

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах (тыс. руб.)
ООО "Сельта" 2022 год текстовая часть

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Сельта» зарегистрировано Регистрационной палатой г. Краснодара от 30.03.1999 г. № 10632, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 г. серия 23 № 002884365
ОГРН 1022301614873 ИНН 2310053662

Полное фирменное наименование Общества — Общество с ограниченной ответственностью «Сельта».

Юридический адрес: РФ, Краснодарский край, 350072, г. Краснодар, ул. Солнечная 15/5
Основным видом хозяйственной деятельности ООО «Сельта» является деятельность автомобильного грузового транспорта.

По состоянию на 31.12.2022 в состав ООО «Сельта» входят:

- 52 обособленных подразделений и филиалов, не выделенных на отдельный баланс.

Среднесписочная численность работников Общества за 2022 год составила 9957 человек.

Органами управления Общества являются:

- единоличный исполнительный орган (директор).

Директор: с 23.11.2016 по 04.02.2022- Ерёменко Евгений Александрович, с 05.02.2022 по настоящее время- Миханьков Александр Сергеевич.

Лицом, ответственным за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление отчетности за 2022г., является Сармина Ирина Викторовна.

Учредителями ООО «Сельта» являются:

- учредитель АО «Тандер» -99%;
- учредитель ООО «Алкотрейдинг» -1%

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

В 2022 г. изменение размера уставного капитала ООО «Сельта» не производилось.

Резервный капитал ООО «Сельта» составляет 1 тыс. руб.

Аудитор Общества: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Фабер Лекс».

Юридический адрес: 350049 г. г. Краснодар, ул. Красных Партизан, д. 144/2.

2. Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества

2.1. Основа предоставления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Сельта» за 2022 год сформирована в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными в Российской Федерации: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 94н от 31.10.2000г. и другими действующими нормативно-правовыми актами.

2.2. Принцип непрерывности деятельности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает, что ООО «Сельта» будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. Отчетный период

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает имущественное и финансовое положение ООО «Сельта» и результаты его хозяйственной деятельности за период с 1 января 2022г. по 31 декабря 2022г.

2.4. Отчетная валюта

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

2.5. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и в кассе и средства в расчетах, но за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

На 31 декабря 2022 года курсы валют составили:

70,3375 руб. за 1 доллар США,

75,6553 руб. за 1 евро,

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

2.6. Оценка активов и обязательств

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

2.7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

3. Сведения о существенных аспектах учетной политики и ее изменениях

3.1. Основные средства

К основным средствам относится часть имущества со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, и стоимостью свыше 40 000 руб., используемого в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией.

Имущество, первоначальная стоимость которого составляет до 40 000 рублей включительно, включается в состав материально-производственных запасов.

Переоценка групп однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости (в соответствии с п. 15 ФСБУ 6/01 не проводилась).

Пересмотр срока полезного использования объектов основных средств не проводился. Срок полезного использования объектов основных средств выставляется исходя из среднего срока службы однородных активов, т.е. без существенных отклонений от установленным норм. Ввиду большого объема активов, учитываемых в составе основных средств, затраты на проведение анализа всех возможных ситуаций, когда срок полезного использования будет изменен в сторону повышения, будут превышать размер корректировок, связанных с изменением срока полезного использования активов, что нарушает требование рациональности ведения бухгалтерского учета.

На конец года при проведении инвентаризации основных средств бухгалтер может не располагать информацией, позволяющей ему отражать в бухгалтерском учете пересмотр сроков полезного использования по всем активам, так как в этот момент решений о продлении периода эксплуатации активов не принимается.

С бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год Общество применяет федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н; ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Организация в отчетном году воспользовалась правом п. 51 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" не применения стандарта в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца отчетного года.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», то есть без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Амортизация основных средств в целях бухгалтерского и налогового учета начисляется ежемесячно линейным способом.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования.

Срок полезного использования основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, устанавливается ООО «Сельта» самостоятельно исходя из технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

3.2. Нематериальные активы

Срок полезного использования нематериального актива определяется на основании срока действия прав на результаты интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации и период контроля над активом. Для объектов нематериальных активов, создаваемых ООО «Сельта» самостоятельно или приобретаемых у разработчиков (правообладателей) без указания либо без ограничения в договоре срока владения, пользования соответствующего объекта, срок полезного использования устанавливается и фиксируется в формах первичных учетных документов комиссией ООО «Сельта», исходя из предполагаемого срока использования, но не более 10 лет. При этом, в отношении прав владения ноу-хау и исключительного права на изобретение (промышленный образец, полезную модель), на использование программы для ЭВМ, базы данных, топологии интегральных микросхем, на селекционные достижения, на аудиовизуальные произведения. СПИ определяется комиссией ООО «Сельта» исходя из предполагаемого срока использования, но не менее двух лет, и фиксируется в формах первичных учетных документов.

3.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Переоценка финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, проводится ежеквартально. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость в целях бухгалтерского учета определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

3.4. Материально-производственные запасы.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы". Учет материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости. Оценка производственных запасов (сырья, материалов и т.п.) при отпуске в производство и прочем выбытии производится по себестоимости каждой единицы.

В случае обесценения запасов организация ежеквартально создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

3.5. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в течение отчетного года, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в бухгалтерском балансе в зависимости от срока их списания: по статье 1190 "Прочие внеоборотные активы", если период их списания больше 12 месяцев, или по статье 1210 "Запасы", если их срок списания не превышает 12 месяцев. Указанные расходы подлежат списанию в порядке, установленном для каждого вида таких расходов в отдельности в течение периода, к которому они относятся. Срок списания расходов будущих периодов на текущие расходы каждого отчетного месяца определяется в момент их отражения в бухгалтерском учете.

3.6. Кредиты и займы полученные

Заемные средства учитываются в соответствии с условиями договоров займа в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренных договором, в момент их фактической передачи (п.2 ПБУ 15/2008).

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств включаются в расходы периода, в котором были произведены указанные расходы.

3.7. Признание доходов и расходов.

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

В зависимости от характера и условий получения Общество выделяет следующие доходы:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности включают выручку от реализации транспортных услуг, прочей реализации (в том числе выручку от реализации услуг и т.д.). Учет выручки в целях бухгалтерского и налогового учета ведется по мере отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав.

В составе прочих доходов учитываются доходы от реализации основных средств и материально-производственных запасов Общества.

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

При вводе в эксплуатацию основных средств в налоговом учете применяется амортизационная премия, предусмотренная п. 9 ст. 258 НК РФ.

3.8. Изменения в учетной политике.

В отчетном году в учетную политику Общества по сравнению с прошлым отчетным периодом вносились следующие изменения:

3.8.1. Финансовые вложения

Обществом изменен способ оценки финансовых вложений при принятии их к учету. В отчетном году финансовые вложения принимались к учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

Все дополнительные затраты, непосредственно связанные с приобретением актива в качестве финансового вложения независимо от степени их существенности, формировали первоначальную стоимость актива.

