

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	10 747	(8 503)	1 066	-	-	(429)	-	-	11 813	(8 932)
	5110	за 2021 г.	10 747	(7 895)	-	-	-	(608)	-	-	10 747	(7 895)
в том числе: Товарный знак	5101	за 2022 г.	822	(587)	-	-	-	(89)	-	-	822	(676)
	5111	за 2021 г.	822	(499)	-	-	-	(88)	-	-	822	(587)
Программное обеспечение	5102	за 2022 г.	382	(369)	1 056	-	-	(22)	-	-	1 438	(391)
	5112	за 2021 г.	382	(347)	-	-	-	(22)	-	-	382	(369)
Рекламные ролики	5103	за 2022 г.	7 190	(7 103)	10	-	-	(86)	-	-	7 200	(7 189)
	5113	за 2021 г.	7 190	(6 840)	-	-	-	(263)	-	-	7 190	(7 103)
Интернет сайт	5104	за 2022 г.	2 316	(407)	-	-	-	(232)	-	-	2 316	(639)
	5114	за 2021 г.	2 316	(172)	-	-	-	(235)	-	-	2 316	(407)
Прочие	5105	за 2022 г.	37	(37)	-	-	-	-	-	-	37	(37)
	5115	за 2021 г.	37	(37)	-	-	-	-	-	-	37	(37)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Код	На 31 декабря 2022 г.	Код	На 31 декабря 2021 г.
Всего		5120	-	-	-
в том числе:		5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	7 532	6 034	1 348
в том числе:				
Программное обеспечение	5131	382	270	270
Рекламные ролики	5132	7 113	5 727	1 078
Прочие	5133	37	37	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 г.	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-



Руководитель
Саунина Таисия
Ивановна
(расшифровка подписи)

10 марта 2023 г.

2. Основные средства 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	10 628 831	(5 248 622)	1 604	(24 882)	7 676	(119 226)	-	248 412	(41 373)	11 466 323	(5 495 205)		
	5210	за 2021 г.	10 509 208	(5 115 095)	6 605	(1 395)	1 395	(121 907)	-	114 413	(13 015)	10 628 831	(5 248 622)		
в том числе:															
	Здания	5201	за 2022 г.	9 080 605	(5 075 040)	-	-	-	(111 901)	-	183 259	(41 373)	9 263 864	(5 228 314)	
	5211	за 2021 г.	9 019 158	(4 950 878)	-	-	-	(111 147)	-	61 447	(13 015)	9 080 605	(5 075 040)		
Сооружения	5202	за 2022 г.	37 098	(14 759)	-	-	-	(1 264)	-	-	-	37 098	(16 023)		
	5212	за 2021 г.	37 098	(13 495)	-	-	-	(1 264)	-	-	-	37 098	(14 759)		
Земельные участки	5203	за 2022 г.	1 324 043	-	-	-	-	-	-	65 153	-	1 372 170	-		
	5213	за 2021 г.	1 271 077	-	-	-	-	-	-	52 966	-	1 324 043	-		
Оборудование	5204	за 2022 г.	154 866	(128 894)	746	(7 399)	7 219	(5 307)	-	-	-	148 213	(126 982)		
	5214	за 2021 г.	148 994	(120 641)	6 269	(397)	397	(8 650)	-	-	-	154 866	(128 894)		
Прочие	5205	за 2022 г.	32 219	(29 929)	858	(457)	457	(754)	-	-	-	32 219	(30 226)		
	5215	за 2021 г.	32 881	(30 081)	336	(998)	998	(846)	-	-	-	32 219	(29 929)		
Право пользования активами	5206	за 2022 г.	612 358	-	-	-	-	(93 660)	-	-	-	612 358	(93 660)		
	5216	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	8 612 068	(2 083 813)	-	-	-	(15 134)	-	202 274	(46 762)	8 814 342	(2 145 709)		
	5230	за 2021 г.	8 302 650	(1 735 791)	-	-	-	(276 490)	-	309 418	(71 532)	8 612 068	(2 083 813)		
в том числе:															
	Здания	5221	за 2022 г.	8 251 726	(1 907 751)	-	-	-	(919)	-	202 274	(46 762)	8 454 000	(1 955 432)	
	5231	за 2021 г.	7 942 308	(1 579 988)	-	-	-	(256 231)	-	309 418	(71 532)	8 251 726	(1 907 751)		
Сооружения	5222	за 2022 г.	221 979	(82 997)	-	-	-	(10 807)	-	-	-	221 979	(93 804)		
	5232	за 2021 г.	221 979	(71 358)	-	-	-	(11 639)	-	-	-	221 979	(82 997)		
Оборудование	5223	за 2022 г.	133 516	(91 911)	-	-	-	(3 247)	-	-	-	133 516	(95 158)		
	5233	за 2021 г.	133 516	(83 452)	-	-	-	(8 459)	-	-	-	133 516	(91 911)		
Прочие	5224	за 2022 г.	4 847	(1 154)	-	-	-	(161)	-	-	-	4 847	(1 315)		
	5234	за 2021 г.	4 847	(993)	-	-	-	(161)	-	-	-	4 847	(1 154)		

