 222 тыс. руб.

6. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

6.1. Виды деятельности Общества:

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются: реализация товаров, услуг, торгово-закупочная деятельность.

6.2. Доходы по обычным видам деятельности

Вид деятельности	Сумма тыс.руб., 2022г.	Сумма тыс.руб., 2021г.
Выручка от реализации продукции, работ, услуг (без НДС), в т.ч.	9 862 529	7 856 498
Готовая продукция	-	-
Товар	9 312 970	7 748 885
Товар СиМ (сырье и материалы)	417 180	5 218

Вид деятельности	Сумма тыс.руб., 2022г.	Сумма тыс.руб., 2021г.
Услуги	132 379	102 395

Выручка в отчете о финансовых результатах отражается за минусом премий и бонусов, начисленных покупателям за выполнение условий контракта. За 2022 год сумма премий и бонусов составила 552 494 тыс. руб. (за 2021 год 423 606 тыс.руб.).

6.3. Расходы по обычным видам деятельности

Вид деятельности	Сумма тыс.руб., 2022г.	Сумма тыс.руб., 2021г.
Себестоимость, в т.ч.	(6 721 929)	(5 093 826)
Готовая продукция	-	-
Товар	(6 330 792)	(5 088 848)
Товар СиМ (сырье и материалы)	(391 137)	(4 978)

Себестоимость в отчете о финансовых результатах отражается за минусом премий и бонусов, полученных от поставщиков готовой продукции за выполнение условий контракта:

Полученная премия от поставщиков товара	Сумма тыс.руб. 2022	Сумма тыс.руб. 2021
Начислена премия от поставщиков	227 781	138 287
Сумма премии, уменьшающая себестоимость, с учетом количества реализованной продукции	201 833	125 083
Остаток премии (отражен в составе прочих доходов)	25 948	13 204

6.4. Коммерческие и управленческие расходы

В отчетном периоде коммерческие расходы составили 892 568 тыс.руб., за 2021 год - 823 090 тыс.руб.

В отчетном периоде управленческие расходы составили 884 008 тыс.руб., за 2021 год - 788 310 тыс.руб.

Информация о затратах на производство приведена разделе 6 «Затраты на производство» табличной части Пояснений.

Ниже приведена расшифровка строки № 5650 «Прочие затраты» таблицы 6 (коммерческие и управленческие расходы):

Наименование	Сумма тыс. руб., 2022 г.	Сумма тыс. руб., 2021 г.
Услуги сторонних организаций	(226 624)	(187 468)
Расходы будущих периодов	(53 551)	(43 765)
Аренда помещений	(17 562)	(204 877)
Рекламные расходы	(12 175)	(7 759)
Командировочные расходы	(20 008)	(7 805)
Транспортные расходы	(63 932)	(53 239)
Информационно-консультационные услуги	(77 181)	(62 856)
Прочие налоги	(4 444)	(2 052)
Итого	(475 477)	(569 821)