Изменение в учетную политику было внесено с целью более достоверного представления фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности организации. Изменения не оказали существенного влияния на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, поэтому ретроспективного пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности не проводилось.

3.8.2. Оценочные обязательства

Обществом определен способ оценки оценочного обязательства в виде предстоящих расходов на оплату отпусков при принятии его к учету, изменении и списании.

Организация признает в учете оценочное обязательство в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков. Первоначально резерв признается в учете в сумме, рассчитанной исходя из количества накопленных дней оплачиваемого отпуска заработанного каждым работником на начало отчетного года, уменьшенных на количество дней отпуска полученных авансом, и среднедневной заработной платы сотрудника с учетом страховых взносов.

Ежемесячно производится доначисление резерва из расчета:

- изменения количества накопленных дней оплачиваемого отпуска у работающих сотрудников за период, в том числе за счет приема на работу новых сотрудников;
- изменения размера среднедневной заработной платы работника. Для целей доначисления (переоценки) резерва расчет среднедневного заработка производится исходя из фактически начисленной ему заработной платы и фактически отработанного им времени за 12 календарных месяцев, включая месяц в котором произошло доначисление (переоценка) резерва.

Ежемесячно в уменьшение резерва списываются фактические затраты на выплату отпускных с учетом страховых взносов.

Изменение в учетную политику было внесено с целью более достоверного представления фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности организации. Изменения не оказали существенного влияния на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, поэтому ретроспективного пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности не проводилось.

3.8.3. Изменения в учетной политике

С бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год Общество применяет федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н; ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ организация отражает перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

4. Раскрытие дополнительной информации по показателям бухгалтерской отчетности

4.1. Бухгалтерский баланс (Баланс)

4.1.1. Нематериальные активы (стр.1110)

В 2020, 2021, 2022гг. в составе нематериальных активов отсутствуют активы с неопределенным сроком полезного использования.

4.1.2. Основные средства (стр.1150)

За 2020, 2021, 2022 гг. информация по основным средствам в полном объеме отражена в разделе 2 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

С 1 января 2022 года в бухгалтерском учете организации информация об объектах бухгалтерского учета при получении за плату во временное пользование имущества формируется и раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций в соответствии с положениями ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

После перехода на ФСБУ 25/2018 при выполнении соответствующих условий предмет аренды должен учитываться на балансовых счетах организации в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде (п. 10 ФСБУ 25/2018).

Согласно разъяснений, содержащихся в письме Минфина от 22 октября 2021 г. № 07-01-09/85635, при перспективном переходе на нормы ФСБУ 25/2018 в бухгалтерском учете право пользования активом и обязательство по аренде отражаются в межотчетный период: корреспонденция счетов отражается в последний день 2021 года, и раскрывается в бухгалтерской отчетности за период, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018.

При этом показатели 2021 года не пересчитываются (п.7 письмо БМЦ №Р-97/2018-КПР, принятого 17.12.2018 г.).

4.1.3. Прочие внеоборотные активы (стр.1190)

В составе прочих внеоборотных активов в 2022 г. на общую сумму 169 485 тыс. руб. Общество отражает:

- незавершенные капитальные вложения Общества, в частности затраты организации в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве объектов НМА или ОС в сумме 96 429 тыс. руб.;
- ряд расходов, относящихся к будущим отчетным периодам и учитываемых на счете 97 "Расходы будущих периодов" при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты в сумме 73 056 тыс. руб.

В составе прочих внеоборотных активов в 2021 г. на общую сумму 175 123 тыс. руб. Общество отражает:

- незавершенные капитальные вложения Общества, в частности затраты организации в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве объектов НМА или ОС в сумме 71 129 тыс. руб.;
- ряд расходов, относящихся к будущим отчетным периодам и учитываемых на счете 97 "Расходы будущих периодов" при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты в сумме 103 994 тыс. руб.

4.1.4. Запасы (стр. 1210)

Запасы Общества представлены следующим образом:

Наименование	Сумма, тыс. руб.			% в составе МПЗ		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Сырье и материалы, в т.ч.:	1864700	1786952	2064820	98,12	98,29	98,87
топливо	607881	569032	498784	31,99	31,30	23,88
тара и тарные материалы	80	50	114	0,00	0,00	0,01
запасные части	1161454	1118440	1474786	61,11	61,52	70,62
строительные материалы	7961	3952	7343	0,42	0,22	0,35
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	54741	73279	65659	2,88	4,03	3,14
прочие материалы	32583	22199	18134	1,71	1,22	0,87
Расходы будущих периодов	35792	31019	23523	1,88	1,71	1,13
Итого запасы:	1900492	1817971	2088343	100	100	100

4.1.5. Дебиторская задолженность (стр. 1230)

С целью более достоверного представления фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности организации Общество отражает в составе дебиторской задолженности проценты по предоставленным займам (при условии, что, согласно заключенным договорам, данные проценты не капитализируются).

За 2021 и 2022 г.г. информация о дебиторской задолженности в полном объеме отражена в разделе 5 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма авансов, уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили 869 369 тыс. руб. на 31.12.2021г. и 1 216 228 тыс. руб. на 31.12.2022 г.

4.1.6. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240)

Состав финансовых вложений представлен в разделе 3 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.1.7. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты на начало отчетного периода

Наименование показателей	Сумма , тыс. руб.	
	на 01.01.2022	на 01.01.2021
Денежные средства в кассе	0	0
Денежные средства на счетах в банках, в рублях	496	546
Денежные средства на счетах в банках, в валюте	40	871
Деньги в пути	0	0
Денежные эквиваленты	0	0
Итого :	536	1417
Код строки бухгалтерского баланса	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря предыдущего года" Баланса	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря предыдущего года" Баланса
Код строки отчета о движении денежных средств	Строка 4450 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода",	Строка 4450 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на

	графа "За отчетный период" ОДДС	начало отчетного периода", графа "За отчетный период" ОДДС
--	------------------------------------	---

Денежные средства и денежные эквиваленты на конец отчетного периода

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.	
	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Денежные средства в кассе	0	0
Денежные средства на счетах в банках, в рублях	754	496
Денежные средства на счетах в банках, в валюте	0	40
Деньги в пути	0	0
Денежные эквиваленты	0	0
Итого:	754	536
Код строки бухгалтерского баланса	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря отчетного года" Баланса	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря отчетного года" Баланса
Код строки отчета о движении денежных средств	Строка 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода", графа "За отчетный период" ОДДС	Строка 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода", графа "За отчетный период" ОДДС

Несвободных денежных средств по состоянию на 31.12.2022г. Общество не имеет.