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	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	5240	за 2022 г.	28 533	1 605	4 167	1 604	24 367
	5250	за 2021 г.	24 365	10 773	-	6 605	28 533
в том числе:							
Сооружения	5241	за 2022 г.	4 167	-	4 167	-	-
	5251	за 2021 г.	-	4 167	-	-	4 167
Оборудование	5242	за 2022 г.	524	746	-	746	524
	5252	за 2021 г.	524	6 269	-	6 269	524
Передаваемые объекты	5243	за 2022 г.	23 842	1	-	-	23 843
	5253	за 2021 г.	23 841	1	-	-	23 842
Прочие	5244	за 2022 г.	-	858	-	858	-
	5254	за 2021 г.	-	336	-	336	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	
		за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	2 366
в том числе:			
модернизация	5261	-	2 366
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	6 688 956	6 528 684	6 567 424
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 153 175	2 182 080	739 566
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. др.)	5286	11 984 981	11 627 784	11 659 614
	5287	-	-	-



Саунина Таисия
Ивановна
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)
10 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	987 420	-	-	180 171	-	42 250	-	807 249	-
	5311	за 2021 г.	987 420	-	-	-	-	48 371	-	987 420	-
В том числе:											
Займы выданные	5302	за 2022 г.	987 420	-	-	180 171	-	42 250	-	807 249	-
	5312	за 2021 г.	987 420	-	-	-	-	48 371	-	987 420	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:											
	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	987 420	-	-	180 171	-	42 250	-	807 249	-
	5310	за 2021 г.	987 420	-	-	-	-	48 371	-	987 420	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Саунина Таисия

Ивановна

(расшифровка подписи)

10 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

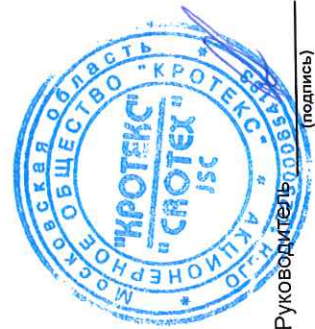
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		поступление					выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	писание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	151 139	-	42 250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	193 389	-
	5521	за 2021 г.	102 768	-	48 371	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	151 139	-
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	5505	за 2022 г.	20 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 000	-
	5525	за 2021 г.	20 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 000	-
Проценты по выданным займам	5506	за 2022 г.	131 139	-	42 250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	173 389	-
	5526	за 2021 г.	82 768	-	48 371	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	131 139	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	1 049 346	(25 951)	670 936	-	-	(662 674)	-	(15)	-	-	-	-	-	1 057 593	(25 578)
	5530	за 2021 г.	1 069 710	(104 814)	680 268	-	-	(700 624)	-	(8)	-	-	-	-	-	1 049 346	(25 951)
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	463 474	(22 288)	63 702	-	-	(157 579)	-	-	-	-	-	-	-	369 597	(22 077)
	5531	за 2021 г.	604 676	(101 255)	104 220	-	-	(245 422)	-	-	-	-	-	-	-	463 474	(22 288)
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5514	за 2022 г.	577 149	(762)	600 908	-	-	(496 525)	-	-	-	-	-	-	-	681 532	(878)
	5534	за 2021 г.	455 229	(2 069)	568 908	-	-	(446 987)	-	(1)	-	-	-	-	-	577 149	(762)
Расчеты по налогам и сборам	5515	за 2022 г.	1 189	-	91	-	-	(1 040)	-	(1)	-	-	-	-	-	238	-
	5535	за 2021 г.	1 534	-	91	-	-	(436)	-	-	-	-	-	-	-	1 189	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5516	за 2022 г.	18	-	2	-	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-	6	-
	5536	за 2021 г.	62	-	18	-	-	(62)	-	-	-	-	-	-	-	18	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5517	за 2022 г.	25	(5)	17	-	-	(25)	-	(5)	-	-	-	-	-	25	(5)
	5537	за 2021 г.	13	(5)	25	-	-	(13)	-	-	-	-	-	-	-	6 203	(2 623)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5518	за 2022 г.	7 491	(2 896)	6 216	-	-	(7 504)	-	-	-	-	-	-	-	7 491	(2 896)
	5538	за 2021 г.	8 196	(1 485)	7 006	-	-	(7 704)	-	(7)	-	-	-	-	-	7 491	(2 896)
Итого	5500	за 2022 г.	1 200 485	(25 951)	713 186	-	-	(662 674)	-	(15)	-	-	-	-	-	1 250 982	(25 578)
	5520	за 2021 г.	1 172 478	(104 814)	728 639	-	-	(700 624)	-	(8)	-	-	-	-	-	1 200 485	(25 951)