6.5. Показатели прочих доходов и расходов

№ п/п	Показатели	Сумма тыс. руб. 2022 г.	Сумма тыс. руб. 2021 г.
1.1	Доходы от участия в других организациях	224 984	437 630
1.2	Проценты к получению	13 034	3 734
1.3	Прочие доходы всего, в т.ч.:	252 034	33 884
1.3.1	Курсовые разницы	-	2 107
1.3.2	Доходы (расходы) по предъявленным претензиям	1 062	212
1.3.3	Премии, полученные по договорам	25 948	13 204
1.3.4	Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем периоде	86	2 504
1.3.5	Реализация ОС	250	1 768
1.3.6	Списание кредиторской задолженности	467	219
1.3.7	Восстановление резерва по сомнительным долгам	72 192	60
1.3.8	Доходы от получения страхового возмещения	-	-
1.3.9	Оценочные обязательства по отпускам и премиям (восстановление)	3 236	6 730
1.3.10	Финансовый результат от операций с брокером	-	1 045
1.3.11	Реализация СиМ	2 897	1 300
1.3.12	Штрафы по договорам	-	2 955
1.3.13	Доход от владения ценных бумаг	107 646	-
1.3.14	Доходы при конвертации валюты	13 592	-
1.3.15	Доходы от страхования процентных ставок	17 863	-
1.3.16	Прочие доходы	6 795	1 780
2.1	Проценты к уплате	(126 245)	(60 971)
2.2	Прочие расходы всего, в т.ч.:	(433 900)	(149 829)
2.2.1	Резерв по сомнительной задолженности	(70 239)	(235)
2.2.2	Благотворительность	(61 941)	(63 438)
2.2.3	Страхование ДЗ	(2 122)	(611)
2.2.4	Расходы от конвертации валюты	-	(2 686)
2.2.5	Курсовые разницы	(101 377)	-
2.2.6	Убыток прошлых лет, выявленный в текущем периоде	(7 832)	(2 660)
2.2.7	Комиссия банку	(11 344)	(5 210)
2.2.8	Комиссия фактора	-	-
2.2.9	Комиссия за SWAP (брокер)	(1 010)	-
2.2.10	Штрафы по договорам	(228)	(788)
2.2.11	Списание товаров с истекшим сроком годности (брак)	-	-
2.2.12	Подарки сотрудникам	(3 183)	(1 681)
2.2.13	Материальная помощь сотрудникам	(2 719)	(675)
2.2.14	Финансовые расходы в рамках сделок покупки/продажи валюты на срочных рынках	(3 709)	(17 762)
2.2.15	Расходы по предъявленным претензиям	(84)	
2.2.16	Списание ДЗ	(8)	
2.2.17	Списание НМА (НИОКР), не принесших положительных результатов	(5 299)	(21 262)
2.2.18	Резерв под обесценение ТМЦ	-	(2 674)
2.2.19	Расходы от страхования процентных ставок	-	(2 694)
2.2.20	Корпоративные мероприятия (ННО)	(9 219)	(20 727)
2.2.21	Проценты по операционной аренде	(34 038)	-
2.2.22	Расход от выбытия ценных бумаг	(108 677)	-
2.2.23	Прочие расходы	(119 548)	(6 726)

Прочие доходы и расходы показаны в Отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, (п. 18.2 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 34 ПБУ 4/99), т.к.:

1) правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов;

2) доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Таким образом, «свернуто» в Отчете о финансовых результатах показаны:

Наименование показателя	За 2022 г.		За 2021 г.	
	Расходы	Доходы	Расходы	Доходы
Доход от реализации СиМ	33 435	33 435	20 192	20 192
Курсовые разницы по операционной деятельности	628 253	628 253	113 644	113 644
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	7 389	7 389	1 132	1 132
Реализация ОС (продажа)	4 420	4 420	3 219	3 219
Реализация акций	73	73	-	-
Прочие (отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса; создание резерва по сомнительным долгам; комиссия банка по РКО; доходы/Расходы при конвертации валюты; реализация ОС (продажа), реализация НМА (продажа), доход от реализации СиМ; Комиссия финансовому брокеру	18	18	4 837	4 837
Итого	673 588	673 588	143 024	143 024

Прибыль

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год Обществом получена прибыль в сумме 1 066 381 тыс. руб.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год Обществом получена прибыль в сумме 1 194 646 тыс. руб.

Курсовые разницы:

Величина положительных курсовых разниц за 2022 год составила 628 253 тыс. руб.

Величина отрицательных курсовых разниц за 2022 год составила 729 630 тыс. руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ:

По состоянию на 31.12.2022:

- Евро – 75,6553 руб.;

- Доллар США – 70,3375 руб.

По состоянию на 31.12.2021:

- Евро – 84,0695 руб.;

- Доллар США – 74,2926 руб.

7. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Для целей налогообложения налогом на прибыль Общество признает выручку от реализации продукции по мере перехода права собственности на продукцию от Общества к покупателям.

В 2022 г. Общество исчисляло и уплачивало налог на прибыль ежеквартально, исходя из фактически полученной прибыли, подлежащей исчислению.

Уплата авансовых платежей, а также сумм налога, подлежащих зачислению в доходную часть бюджетов субъектов Российской Федерации, производится по месту нахождения Организации, а также по месту нахождения каждого из ее обособленных подразделений исходя из доли прибыли, приходящейся на эти обособленные подразделения, определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса расходов на оплату труда работников и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения соответственно в расходах на оплату труда работников и остаточной стоимости амортизируемого имущества, определенной в соответствии с п. 1 ст. 257 НК РФ, в целом по Организации.

Информация об отложенном налоге представлена в таблице ниже. Сумма корректировок прошлых периодов, отраженная в таблице – это корректировки отложенного налога в связи с переходов на ФСБУ 6/2020:

Баланс временных разниц	Сальдо на начало периода	Корректировки прошлых периодов	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
Внеоборотные активы (ОНО)	687	-	1 038	1 725
Нематериальные активы (ОНО)	27 525	-	(7 345)	20 180
Основные средства (ОНО)	11 825	8 183	493 188	513 196
Расходы будущих периодов (ОНО)	12 339	-	(9 462)	2 877
Резервы сомнительных долгов (ОНО)	-	-	-	-
Кредиторская задолженность (ОНО)	-	-	42 256	42 256
Курсовые разницы по расчетам в валюте (ОНО)	-	-	4 221	4 221
Резервы по товарам (ОНО)	-	-	172	172
Финансовые вложения (ОНО)	-	-	18 749	18 749
Внеоборотные активы (ОНА)	1 496	-	358	1 854
Нематериальные активы (ОНА)	236	-	(122)	114
Основные средства (ОНА)	-	-	202	202
Оценочные обязательства и резервы (ОНА)	119 902	-	27 188	147 091
Расходы будущих периодов (ОНА)	359	-	(184)	175
Резервы сомнительных долгов (ОНА)	121 179	-	(16 837)	104 342
Резервы по товарам (ОНА)	2 674	-	(2 038)	636
Кредиторская задолженность (ОНА)	-	-	554 675	554 675
Финансовые вложения (ОНА)	-	-	18 749	18 749
Итого временные разницы (ОНА)	245 846	-	581 991	827 838
Итого временные разницы (ОНО)	52 376	8 183	542 816	587 009
Применимая ставка налога	20	20	20	20

Итого ОНА по временным разницам	49 169	-	116 398	165 567
Итого ОНО по временным разницам	10 475	1 637	108 563	120 675
Изменения правил налогообложения				
Изменения применяемых налоговых ставок				
Признание (списание) ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах				
Итого отложенный налог на прибыль	38 694	(1 637)	7 835	44 892

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

Показатель	Формула	За 2022 год	За 2021 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	1 293 560	1 415 720
Ставка налога на прибыль, %	[2]	20	20
Полученные дивиденды от дочерних Компаний, облагаемые по ставке 0%		224 979	437 630
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	218 357	198 536
Постоянный налоговый расход (доход):	[4]	8 823	12 961
Благотворительность		12 333	23 744
Корпоративные мероприятия		9 453	21 874
НДС		1 518	2 710
Результаты инвентаризации		1 602	779
Подарки, материальная помощь, компенсация сотрудникам		6 026	3 024
Списание дебиторской задолженности		8	0
Страхование (ДЗ)		2 122	611
Проведение совета директоров		4 809	6 334
Представительские расходы		1 128	123
Участие в ассоциациях		895	1 430
Листинг		43	-
Прочий постоянный налоговый расход		4 179	4 175
Расход (доход) по налогу на прибыль	[5] = [3]+ [4]	227 180	211 497

Сумма полученных дивидендов по ставке 0% для целей расчета условного дохода (расхода) по налогу на прибыль в таблице выше корректируется на соответствующие курсовые разницы по этим дивидендам.