4.1.8. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Краткосрочные кредиты и займы Общества представлены следующим образом (стр.1510)

Краткосрочные займы:

Кредиторы	Валюта займа	Сумма, тыс. руб.			Срок погашения кредита
		на 31.12.22	на 31.12.21	на 31.12.20	
Магнит ПАО	рубли			21112830	28.10.2021
Магнит ПАО	рубли			12098465	30.11.2021
Магнит ПАО	рубли			797673	24.12.2021
Магнит ПАО	рубли			1603572	02.07.2021
Магнит ПАО	рубли			26039671	11.09.2021
Магнит ПАО	рубли		5146795		16.04.2022
Магнит ПАО	рубли		5146795		16.04.2022
Магнит ПАО	рубли		5146795		16.04.2022
Магнит ПАО	рубли		5146794		16.04.2022
Магнит ПАО	рубли		5146794		16.04.2022
Магнит ПАО	рубли		262433		16.04.2022
Магнит ПАО	рубли		1742102		12.08.2022
Магнит ПАО	рубли		18042041		20.11.2022
Магнит ПАО	рубли		10441287		05.05.2022
Магнит ПАО	рубли		10678974		22.12.2022

Магнит ПАО	рубли	9923497			22.07.2023
Магнит ПАО	рубли	16678478			02.03.2023
Магнит ПАО	рубли	10357116			26.04.2023
Магнит ПАО	рубли	7781853			19.05.2023
Магнит ПАО	рубли	7725151			19.05.2023
Магнит ПАО	рубли	19437041			18.10.2023
Итого :		71903136	66900810	61652211	
В том числе проценты		9430100	3480295	2362177	

Долгосрочные кредиты и займы Общества представлены следующим образом (стр.1410):
Долгосрочные займы:

Кредиторы	Валюта займа	Суммы, тыс. руб.			Срок погашения кредит
		на 31.12.22	на 31.12.21	на 31.12.20	
Магнит ПАО	рубли			10465408	05.05.2022
Магнит ПАО	рубли			10359755	22.12.2022
Магнит ПАО	рубли		15774506	15316222	02.03.2023
Магнит ПАО	рубли		10089087	10117719	26.04.2023
Магнит ПАО	рубли		7800453	7781949	19.05.2023
Магнит ПАО	рубли		7314674	7335657	19.05.2023
Магнит ПАО	рубли		5034326		29.05.2024
Магнит ПАО	рубли		5034325		29.05.2024
Магнит ПАО	рубли		5034325		29.05.2024
Магнит ПАО	рубли		5034325		29.05.2024
Магнит ПАО	рубли	2627120			29.05.2024
Магнит ПАО	рубли	5385420			29.05.2024
Магнит ПАО	рубли	10061151			02.12.2025
Магнит ПАО	рубли	10061151			02.12.2025
Итого :		28134842	61116021	61376710	
В том числе проценты		959347	4869978	3217579	

По состоянию на 31.12.2022г. Общество не имеет просроченных обязательств по займам и кредитам.

4.2. Отчет о финансовых результатах

4.2.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

За 2022 г. показатели выручки, себестоимости и валовой прибыли Общества по видам деятельности представлены следующим образом:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
	Реализация от основного вида деятельности	Прочая реализация	Итого
Выручка от реализации, в том числе НДС	51 661 936	78 590	51 740 526
НДС с выручки от реализации	8 586 997	6 812	8 593 809

Выручка от реализации, без НДС (стр.2110)	43 074 939	71 778	43 146 717
Себестоимость товаров, работ, услуг (стр 2120)	38 995 719		38 995 719
Валовая прибыль(стр.2100)	4 079 220	71 778	4 150 998

Сравнительные показатели:

За 2021 г. показатели выручки, себестоимости и валовой прибыли Общества по видам деятельности представлены следующим образом:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
	Реализация от основного вида деятельности	Прочая реализация	Итого
Выручка от реализации, в том числе НДС	45 341 723	68 116	45 409 839
НДС с выручки от реализации	7 502 575	5 490	7 508 065
Выручка от реализации, без НДС (стр.2110)	37 839 148	62 627	37 901 774
Себестоимость товаров (стр 2120)	35 640 885		35 640 885
Валовая прибыль(стр.2100)	2 198 263	62 627	2 260 889

4.2.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы Общества представлены следующим образом:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	за 2022г.	за 2021г.
Итого доходы (стр.2310+стр.2320+стр.2340)	7081141	7353832
Проценты полученные	6109584	5956426
Курсовые разницы	11078	259800
Штрафы, пени, неустойки признанные или по которым получено решение суда	128016	42232
Прибыль прошлых лет	555401	197743
Возмещение убытков , причиненных неисполнение или ненадлежащим исполнением обязательств.	38895	21848
Доходы от продажи ТМЦ	113747	130298
Доходы от продажи основных средств	183	347920
Переуступка права требования		0
Прочие доходы	124237	397565
Итого расходы (стр. 2330+стр. 2350)	8016903	6908783
Проценты по займам к уплате	6046785	6068457
Курсовые разницы	21054	82161
Штрафы, пени, неустойки признанные или по которым получено решение суда	73949	12147
Убыток прошлых лет	311496	297798
Возмещение убытков , причиненных неисполнение или ненадлежащим исполнением обязательств.		0
Налоги и сборы	223	234
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	1343418	255981
Расходы от продажи ТМЦ	116631	129232

Расходы от продажи основных средств	0	0
Переуступка права требования		0
Прочие расходы	103347	62772

В составе прочих доходов в размере 183 тыс. руб. учтен свернутый финансовый результат от выбытия основных средств.

Финансовый результат от выбытия основных средств сформирован:

- 1) прибыльные операции – 200 тыс. руб.
- 2) убыточные операции – 17 тыс. руб.

4.2.3. Управленческие расходы

Управленческие расходы Общества представлены следующим образом:

Наименование показателя	сумма, тыс. руб.
Амортизация основных средств и нематериальных активов (за исключением амортизации ППА)	11132
Материальные расходы	7085
Налоги и сборы	1
Прочие	88710
Расходы на аренду имущества (амортизация ППА + проценты)	133223
Расходы на оплату труда	1816467
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	534339
Аренда ТС	3408
Общий итог	2594365

4.2.4. Прибыль (убыток)

Компанией за 2022 год получена прибыль до налогообложения в сумме 620 871 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за 2022г. составила 189 987тыс. руб.

4.2.5. Налог на прибыль

Налог на прибыль по данным деклараций по налогу на прибыль организаций составил в 2022 году 506 644 тыс. руб.

Налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 представлен следующим образом:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
	на 31.12.22	на 31.12.21
Текущий налог на прибыль (стр.2411)	506644	0
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	75760	(301242)
Итого налог на прибыль (стр.2410)	430884	(301242)
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода (стр.2530)		

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице.

Наименование	Возникло		Погашено	
	Сумма разницы, тыс. руб.	ОНА/ОНО	Сумма разницы, тыс. руб.	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы			58 145	11 629
Налогооблагаемые временные разницы	456531	91306	19587	3917

Бухгалтерская прибыль отличается от налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленном Главой 25 НК РФ.

Постоянные и временные разницы в основном вызваны признанием для целей налогового учета расходов амортизационной премии по основным средствам; с превышением сумм амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль; принятием убытка прошлых лет, принимаемом; в уменьшение налоговой базы; различным порядком признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

4.3. Отчет о движении денежных средств(ОДДС)

Порядок определения свернутого потока денежных средств по НДС

Согласно п.16 ПБУ 23/2011 денежные потоки в виде косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из нее отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто.