Итого	5550	за 2022 г.	8 592 411	2 135 181	-	(1 797 009)	(2 423)	X	-	8 928 160
	5570	за 2021 г.	7 688 678	8 726 979	-	(7 819 244)	(4 002)	X	-	8 592 411

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Саунина Таисия
Ивановна
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

10 марта 2023 г.


6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	105 210	118 345
Стоимость реализованных покупных товаров	5615	1 922 033	2 020 908
Расходы на оплату труда	5620	406 534	459 399
Отчисления на социальные нужды	5630	116 556	127 191
Амортизация	5640	223 306	395 337
Прочие затраты	5650	459 702	840 813
Итого по элементам	5660	3 233 341	3 961 993
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 233 341	3 961 993

Руководитель _____
 (подпись)

Саунина Таисия
 Ивановна
 (расшифровка подписи)

10 марта 2023 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	28 526	42 622	(46 124)	-	25 024
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	28 176	42 622	(46 124)	-	24 674
Резерв на предупреждение и ликвидацию последствий ЧС	5702	350	-	-	-	350



Саунина Таисия
Ивановна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

10 марта 2023 г.

**Пояснения к годовому бухгалтерскому отчёту
по АО «Кротекс» за 2022 год.**

Раздел 1. Сведения об организации.

АО «Кротекс» осуществляет свою деятельность в торговом комплексе «Твой Дом», расположенном по адресу: 142715, Московская область, Ленинский городской округ, поселок совхоза им. Ленина, 24 км МКАД, здание 2.

Юридический адрес АО «Кротекс»: 142715, Московская область, Ленинский городской округ, поселок совхоза им. Ленина, 24 км МКАД, здание 2.

ОГРН 1025000654183

Учредители:

- 1) АО «КРОКУС ИНТЕРНЭШНЛ» (Российская Федерация) – 99,65 % акций
- 2) Агаларов Эмин Арас оглы – 0,35% акций.

Высший орган управления – Общее собрание акционеров.

Единоличный исполнительный орган АО «Кротекс»: Дадашев Эльдар Рамиз оглы - генеральный директор на основании Приказа № 228 к от 28.11.2000 г. и Протокола № 8 от 15.04.2022 г. Внеочередного Общего собрания акционеров. Срок полномочий по 25.04.2025 г., продление предусмотрено.

Конечным бенефициаром АО «КРОТЕКС» является Агаларов Арас Искандер оглы с косвенной долей участия через третьих лиц в размере 99,65 % от общего числа акций организации с правом голоса.

Уставный капитал общества составляет 25 920 000 рублей. Размещено 288 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 90 000 рублей.
Резервный капитал общества составляет 1 296 000 рублей.

Основные виды деятельности:

- оптовая и розничная продажа продовольственных и промышленных товаров, в т.ч. товаров народного потребления;
- посреднические услуги (комиссионное, агентское вознаграждение);
- сдача в аренду собственного недвижимого имущества;
- реализация прочих услуг.

Общество имеет:

– Обособленное подразделение «ТВОЙ ДОМ-ВЕГАС» расположенное по адресу: 142715, Московская область, Ленинский городской округ, поселок совхоза им. Ленина, 24 км МКАД, здание 1, помещение 460.