8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Денежные средства на 31.12.22 г. составляют – 1 638 тыс. руб.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2022 г	На 31.12.2021 г	На 31.12.2020 г
Расчетные счета	1 484	599	6 128
Валютные счета	62	1 187	5 247
Наличные денежные средства в кассе	38	136	87
Прочие специальные счета	54	65 526	74 852
Итого	1 638	67 448	86 314

Остатки денежных средств, отраженные в Отчете о движении денежных средств по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», соответствуют остаткам по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

На 31.12.2022 г. средства Общества на рублевом счете брокера составили 22 тыс.руб.

Сальдо расчетов с брокером отражено в составе строки 12504 «Прочие специальные счета» Бухгалтерского баланса в размере 22 тыс.руб. (на 31.12.21г.- 65 448 тыс.руб.; на 31.12.2020 г. – 74 090 тыс.руб.).

Сальдо расчетов по НДС в ОДДС в 2022 году составило 79 409 тыс. руб. и отражено в строке 4119 «Прочие поступления». В 2021 году сальдо расчетов по НДС составило – 1 998 тыс. руб., отражено в строке 4129 «Прочие платежи».

9. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество/Участники					
1	Демин Е.В.		Владеет долей больше 20%	46,2019	–
2	Белоус Е.Ю.		Владеет долей больше 20%	46,2019	–
3	Европейский Банк Реконструкции и Развития	Великобритания, УАН ЭКСЧЕЙНДЖ СКВЭР, ЛОНДОН, EC2A 2JN	Владеет долей менее 20% (до 29.07.22г.)		–

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
	ООО «Сплат»	174350, Новгородская обл, Окуловский р-н, территория 2-ой км автодороги Окуловка-Кулотино, дом № 1, строение 2, помещение 15	Владеет долей менее 20% (с 29.07.22г.)	3,8462	–
4	Железнов А.Ю.			3,0	–
5	Злобин А.В.			0,75	–
Дочерние хозяйственные общества					
6	ООО «Сплат»	174350, Новгородская обл, Окуловский р-н, территория 2-ой км автодороги Окуловка-Кулотино, дом № 1, строение 2, помещение 15	50% доли в уставном капитале	–	50
7	ООО «Органик Фармасьютикалз»	174350, Новгородская обл, Окуловский р-н, терр.2-й километр автодороги Окуловка-Кулотино, дом № 1, строение 2, помещение 17	50% доли в уставном капитале	–	50
8	AG SkyLab Филиал АО СкайЛаб SkyLab AG (РФ) Московский филиал акционерного общества "Скайлаб" (SkyLab, Швейцария) Branch SkyLab AG in Turkey (SkyLab, Швейцария)	ШВЕЙЦАРИЯ Нюшелерштрассе 31 8001 г. Цюрих 174350, Новгородская обл, Окуловский р-н, территория 2-й км автодороги Окуловка-Кулотино, дом № 1, строение 1, помещение 5 121099, г Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, б-р Новинский, Дом 8 ТУРЦИЯ, ISTANBUL, TOMTOM MAN.İSTİKLAL CAD. TURHOL HAN	50% доли в уставном капитале	–	50