Во исполнение п. 23 ПБУ 23/2011 порядок расчета свернутого потока денежных средств от НДС основан на ниже приведенных допущениях и заключается в следующем:

С учетом специфики деятельности предприятия, принципов непрерывности деятельности, отсутствия резкого изменения в направлении деятельности компания, а также отсутствия существенных изменений среды, в которой компания осуществляет свою деятельность, с достаточной уверенностью можно полагать, что денежные потоки по выплате (поступлении) денежных средств будет содержать сумму НДС в той же доли, что и сумма НДС, содержащаяся в сумме начисленной выручки (поступлений тмц, работ, услуг). Указанная доля в процентах является эффективной ставкой НДС, которая рассчитывается по покупателям и по поставщикам в отдельности.

Сумма НДС рассчитывается только для статей ОДДС, которые по своей сути могут содержать НДС. К таким статьям относятся 4112, 4121, 4211. Для статьи 4111, 4129 суммы НДС взяты из учетной системы. Остальные статьи ОДДС либо не содержат в себе платежи, облагаемые НДС по смыслу денежного потока, включаемого в данную статью, либо данные платежи незначительны. Поэтому расчет НДС для данных строк не производится.

Свернутый денежный поток от НДС определен по формуле:

сумма НДС по статье 4111+ сумма НДС по статье 4112- сумма НДС по статье 4121-сумма НДС по статье 4129 (по расчетам с подотчетными лицами) +сумма НДС по статье 4211-сумма НДС по статье 4221 ±свернутый поток по расчетам с бюджетом по НДС

Свернутый денежный поток по НДС отражен по статье 4129 «прочие платежи».

Данные за период (2022г.) скорректированы на суммы НДС в порядке, приведенном выше

Наименование показателя	Код строки ОДДС	Сумма корректировок
		За 2022г.
Поступления - всего	4110	7 862 400
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 861 363
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 037
прочие поступления	4119	0
Платежи - всего	4120	(8 991 122)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 005 302)
прочие платежи	4129	(3 985 820)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 128 722)
Поступления - всего	4210	115
в том числе:		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	115
Платежи - всего	4220	(19 535)
в том числе:	4221	(19535)

в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(19 420)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 148 142)

До 2022г. отражение арендных платежей в ОДДС отражалось в разделе - Денежные потоки от текущих операций по строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги». С 2022г., являясь примером денежных потоков от финансовой деятельности, отражено по строке 4329 «Прочие платежи».

5. Информация об изменении оценочного значения

Информация об изменении суммы резерва по сомнительным долгам приведена в таблице 5.1 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

6. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

В 2022 г. Общество не выдавало поручительств под обеспечение обязательств третьих лиц. По состоянию на отчетную дату и дату подписания отчетности ООО «Сельта» не участвовало/не участвует в судебных разбирательствах, результаты которых могли бы оказать существенное влияние на деятельность Общества и потребовать дополнительного раскрытия информации о них в отчетности.

7. Информация о доходах от участия в уставном капитале других организаций и распределении прибыли в 2022 году

В 2021г. на момент начисления и выплат по итогам деятельности за 1 полугодие и 9 мес. 2021г. дивидендов, Общество располагало прибылью, в результате на общем собрании участников было принято Решение о распределении чистой прибыли ООО «Сельта» за указанные периоды 2021г.

По итогам 2021г. Обществом имело отрицательные чистые активы по причине получения убытка по итогам деятельности за 2021г.

В 2022 году Обществом получена прибыль по итогам деятельности за отчетный период, что сокращает величину отрицательных чистых активов по состоянию на отчетную дату.

Начисление, выплату дивидендов в пользу участников: АО «Тандер», ООО «Алкотрейдинг» в отчетном 2022г. Общество не производило.

Руководством ООО «Сельта» предпринимаются все возможные действия по сокращению величины отрицательных чистых активов

8. Связанные стороны

К связанным сторонам ООО «Сельта» на 31.12.2022 года относятся:

1) Учредители:

-учредитель АО «Тандер» в лице генерального директора Дюннинга Я.Г.-99%

-учредитель ООО «Алкотрейдинг» в лице директора Сиднина О.В.-1%

2) Участие в компаниях по состоянию на 31.12.2022г.:

Наименование организации	Доля участия(в процентах)	Юридический адрес	ИНН	Направление деятельности
ООО "Гастроном Медиа"	0,1	125080, Г.Москва, Волоколамское ш, дом № 2, этаж 21, 1/12	7743370854	Деятельность рекламных агентств
МАГНИТ ИТ ЛАБ ООО	0,000089899	420500, Татарстан Респ, Верхнеуслонский р-н, Иннополис г, Университетская ул, дом № 7, ОФИС 601	1615014352	Разработка компьютерного программного обеспечения
МФ-СИА ООО	0,0001	119435,г.Москва,пер.Саввинский Б., д10А, эт3, пом1, ком 1	7704448384	Деятельность по управлению финансово-промышленными группами

Гранд-М АО	1	350024, Краснодарский край, Краснодар г, Солнечная ул, дом № 15/4, помещение 125	2311341134	Деятельность холдинговых компаний, вложения в ценные бумаги
Гринхаус ООО	0,01	309542, Белгородская обл, Старооскольский р-н, здание 23	3123377997	Выращивание овощей
Магнит Альянс ООО	0,1	350024, Краснодарский край, Краснодар г, Солнечная ул, дом № 15/4, пом. 89	2311340290	Деятельность холдинговых компаний, вложения в ценные бумаги
МК Онлайн ООО	99,9	350072, Краснодарский край, город Краснодар, Солнечная ул, дом № 15/5, помещение 22	2311338156	Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет

В течение отчетного года осуществлена продажа не котируемых акций:

Наименование организации	Доля участия(в процентах)	Юридический адрес	ИНН	Направление деятельности
НЛТ АО	0,00009	107140, г.Москва, пер.Краснопрудный, д.7, стр.1, этаж8 каб.809	7708334941	Аренда и управления собственным или арендованным недвижимым имуществом