- Обособленное подразделение «Склад Одинцово», расположенное по адресу: 143002, Московская область, Одинцовский район, с. Акулово (г.п. Одинцово), ул. Новая, д. 137.

– Представительство в Китайской Народной Республике, расположенное по адресу: КНР, 200122, г. Шанхай, район Пудун, улица Донгфанг, здание 899, офис 1108.

Среднесписочная численность работников за 2022 г. – 611 человек.

Раздел 2. Основные положения учетной политики

При формировании учётной политики организацией приняты следующие способы бухгалтерского учёта:

1. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости, амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Норма амортизации определяется исходя из срока полезного использования, устанавливаемого организацией самостоятельно на дату ввода объектов в эксплуатацию в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы", а именно:

- первая группа - все недолговечное имущество со сроком полезного использования от 1 года до 2 лет включительно;
- вторая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 2 лет до 3 лет включительно;
- третья группа - имущество со сроком полезного использования свыше 3 лет до 5 лет включительно;
- четвертая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 5 лет до 7 лет включительно;
- пятая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 7 лет до 10 лет включительно;
- шестая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 10 лет до 15 лет включительно;
- седьмая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 15 лет до 20 лет включительно;
- восьмая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 20 лет до 25 лет включительно;
- девятая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 25 лет до 30 лет включительно;
- десятая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 30 лет.

Имущество, стоимостью менее 100 000 рублей за единицу, единовременно относятся на расходы с предварительным отражением на счете 10. Дальнейший контроль за наличием и движением осуществляется на забалансовом счете.

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учёту. Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, но фактически используемые, принимаются к бухгалтерскому учёту в качестве основных средств.

Переоценка основных средств производится на конец отчетного года по группам однородных объектов основных средств

Регулярной переоценке по текущей (восстановительной) стоимости подлежат:

- земельные участки;
- здания торговых центров, комплексов и помещений в них.

Основные средства проверяются на обесценение на конец отчетного года.

2. Запасы принимаются к учёту по фактической себестоимости. Оценка запасов при их выбытии, списании и реализации производится по средней себестоимости.

Товары, предназначенные для продажи, учитываются по покупной стоимости без использования счета 42 "Торговая наценка"

3. Выручка от реализации признается в момент отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг (метод начисления).

4. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место.

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 44 "Расходы на продажу" подлежат списанию в дебет счета 90 "Продажи".

5. Создается резерв на оплату отпусков, который определяется отдельно по каждому работнику исходя из количества неиспользованных дней отпуска на последнее число каждого месяца. По мере начисления отпускных выплат, либо компенсаций за неиспользованный отпуск при увольнении начисленные суммы резерва списываются.

6. Создается резерв по сомнительным долгам.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется по каждому сомнительному долгу на последнее число отчетного периода (квартала) по результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 90 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Списание безнадежных долгов осуществляется за счет суммы созданного резерва.

7. Для целей отражения в бухгалтерской отчетности информации, применяется критерий существенности в зависимости от характера ошибки:

- неправильное применение законодательства РФ о бухгалтерском учете и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету – 10 % от итога по группе операций с соответствующих категорий активов или обязательств;

- неправильное применение учетной политики организации – 10 % от итога по группе операций с соответствующих категорий активов или обязательств;

- неточности в вычислениях - 10 % от итога по группе операций с соответствующих категорий активов или обязательств;

- неправильная классификация или оценка фактов хозяйственной деятельности – 10 % от итога по группе операций с соответствующих категорий активов или обязательств;

- неправильное использование информации, имеющейся на дату подписания бухгалтерской отчетности - 10 % от итога по группе операций с соответствующих категорий активов или обязательств;

- недобросовестные действия должностных лиц организации - 10 % от итога по группе операций с соответствующих категорий активов или обязательств

8. Существенность показателей.

Существенные показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно. Уровень существенности составляет 5% от итога по группе операций с соответствующих категорий активов или обязательств, доходов и расходов.

Для отчета о движении денежных средств уровень существенности применяется 10 % от итога по каждой группе статей.

Кроме количественного фактора, в отчетности раскрываются качественные показатели, такие как:

10.1 По статье 1130 «Основные средства»:

- Земельные участки;
- Незавершенное строительство;
- Авансы на приобретение основных средств.