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
		BLOK NO:189/3 BEYOĞLU			
9	SIA Splat Traiding Филиал SPLAT TRADING MERKEZİ LETONYA İSTANBUL MERKEZ SUBESI SIA (Турция) Representative office of SIA Splat Trading in Ukraine	ЛАТВИЯ, Latvia Mukusalas iela, 42A LV-1004 Gümüşsuyu Mah., Dünya Sağlık Sok. N:25, Opera İş Mrk. K:6 D:70/73 BEYOĞLU, İSTANBUL, TÜRKİYE Украина, г.Киев, ДНІПРОВСЬКИЙ РАЙОН, ВУЛИЦЯ ВОЛОДИМИРА СОСЮРИ, БУДИНОК 6, ОФІС 206 А	До 16.11.22г. 33,33% доля в уставном капитале. С 16.11.22г. доля в уставном капитале 71,92103%	–	71,92103%
10	Splat Asia Limited (Hong Kong)	OFFICE 302 DOMINION CENTRE,43-59 QUEEN'S ROAD EAST WAN CHAI, HONG KONG	До 09.09.22г. 100% доли в уставном капитале. С 09.09.22г. доля косвенного участия.	-	100
11	Splat Germany GmbH Branch SPLAT GERMANY GmbH in France	ГЕРМАНИЯ, Bennostr 2, 13053, Berlin ФРАНЦИЯ, 115 RUE SAINT-DOMINIQUE 75007 PARIS	100% доли в уставном капитале	–	100
12	Splat Global UK Ltd.	СОЕДИНЕННОЕ КОРОЛЕВСТВО, Suite 4092 10 Wellington Street, Cambridge, England, CB1 1HW	100% доли в уставном капитале	–	100
13	ООО «Капелла»	606000, Нижегородская обл, г Дзержинск, Капролактам тер Восточный Промрайон, ш. 5 Км. Автозаводского, д. 1	100% доли в уставном капитале (с 26.09.22г.)	-	100
Зависимые хозяйственные общества					
14	ООО "СПЛАТ онлайн"	174350, Новгородская обл, Окуловский р-н, 2-ой км автодороги Окуловка-Кулодино	Доля косвенного участия 50%	–	50

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
		тер., дом 1, строение 1, помещение 19			
15	Компания IWI AG	ШВЕЙЦАРИЯ, Swiss Confederation, Industriestrasse 13-C, 6304 Zug	Доля косвенного участия 50%	-	50
16	ООО «Биоплант»	174350, Новгородская обл, Окуловский р-н, территория 2-й км автодороги Окуловка-Кулотино, дом № 1, строение 2, помещение 16	Доля косвенного участия 50%	-	50
17	Splat Asia Limited (Hong Kong)	OFFICE 302 DOMINION CENTRE, 43-59 QUEEN'S ROAD EAST WAN CHAI, HONG KONG	С 09.09.22г. доля косвенного участия 50%	-	50
18	SPLAT-COSMETICA SINGAPORE PTE. LTD.	СИНГАПУР, 160 Robinson road #25-06	Доля косвенного участия 50%	-	50
Основной управленческий персонал					
19	Евгений Валерьевич Демин		Генеральный директор, Член Совета Директоров ООО «Сплат Глобал»	-	-
20	Елена Юрьевна Белоус		Директор по развитию, Член Совета Директоров ООО «Сплат Глобал»	-	-
21	Андрей Юрьевич Железнов		Операционный директор, Член Совета Директоров ООО «Сплат Глобал»	-	-
22	Александр Васильевич Злобин		Финансовый директор, Член Совета Директоров ООО «Сплат Глобал»	-	-
Другие связанные стороны					
23	Компания «Ай.Кью.Ар.ИН	Office 032 I BUILDING 4, HAWAII SUNTAN	Входит в группу лиц	-	-