3) Прочие связанные стороны:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Тандем"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РИТЕЙЛ ИМПОРТ"
ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МАГНИТ"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БЕСТТОРГ"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЗВЕЗДА"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТЕПЛИЧНЫЙ КОМПЛЕКС"ЗЕЛЕНАЯ ЛИНИЯ"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИТМ"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАГНИТЭНЕРГО"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СЕЛЬТА"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КУБАНСКИЙ КУЛИНАР"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТД-ХОЛДИНГ"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛОГИСТИКА АЛЬТЕРНАТИВА"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ ПАРК КРАСНОДАР"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КУБАНСКИЙ КОМБИНАТ ХЛЕБОПРОДУКТОВ"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КОНДИТЕР КУБАНИ"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВОЛШЕБНАЯ СВЕЖЕСТЬ"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЗЕЛЕНЬ ЮГА"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МОСКВА НА ДОНУ"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАГНИТ ФАРМА"
"Magnit Srednyaya Aziya" MChJ ХК (ИП ООО «Магнит Средняя Азия»)
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАРАФОН РИТЕЙЛ"
Stellary cosmetique GmbH (Стеллари косметик ГмбХ) Швейцария
Компания "ДИКСИ ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД" (DIXI HOLDING LIMITED)
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДИКСИ ГРУПП"
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДИКСИ ЮГ"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АРГУМЕНТ"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МИТ"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДИКСИ-СНЕЖИНСК"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БТК"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГАСТРОНОМ ПРОДАКШН"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИЗДАТЕЛЬСКИЙ ДОМ "ГАСТРОНОМ"

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СИГМА ТРЕЙДИНГ"

Прочие аффилированные лица:

Дюннинг Ян Гезинюс

Иванов Дмитрий Анатольевич

Информация о связанных сторонах за 2022 г. отражена в таблице (в тыс. руб.):

Информация	Группа связанных сторон		
	основное хозяйственное общество	дочерние хозяйственные общества	другие связанные стороны
характер отношений	организация контролируется юридическим лицом	организация контролирует юридическое лицо;	организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).
Виды операций			
приобретение товаров, работ, услуг, в т.ч. НДС;	473 341		57 686
продажа товаров, работ, услуг в т.ч. НДС	50 953 265	0	189 594
приобретение основных средств и других активов, в т.ч. НДС	59 111	0	0
продажа основных средств и других активов в т.ч. НДС;	36 569	0	0
аренда имущества у связанных сторон, включая коммунальные и эксплуатационные услуги по арендованному имуществу в т.ч. НДС	2 996 745	0	0
предоставление имущества в аренду связанным сторонам в т.ч. НДС	0	0	31 756
дивиденды выплаченные	0	0	0
предоставление займов	20 000 000	20 000 000	0
получение займов	0	0	20 000 000
проценты к получению	5 827 120	282 464	0
Проценты к уплате	0	0	5 998 255
передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы, вклады в имущество;	0	33	0
другие операции	0		0
Операции не завершённые на конец отчетного периода			
дебиторская задолженность, в том числе по займам выданным	78 870 042 78 862 797	20 282 465 20 282 464	127 822
кредиторская задолженность, в том числе займы полученные	2 740 285	0	100 057 112 100 037 979

ООО «Сельта» не оценивает дебиторскую задолженность организаций, входящих в группу связанных сторон, в качестве сомнительной, в связи с чем резерв по сомнительным долгам по указанной дебиторской задолженности не создавался.

4) Основной управленческий персонал.

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу (в тыс. руб.)

Виды вознаграждений	За 2022 год	За 2021 год
Краткосрочные вознаграждения	11117	11336
Итого	11117	11336

9. Информация об объектах основных средств полученных и переданных в аренду

ООО «Сельта» арендует недвижимое имущество для ведения транспортной деятельности.

В декабре 2022г. заключен долгосрочный договор аренды транспортных средств.

ООО Сельта», выступающая в качестве арендатора, использует следующую методику ставки дисконтирования:

Пример методики расчета:

1) Спред по облигации = Доходность эфф. - Значение КБД, соответствующее дюрации

Доходность эфф. - доходность к оферте/погашению по средневзвешенной цене на дату расчета (последнюю дату торгов, предшествующую дате расчета/самую большую дату торгов)

Значение КБД - индикатор безрисковой ставки, значения кривой бескупонной доходности по гос.облигациям (ОФЗ)

Дюрация - эффективный срок в днях

2) Спред по кредиту = Ставка эфф. - Значение КБД, соответствующее эфф.сроку

Ставка эфф - ставка по траншу с учетом всех комиссий по договору, связанных с привлечением

Эфф.срок - средневзвешенный срок по потоку платежей по траншу

$$\text{duration} = \frac{\sum_{i=1}^T \frac{CF_i}{(1+r)^{t_i}} * t_i}{\sum_{i=1}^T \frac{CF_i}{(1+r)^{t_i}}}$$

r — ставка по договору;

t_i — срок до платежа в годах;

CF_i — потоки платежей

3) Спред для сроков аренды до 3 лет (не включая) рассчитан как средний спред по всем инструментам.

Спред для сроков аренды от 3 лет (включительно) рассчитан как средний спред по инструментам с эфф.сроком свыше 1,5 лет.

4) Кредиты включаются в расчет в течение 3х месяцев после выборки/модификации. В расчет включаются долгосрочные транши сроком > 12 мес. не включаются в расчет "нерыночные" сделки.

В отчетном году затраты на произведенные ООО «Сельта» улучшения предмета аренды составили следующие суммы:

№ п/п	Вид объекта аренды	Общая сумма затрат на произведенные улучшения предмета аренды, тыс. руб.
1	Здания	6056
2	Земельные участки (при аренде з/у речь может идти о рекультивационных мероприятиях, мелиорации, землеукреплении и т.п.)	0
3	Транспортные средства	0
Итого		6056

Пересмотр фактической стоимости права пользования активом и размера обязательства по аренде (модификация) возможен, если:

- изменился размер арендных платежей;
- изменился срок действия договора аренды;
- изменился состав объектов аренды;

За период 2022г. сумма модификации составила 646 334 тыс.руб., в том числе:

- изменение стоимости обязательства по аренде в пределах стоимости актива - 646 334 тыс.руб
- изменение стоимости обязательства по аренде сверх стоимости актива - 0 руб.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Компания отражает в соответствии с п. 50 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды": по каждому договору аренды единовременно признаны на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий 2022 г., не пересчитываются.

10. События после отчетной даты

Обществом получено Решение о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения от 12.05.2022 № 16-42/110, вынесенный ИФНС России №4 по г. Краснодару по результатам проведения выездной налоговой проверки, установлена неуплата налогов на сумму 603 349 460 руб., пеней- 276 847 517,44 руб. и предложено привлечь к налоговой ответственности в виде штрафа по ст. 126 НК РФ.

ООО «Сельта» подана апелляционная жалоба на решение ИФНС России № 4 по г. Краснодару от 12.05.2022 № 16-42/110, оставленная без удовлетворения УФНС России по Краснодарскому краю исходящим письмом от 24.08.2022г. №25-12/25156@.

10.11.2022г. в Арбитражный суд Краснодарского края подано заявление о признании недействительным решения ИФНС России № 4 по г. Краснодару от 12.05.2022 № 16-42/110.

Первое заседание состоялось 30.01.2023г. Судом отложено предварительное заседание на 27.02.2023г. по причине непредставления ИФНС России №4 по г. Краснодару документов, материалов по выездной налоговой проверки.

В 1 квартале 2023 г. по договору займа № 254/19/00 от 26.12.2019 между ООО «Сельта» и ПАО «Магнит» осуществлено досрочное погашение займа основного долга на сумму 8 233 842 тыс. руб., процентов - 1 783 228 тыс. руб. и частично досрочное погашение договора № 260/20/00 от 05.03.2020 в сумме - 4 740 577 тыс. руб., процентов- 883 173тыс. руб.

Такое досрочное погашение задолженности не привело к необходимости ее реклассификации из долгосрочной в краткосрочную, поскольку по состоянию на 31.12.2022 оставшийся срок действия этих договоров не превышал 365 дней и задолженность в отчетности изначально была отражена как краткосрочная.

В 1 квартале 2023 г. по договору займа Слт/73023/19 от 26.12.2019 между ООО «Сельта» и АО «Тандер» осуществлено досрочное погашение займа основного долга на сумму 8 269 664 тыс. руб., процентов - 1 804 148 тыс. руб., а также частично досрочное погашение договора № Слт/8194/20 от 05.03.2020 на сумму - 4 639 755 тыс. руб., и процентов- 895 880 тыс. руб.

Также в 1 квартале 2023 г. ООО «Сельта» предоставило денежные средства Тандер АО по Договору займа № Слт/17861/23 от 10.02.2023 в сумме 15 млрд. руб. и получило долгосрочный займ по Договору № 289/23/00 от 10.02.2023 в размере 15 млрд. руб.

11. Информация о рисках хозяйственной деятельности

ООО «Сельта» входит в группу компаний Магнит. АО «Тандер» является основной операционной компанией Группы обществ (далее – «Группа»).

Общество осуществляет деятельность по оказанию услуг перевозки продуктов питания и товаров первой необходимости, обеспечивая деятельность Группы. Оборот выручки по внутригрупповым операциям в текущем отчетном периоде составил более 99%. В связи с этим основными источниками рыночных рисков Общества выступают риски, оказывающие влияние в целом на Группу, а именно факторы, которые оказывать воздействие на платежеспособный спрос и потребительское поведение покупателей.

Неопределенность социально-экономического развития Российской Федерации в будущем может негативно повлиять на развитие различные отрасли, включая розничную торговлю и перевозку товаров.

Российская экономика в значительной степени зависит от цен и уровня экспорта нефти и других природных ресурсов, а также от ситуации на мировых рынках. Внешнеполитическая ситуация, в том числе санкции США, Европейского союза и ряда других государств, введенные в отношении Российской Федерации в течение 2022 года, и соответствующие ответные меры российских властей, оказывают влияние на состояние экономики России и динамику её развития. Эти факторы могут оказать сдерживающее влияние на бизнес,

финансовое положение и результаты операционной деятельности Группы обществ.

Текущее состояние экономики и социальной сферы Российской Федерации, а также внешняя геополитическая ситуация в будущем могут оказать сдерживающее влияние на финансовое положение, результаты операционной деятельности и экономические перспективы ООО «Сельта».

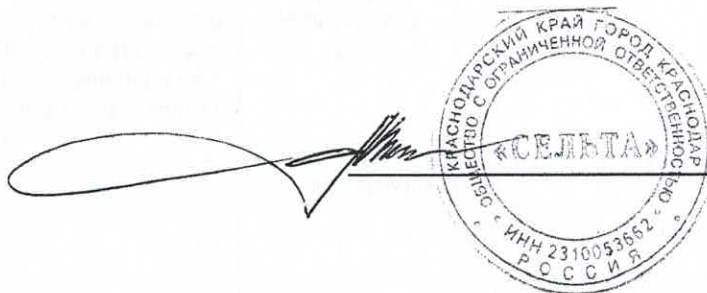
Группа расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. Руководство Группы проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Группы.

Данные обстоятельства, а также ситуация, описанная в разделе 7, указывают на наличие неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Руководство ООО «Сельта» предпринимает все возможные действия по уменьшению влияния сложившейся макроэкономической динамики на хозяйственную деятельность Общества, а также осуществляет надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости и финансовой стабильности в текущих условиях.

Руководство компании и собственники не планируют прекращать деятельность компании.

Директор



Миханьков А.С.

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах (тыс.руб)
ООО "Сельта" 2022 год табличная часть

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода		
		На начало года		поступило	выбыло		начислено		убыток от обесце- нения
		первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первона- чальная стоимость ³	накоплен- ная амортиза- ция	
Нематериальные активы - всего	за 20 22 г. ¹ за 20 21 г. ²	5932 (5932)	(5932) (5932)	0 0	(0) (0)	0 0	(0) (0)	0 0	0 0
Программное обеспечение собственной разработки	за 20 22 г. ¹ за 20 21 г. ²	5932 (5932)	(5932) (5932)	0 0	(0) (0)	0 0	0 0	0 0	0 0
		5932 (5932)	(5932) (5932)		(0) (0)	0 0	0 0	0 0	0 0

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5932	5932	5932

0710005 с. 2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5932	5932	5932

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	за 20 22 г. ¹	0	(0)	0	(0)		0	0	(0)
	за 20 21 г. ²	0	(0)	0	(0)		0	0	(0)

0710005 с. 3

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20 22 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 21 г. ²	0	0	(0)	(0)	0

0710005 с. 4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		выбыло первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	начислено амортизации ⁶	первоначальная стоимость ³	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 22 г. ¹	24 205 104	(15 921 998)	5 105 347	(40 182)	40 058	(2 301 416)		29 270 269	(18 183 356)
	за 20 21 г. ²	18 312 180	(15 528 595)	6 274 136	(773 479)	773 135	(1 166 538)		23 812 837	(15 921 998)
<i>в том числе: сооружения и передаточные устройства</i>	за 20 22 г. ¹	11 580	(5 984)	5 066	(35)	35	(1 386)		16 611	(7 335)
	за 20 21 г. ²	11 580	(5 245)		(0)	0	(739)		11 580	(5 984)
<i>машины и оборудования</i>	за 20 22 г. ¹	275 131	(219 095)	28 545	(7 258)	7 134	(22 794)		296 418	(234 755)
	за 20 21 г. ²	230 525	(196 431)	45 698	(1 092)	1 092	(23 756)		275 131	(219 095)
<i>право пользования активом</i>	за 20 22 г. ³	392 267	(0)	5 052 078	(790)	790	(725 879)		5 443 555	(725 089)
	за 20 21 г. ⁴		()		()		()		0	(0)
<i>в т.ч. право пользования активом_здания</i>	за 20 22 г. ⁵	390 014	(0)	5 046 377	(0)	0	(721 803)		5 436 391	(721 803)
	за 20 21 г. ⁶		()		()		()		0	(0)
<i>право пользования активом_транспортные средства</i>	за 20 21 г. ⁵	0	(0)	4 397 730	()		()		4 397 730	(0)
	за 20 22 г. ⁶		()		()		()		0	(0)
<i>право пользования активом_земля</i>	за 20 22 г. ⁷	2 253	(0)	5 701	(790)	790	(4 076)		7 164	(3 286)
	за 20 21 г. ⁸		()		()		()		0	(0)
<i>транспортные средства</i>	за 20 22 г. ¹	23 406 321	(15 607 245)	14 731	(30 601)	30 601	(1 537 309)		23 390 451	(17 113 953)
	за 20 21 г. ²	17 963 862	(15 251 783)	6 214 676	(772 217)	771 930	(1 127 392)		23 406 321	(15 607 245)
<i>другие виды основных средств</i>	за 20 22 г. ¹	119 805	(89 674)	4 927	(1 498)	1 498	(14 048)		123 234	(102 224)
	за 20 21 г. ²	106 213	(75 136)	13 762	(170)	113	(14 651)		119 805	(89 674)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 22 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)		0	(0)
	за 20 21 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)		0	(0)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 22 г. ¹	71 129	120 090	(47 575)	(47 215)	96 429
	за 20 21 г. ²	83 849	6 316 907	(55 491)	(6 274 136)	71 129
в том числе незавершенное строительство объектов основных средств	за 20 22 г. ¹	246	0	(0)	(0)	246
	за 20 21 г. ²	246	0	(0)	(0)	246
незаконченные операции по приобретению основных средств	за 20 22 г. ¹	70 883	120 090	(47 575)	(47 215)	96 183
	за 20 21 г. ²	83 603	6 316 907	(55 491)	(6 274 136)	70 883
И Т.Д.						