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
	ВЕСТМЕНТ ЛТД»	COMPLEX I 4106 LIMASSOL I Cyprus			
24	SPLAT Trading Limited (Hangzhou)	Room 1401, Winning Building, No.100, Minxin Road, Jianggan District, Hangzhou, Zhejiang, China 310020	Входит в группу лиц (с 09.09.22г.)	-	-
25	Михаэль Якимов / Michael Jakimow		Член Совета Директоров ООО «Сплат Глобал».	-	-
26	Блинов Илья Сергеевич/ Иуа Blinov		Член Совета Директоров ООО «Сплат Глобал»	-	-
27	Евгения Галанина/Evgeniy a Galanina		Член Совета Директоров ООО «Сплат Глобал», до 03.08.2022г.	-	-
28	Шеннан Стивенсон/Shanna n Stevenson		Член Совета Директоров ООО «Сплат Глобал»	-	-
29	Селиверстов Алексей Александрович		Генеральный директор ООО «Сплат», Генеральный директор ООО «Сплат Онлайн»	-	-
30	Екатерина Герциг / Ekaterina Herzig		Член Совета Директоров ООО «Сплат Глобал» (с 19.10.22г.)	-	-
31	ООО «Валдай Органик Эстейт»	174350, Новгородская обл, Окуловский р-н, территория 2-ой км автодороги Окуловка-Кулотино, дом № 1, строение 2, помещение 18	Входит в группу лиц	-	-
32	Благотворительный Фонд «МЭДДОКС»	121099, Москва г, Новинский б-р, дом № 8	Входит в группу лиц	-	-
33	ООО «ЭДЕМ»	123104, Москва г, Тверской б-р, дом № 3	Входит в группу лиц	-	-
34	ООО "ОРГАНИК	174353, Новгородская обл, Окуловский р-н,	Входит в группу лиц	-	-

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
	ДЕВЕЛОПМЕНТ"	терр.2-й километр автодороги Окуловка-Кулотино, дом 1, строение 2, помещение 25			

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря 2022г. по операциям:

Признак связанности и вид задолженности	На 31.12.2022 г., тыс. руб.	На 31.12.2021 г., тыс. руб.	На 31.12.2020 г., тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая	2 151 745	2 178 546	2 846 721	-	-
- основного хозяйственного общества/Участников	-	55 949	144	Расчеты проводятся по условиям договоров, обычно 90 дн	Безналичная
- дочерних хозяйственных обществ	1 920 274	1 956 294	2 827 348	Ежемесячно	Безналичная
зависимых хозяйственных обществ	65 829	124 316	5 014	Расчеты проводятся по условиям договоров, обычно 180 дн	Безналичная
- других связанных сторон	165 642	41 987	14 215	Расчеты проводятся по условиям договоров, обычно 180 дн	Безналичная
Авансы выданные	4 920	-	-	-	-
- дочерним хозяйственным обществам	4 920	-	-	-	-
Прочее, в т.ч. задолженность по дивидендам к получению	-	241 989	151 839	-	-
- дочерних хозяйственных обществ	-	241 989	151 839	Сроки определены протоколами (решениями)	Безналичная
Кредиторская задолженность	1 701 359	2 219 965	2 577 106	-	-
- основному хозяйственному обществу/Участнику	-	44 689	383 000		
- дочерним хозяйственным обществам	1 677 414	1 945 094	1 653 222	Расчеты проводятся по условиям договоров, обычно 180 дн	Безналичная

Признак связанности и вид задолженности	На 31.12.2022 г., тыс. руб.	На 31.12.2021 г., тыс. руб.	На 31.12.2020 г., тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
- зависимым хозяйственным обществам	13 686	4 583	1 593	Расчеты проводятся по условиям договоров, обычно 180 дн	Безналичная
- другим связанным сторонам	10 259	225 599	539 291	Расчеты проводятся по условиям договоров, обычно 180 дн	Безналичная
Авансы полученные	-	30	30	-	-
- дочерних хозяйственных обществ	-	-	-	-	Безналичные
-зависимым хозяйственным обществам	-	30	30	-	Безналичные
Задолженность по кредитам и займам, в т.ч. по процентам начисленным	-	-	38 616	-	-
- дочерним хозяйственным обществам	-	-	-	-	-
- зависимым хозяйственным обществам	-	-	38 616	Краткосрочные займы, ставка 11%, срок погашения до 01 ноября 2021г.; Долгосрочные займы, ставка 7,5 %, срок погашения до 30.06.2023 года	Безналичные
Задолженность по выданным займам, в т.ч. по процентам начисленным	48 283	37 436			
- основного хозяйственного общества/Участника	25 223	37 436			
- дочерних хозяйственных обществ	20 245				
-зависимым хозяйственным обществам	2 815				
Задолженность по вознаграждениям, в т.ч. резерв на премирование	4 405	8 032	2 330	Краткосрочно, без НДФЛ	Безналичные переводы на зарплатную денежную карту
- основной управленческий персонал	4 405	8 032	2 330	Краткосрочно, без НДФЛ	Безналичные переводы на зарплатную денежную карту