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

Наименование показателя	За 20 22 г. ¹	За 20 21 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	0	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	0	0

0710005 с. 6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ³
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	111 855	111 855	111 857
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	320 736		
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	10 228 788	10 882 302	12 353 012
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (залог и др.)			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
		перво- начальная стоимость	накопленная корректировка а 7	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво- начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перевод финансовых вложений из долго- в краткосрочные		перевод финансовых вложений из кратко- в долгосрочные	перво- начальная стоимость	накопленная корректировка ка 7	
					перво-начальная стоимость	накопленная корректировка 7			первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7				
Долгосрочные - всего	за 20 22 г. 1	32 485 307	0	40 000 032	(17 871 252)	0	0	0	(0)	(14 614 049)	0	0	40 000 038	
	за 20 21 г. 2	73 008 121	0	0	(21 758 068)	0	0	0	(0)	(18 764 746)	0	0	32 485 307	0
	за 20 22 г. 1	8	0	32	(2)	0	0	0	(0)	0	0	0	38	0
	за 20 21 г. 2	8	0		()		0	0	(0)	0	0	0	8	0
	за 20 22 г. 1	32 485 299	0	40 000 000	(17 871 250)	0	0	0	0	(14 614 049)	0	0	40 000 000	0
Предоставленные займы	за 20 21 г. 2	73 008 113	0		(21 758 068)	0	0	0	0	(18 764 746)	0	0	32 485 299	0
	за 20 22 г. 1	85 870 253	0	0	(49 047 561)	0	0	0	0	14 614 049	0	0	51 436 741	0
	за 20 21 г. 2	41 186 971	0	64 963 898	(39 045 362)	0	0	0	0	18 764 746	0	0	85 870 253	0
	за 20 22 г. 1	85 870 253	0		(49 047 561)	0	0	0	0	14 614 049	0	0	51 436 741	0
Финансовых вложений - ИТОГО	за 20 21 г. 2	114 195 092	0	64 963 898	(60 803 430)	0	0	0	0	0	0	0	118 355 560	0
	за 20 22 г. 1	118 355 560	0	40 000 032	(66 918 813)	0	0	0	0	0	0	0	91 436 779	0
	за 20 21 г. 2	118 355 560	0	64 963 898	(66 918 813)	0	0	0	0	18 764 746	0	0	85 870 253	0
	за 20 22 г. 1	118 355 560	0	40 000 032	(66 918 813)	0	0	0	0	0	0	0	91 436 779	0
	за 20 21 г. 2	114 195 092	0	64 963 898	(60 803 430)	0	0	0	0	0	0	0	118 355 560	0

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	31 декабря 20 22	На 31 декабря 20 21	На 31 декабря 20 20
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	0	0	0
Иное использование финансовых вложений	0	0	0

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости и	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 20 22 г. ¹	1 817 971	0	42 349 916	(42 267 395)	0	0	x	1 900 492	(0)
	за 20 21 г. ²	2 088 343	0	38 667 222	(38 937 594)	0	0	x	1 817 971	(0)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 20 22 г. ¹	1 786 952	0	10 333 577	(606 003)	0	0	(9 849 826)	1 864 700	(0)
	за 20 21 г. ²	2 064 821	0	8 878 650	(482 295)	0	0	(8 674 224)	1 786 952	(0)
Затраты в издержках обращения	за 20 22 г. ¹	0	0	31 961 237	(41 638 614)	0	0	9 677 377	0	(0)
	за 20 21 г. ²	0	0	29 739 229	(38 435 315)	0	0	8 696 086	0	(0)
Расходы будущих периодов	за 20 22 г. ¹	31 019	x	55 102	(22 778)	x	x	(27 551)	35 792	(x)
	за 20 21 г. ²	23 522	x	49 343	(19 984)	x	x	(21 862)	31 019	(x)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	31 декабря 20 22	На 31 декабря 20 21	На 31 декабря 20 20
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге по Договору, - всего	0	0	0

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	поступление	выбыло		списание за сумм резерва	перевод из долго-в краткосрочную задолженность	перевод в крато- срочную задолженность	создание (изменение) резерва	учтенная по условиям договора с сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в						погашение
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 22 г. ¹	3 639 677	(0)	0	(1 781 202)	(0)	0	(2 659 430)	(0)	0	405 423	(0)
	за 20 21 г. ²	4 180 095	(0)	0	(1 132 938)	(0)	0	(2 733 615)	(0)	0	3 639 677	(0)
	за 20 22 г. ¹	0	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)	(0)	0	0	(0)
	за 20 21 г. ²	0	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)	(0)	0	0	(0)
	за 20 22 г. ¹	0	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)	(0)	0	0	(0)
	за 20 21 г. ²	0	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)	(0)	0	0	(0)
авансы выданные	за 20 22 г. ¹	3 639 677	(0)	1 206 378	(1 781 202)	(0)	0	(2 659 430)	(0)	0	405 423	(0)
	за 20 21 г. ²	4 180 095	(0)	3 328 135	(1 132 938)	(0)	0	(2 733 615)	(0)	0	3 639 677	(0)
	за 20 22 г. ¹	3 639 677		1 206 378	1 781 202			(2 659 430)			405 423	
	за 20 21 г. ²	4 180 095		3 328 135	(1 132 938)			(2 733 615)			3 639 677	
	за 20 22 г. ¹											
	за 20 21 г. ²											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 22 г. ¹	7 315 855	(80 224)	10 144 547	(7 699 837)	(21 442)	80 224	(0)	(0)	(141 422)	9 739 123	(141 422)
	за 20 21 г. ²	7 914 529	(108 412)	4 500 614	(7 806 282)	(24 364)	23 815	(2 257)	(0)	(2 116)	7 315 855	(80 224)
	за 20 22 г. ¹	255 223	(31 815)	283 140	(244 574)	(10 650)	31 815	(506)	(0)	25 338	293 139	(25 338)
	за 20 21 г. ²	3 758 417	(39 832)	255 729	(3 750 811)	(7 606)	7 921	(506)	(0)	410	255 223	(31 815)
	за 20 22 г. ¹	1 895 340	(520)	1 895 047	(1 895 209)	(131)	520	(3)	(0)	3 243	1 895 047	(3 243)
	за 20 21 г. ²	2 250 025	(176)	1 895 340	(2 250 004)	(21)	(0)	(0)	(0)	344	1 895 340	(520)
авансы выданные 60	за 20 22 г. ¹	5 165 282	(47 889)	7 956 360	(5 580 054)	(10 681)	47 889	(3)	(0)	112 841	7 550 937	(112 841)
	за 20 21 г. ²	1 806 087	(68 404)	2 349 545	(1 805 467)	(16 737)	15 894	(1 751)	(0)	(2 870)	5 165 282	(47 889)
	за 20 22 г. ¹	4 750 913		692 152	799 398						7 303 097	
	за 20 21 г. ²	1 403 993		1 700 652	(1 087 317)						4 750 913	
	за 20 22 г. ¹	10 955 532	(80 224)	11 350 925	(9 481 039)	(21 442)	80 224	(3)	(0)	141 422	10 144 546	(141 422)
	за 20 21 г. ²	12 094 824	(108 412)	7 826 749	(8 939 220)	(24 364)	23 815	(1)	(0)	(2 116)	10 955 532	(80 224)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г. ⁴		На 31 декабря 2021 г. ²		На 31 декабря 20 20 г. ⁵	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
	141 422	0	80 224	0	108 412	0
Всего						
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	25 338	0	31 815	0	38 832	0
авансы выданные	3 243	0	520	0	176	0
прочие	112 841	0	47 889	0	68 404	0

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁶	принятые проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁹	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из кратко- в долгосрочную задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 22 г. ¹	61 121 008	22 782 691	2 802 660	(13 241 241)	(0)	(42 542 598)	0	30 922 519	
	за 20 21 г. ²	61 376 710	74 702 679	7 533 603	(61 376 710)	(0)	(21 120 261)	0	61 116 021	
	за 20 22 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 21 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	
	за 20 22 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	
	за 20 21 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	
авансы полученные	за 20 22 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	
	за 20 21 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	
	за 20 22 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	
расчеты по налогам и сборам,	за 20 21 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	
	за 20 22 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	
	за 20 21 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	
расчеты по страховым взносам	за 20 22 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	
	за 20 21 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	
	за 20 22 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	
кредиты	за 20 21 г. ²	61 116 021	20 000 000	2 802 660	(13 241 241)	(0)	(42 542 598)	28 134 842		
	за 20 21 г. ²	61 376 710	74 702 679	7 533 603	(61 376 710)	(0)	(21 120 261)	61 116 021		
	за 20 22 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	
расчеты с персоналом	за 20 21 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	
	за 20 22 г. ¹	4 985	2 782 691	0	(0)	(0)	(0)	(0)	2 787 677	
	за 20 21 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	
обязательства по аренде	за 20 22 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	
	за 20 21 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	
	за 20 21 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	
прочие	за 20 21 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	
	за 20 21 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	
	за 20 21 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 22 г. ¹	77 966 506	10 751 878	1 022 727	(49 332 897)	(4 795)	42 542 598	0	82 946 017
	за 20 21 г. ²	67 567 262	55 642 293	816 671	(67 567 232)	(30)	(21 120 261)	0	77 579 225
в том числе:	за 20 22 г. ¹	3 821 326	5 371 005	0	(3 818 681)	(2 666)	0		5 371 004
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 21 г. ²	3 460 749	3 821 328	0	(3 460 749)	()	0		3 821 326
авансы полученные	за 20 22 г. ¹	4 964 143	632 417	0	(4 963 997)	(146)	0		632 417
	за 20 21 г. ²	38 752	4 964 143	0	(38 752)	()	0		4 964 143
расчеты по налогам и сборам,	за 20 22 г. ¹	633 168	715 695	0	(633 168)	(0)	0		715 695
	за 20 21 г. ²	1 314 757	633 168	0	(1 314 757)	(0)	0		633 168
расчеты по страховым вносам	за 20 22 г. ¹	188 173	1 523 435	0	(188 173)	(0)	0		1 523 435
	за 20 21 г. ²	156 453	188 173	0	(156 453)	(0)	0		188 173
кредиты	за 20 22 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	0	0	0
	за 20 21 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	0	0	0
займы	за 20 22 г. ¹	66 900 810		1 022 727	(38 562 999)	()	42 542 598		71 903 136
	за 20 21 г. ²	61 652 211	44 963 878	816 671	(61 652 211)	(0)	(21 120 261)		66 900 810
расчеты с персоналом	за 20 22 г. ¹	555 420	630 735	0	(555 410)	(10)	0		630 735
	за 20 21 г. ²	711 230	555 420	0	(711 230)	(0)	0		555 420
обязательства по аренде	за 20 22 г. ¹	387 281	1 620 200	0	(96 279)	(0)	0		1 911 202
	за 20 21 г. ²			0	()	()	0		0
прочее	за 20 22 г. ¹	516 185	258 360	0	(514 210)	(1 973)	0		258 392
(76.01+76.03+76.07+86)	за 20 21 г. ²	233 110	516 185	0	(233 080)	(30)	0		516 185
	за 20 22 г. ¹	139 087 513	33 534 569	3 825 387	(62 574 138)	(4 795)	x	x	113 868 536
Итого	за 20 21 г. ²	128 943 972	130 344 972	8 350 274	(128 943 942)	(30)	x	x	138 695 246

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Всего	0	0	0
в том числе:	0	0	0

6. Затраты на производство

Наименование показателя	2021 г. ¹	3а 20 21 г. ²
Материальные затраты	12 286 945	8 674 223
Расходы на оплату труда	8 736 565	7 145 540
Отчисления на социальные нужды	2 635 569	2 173 618
Амортизация	2 285 984	1 119 776
Итого по элементам	15 635 021	19 322 158
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	41 590 084	38 435 315
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):	0	0
товаров	()	()
расходов на продажу	()	()
Итого расходы по обычным видам деятельности	41 590 084	38 435 315

0710005 с. 13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	685 659	1 015 611	(815 955)	(0)	885 315
в том числе:					
резервы для ликвидации	450		()	(0)	450
резервы под отпуска	685 209	1 015 611	(815 955)	(0)	884 865

ООО "Сельта" 2022 год табличная часть

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Полученные - всего	0	0	0
Выданные - всего	0	0	0

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 22 г. ¹	За 20 21 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	6 025	11 749
в том числе:		
на текущие расходы	6 025	11 749
Бюджетные кредиты - всего	20 22 г. ¹ 20 21 г. ²	Возвращено за год На конец года
	0	(0)
	0	(0)

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение ср.

текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности

30 марта 2023

Директор



Миханьков А.С.