Признак связанности и вид задолженности	На 31.12.2022 г., тыс. руб.	На 31.12.2021 г., тыс. руб.	На 31.12.2020 г., тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Прочее, в т.ч. задолженность по дивидендам к уплате	223 920	251 190	102 116	-	-
- основного хозяйственного общества/Участников	223 920	251 190	102 116	Краткосрочно, без НДС/НДФЛ.	Наличные/безналичные

В составе дебиторской задолженности дочерних Обществ отражена, в том числе, задолженность по начисленным бонусам за выполнение условий контракта в размере 227 781 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности дочерним Обществам отражена, в том числе, задолженность по начисленным бонусам за выполнение условий контракта в размере дочерним Обществам 532 300 тыс. руб., зависимым Обществам 9 742 тыс. руб., Суммы показаны с курсовыми разницеми.

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	За 2022 г., тыс. руб	За 2021 г., тыс. руб.
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)	11 194 324	7 526 191
- основное хозяйственное общество	241	348
- дочерние хозяйственные общества	10 118 098	7 015 711
- зависимые хозяйственные общества	972 969	508 441
- другие хозяйственные общества	-	1 691
- другие связанные стороны	103 016	-
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)	6 820 679	4 567 555
- дочерние хозяйственные общества	6 784 785	3 895 816
- зависимым хозяйственным обществам	18 340	4 148
- другие связанные стороны	17 554	667 591
Продажа основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)	78	49
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- дочерние хозяйственные общества	78	49
- основной управленческий персонал	-	-
Приобретение основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)	178 599	494
- дочерние хозяйственные общества	178 599	494
- зависимые хозяйственные общества	-	-
Аренда имущества у связанных сторон	64	190
- дочерние хозяйственные общества	64	190
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	55 745	46 104
- дочерние хозяйственные общества	55 392	46 182
-зависимые хозяйственные общества	642	330
- другие связанные стороны	711	592
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
Проценты по займам, выданным	-	-
Проценты по займам, полученным от связанных сторон	-	4 261

Признак связанности и вид операции	За 2022 г., тыс. руб	За 2021 г., тыс. руб.
- дочерние хозяйственные общества	-	
- зависимые хозяйственные общества	-	4 261
Финансовые операции, включая займы выданные от связанным сторонам	91 170	75 450
- основное хозяйственное общество	90 000	74 000
-зависимые хозяйственные общества	1 170	1 450
Проценты по займам, полученным от связанных сторон	12 600	3 224
- основное хозяйственное общество	12 401	3 182
-дочерние хозяйственные общества	5	42
- зависимые хозяйственные общества	194	
Дивиденды к получению от участия в других организациях	224 979	437 630
- дочерние хозяйственные общества	224 979	437 630
Дивиденды к выплате	710 000	1 172 000

Объем операций приведен без учета курсовых разниц.

Представленные объемы операций с дочерними компаниями не содержат суммы премий, начисленных за выполнение условий контрактов (суммы отражены в тексте данного раздела выше).

Вознаграждение управленческому персоналу

В течение 2021 и 2022 г Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу:

Краткосрочные вознаграждения	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
Оплата труда за отчетный период	44 952	33 990
В т.ч. НДФЛ	6 332	4 703
В т.ч. ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	4 471	3 598
НДФЛ с отпускных	671	498
Вознаграждение членам Совета Директоров	4 559	4 430
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды	7 675	6 866

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Общество в январе 2023г. по итогам 9 месяцев 2022г. распределило дивиденды по Протоколу 1/2023 от 23.01.2023г. в сумме 190 000 тыс. руб.

11. АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ

Величина чистых активов Общества составила:

На 31.12.2022 – 744 454 тыс.руб.

На 31.12.2021 – 381 748 тыс. руб.

На 31.12.2020– 359 164 тыс. руб.

Величина Уставного капитала 1 139 тыс. руб.

Стоимость чистых активов положительна и превышает величину Уставного капитала. Таким образом, Общество выполняет установленные законодательством требования в отношении чистых активов. Оснований для сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности в данном аспекте не имеется.

12. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные финансовые риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество:

Подвид риска	Влияние фактора на отрасль и организацию	Экспертная оценка вероятности	Стратегическое действие (механизмы управления рисками)
Рыночный риск	Риск курсовых потерь (валютный риск)	Вероятность высокая	Поиск альтернативных поставщиков (РФ), заключение долгосрочных контрактов с фиксацией курса, увеличение продаж за валюту, в которой закупаем сырье. Общий остаток всех активов, стоимость которых выражена в иностранной валюте по состоянию на 31.12.2022 г составил в валюте: Евро 1 441 638,08 Долл. США 1 084 819,45 Швейцарский франк 60 000,00 Фунт стерлингов 175 971, 44 Китайский юань 430 000,00 Общий остаток всех обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте по состоянию на 31.12.2022 г составил в валюте: Евро 2 517 482,23 Долл. США 205 759,20 Швейцарский франк 1 237,50 Китайский юань 500,00 Для целей минимизации потерь от колебаний валютных курсов так же применяется инструмент СВОП.
	Риск изменения процентной ставки	Вероятность средняя	Развитие отношений с разными банками, распределения долговой нагрузки между долгосрочным и краткосрочным договорами, процентная ставка фиксированная на весь период выборки или хеджированная.
Кредитный риск	Торговая дебиторская задолженность	Вероятность средняя	Работает регламент по работе с ДЗ, 90% ДЗ с риском выше среднего застрахованы.
	Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты	Вероятность низкая	Долговые финансовые вложения и предоставленные займы только в связанные компании Группы.
Риск ликвидности	Риск ликвидности	Вероятность низкая	В компании поддерживается коэффициент текущей ликвидности не менее 0,9.

Другие виды рисков:

Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как существенные. Однако, в связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, в том числе в связи с членством в ЕАЭС, связанные с изменением валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, могут оказать среднее влияние на деятельность Общества в связи с наличием у Общества операций на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, могут оказать влияние на деятельность Общества на данном внешнем рынке в связи с планируемым увеличением объема соответствующих операций Обществом.

Риски, связанные с обострением политической ситуации и участием России в специальной военной операции на Украине.

На фоне обострения геополитической ситуации на Украине в феврале-марте 2022 ряд иностранных государств объявили в отношении отдельных секторов российской экономики, а также ее некоторых граждан экономические санкции. Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем и внешнем финансовом рынке, нестабильному курсу рубля по отношению к основным мировым валютам, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства, а также к сбоям в действующих цепочках поставок.

Возникшая нестабильность на мировом рынке может оказывать существенное влияние на деятельность общества и привести к возможному ограничению поставок на неопределенный срок. Для предотвращения срывов поставок и обеспечения стабильной работы руководством общества принят ряд мер, которые смогли обеспечить бесперебойное производство и сбыт продукции. Это – поиск новых поставщиков и внедрение альтернативных видов сырья, построение многовариантных логистических цепочек поставок, освоение новых рынков, не подверженных влиянию санкционных ограничений.

Влияние указанных событий на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

Однако, можно утверждать, что возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

Руководитель
28 февраля 2023 г.

Демин Евгений Валерьевич