10.2. По статье 1210 «Запасы»:

- Материалы;
- Товары для перепродажи;
- Расходы будущих периодов;

10.3. По статье 1230 «Дебиторская задолженность»:

- Долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность;
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- Расчеты с покупателями и заказчиками;
- Расчеты по налогам и взносам;
- Расчеты по оплате труда;
- Расчеты с персоналом по прочим операциям;
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами;
- Долгосрочные беспроцентные займы;
- Проценты по выданным займам.

10.4. По статье 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

- остаток денежных средств в кассе организации;
- остаток денежных средств на расчетных счетах;
- остаток денежных средств на валютных счетах;
- остаток денежных средств на счете «Переводы в пути».

10.5. По статье 1520 «Кредиторская задолженность»:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- Расчеты с покупателями и заказчиками;
- Расчеты по налогам и взносам;
- Расчеты с персоналом по оплате труда;
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами.

10.6. Расходы по обычным видам деятельности раскрываются в разрезе элементов затрат:

- Материальные затраты;
- Амортизация;
- Расходы на оплату труда;
- Отчисления на социальные нужды;

10.7. По строке 2340 «Прочие доходы» раскрываются следующие качественные показатели:

- доходы, связанные с реализацией основных средств;
- курсовые разницы;
- доходы в виде списанной кредиторской задолженности;
- доходы в виде восстановления резервов;
- доходы по объектам обслуживающих производств и хозяйств (ОПХ).

10.8. По строке 2350 «Прочие расходы» раскрываются следующие качественные показатели:

- Расходы, связанные с реализацией основных средств;
- курсовые разницы;
- расходы в виде списанной дебиторской задолженности;
- отчисления в оценочные резервы;
- расходы по объектам обслуживающих производств и хозяйств (ОПХ).

Учётная политика предприятия определена с учётом изменений в системе нормативного регулирования бухгалтерского учёта и законодательства Российской Федерации, а также в соответствии с Налоговым кодексом РФ.

Раздел 3. Структура бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность АО «КРОТЕКС» состоит из следующих отчетов:

1. «Бухгалтерский баланс»,
2. «Отчет о финансовых результатах»,
3. «Отчет об изменениях капитала»,
4. «Отчет о движении денежных средств»,
5. Пояснения к годовому бухгалтерскому отчету балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть)
6. Пояснения к годовому бухгалтерскому отчету за 2022 год (письменная часть).

Раздел 4. Пояснения к бухгалтерской отчетности.

4.1. Основные средства.

Расшифровка информации об основных средствах представлена в таблице 2.

На 31.12. 2021 г. первоначальная стоимость основных средств составляла 10 628 831 тыс. руб., накопленная амортизация на 31.12.2021 г. составила 5 248 622 тыс. руб.

На 31.12.2022 г. проведена переоценка объектов основных средств из групп «Земельные участки» и «Здания торговых центров, комплексов и помещений в них». По ее результатам отражена дооценка объектов на общую сумму 207 039 тыс. руб.

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2022 г. составила – 11 466 323 тыс. руб. начисленная амортизация на 31.12. 2022 г. составила – 5 495 205 тыс. руб., на 31.12.2021 г. -

В составе строки 1150 «Основные средства» отражены капитальные вложения в незавершенное строительство, сумма которых на 31.12.2022 г. составляет 24 367 тыс. руб., на 31.12.2021г. –28 533 тыс. руб.,

В соответствии с ФСБУ25/2018 в составе строки 1150 «Основные средства» отражено право пользования активом. Согласно Учетной политики Организации, данный стандарт применяется перспективно, с отражением права пользования активом (ППА) с корректировкой показателей в отчетности на 31.12.2021 г.

Таким образом, на 31.12.2021 г. отражено право пользования активом по первоначальной стоимости в размере 612 358 тыс. руб.

На 31.12.2022 г. первоначальная стоимость права пользования активом не изменилась.

В 2022 г. начислена амортизация по ППА линейным способом, исходя из сроков действия договоров аренды, по которым оно применено в размере 93 660 тыс. руб.

Начисление амортизации по всем объектам основных средств, производится линейным методом, за исключение инвестиционной недвижимости, подлежащей переоценке, по которым амортизация не начисляется.

В отчетный период увеличения стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, в том числе модернизации не было.

Уменьшения стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации не было.

По состоянию на 31.12.2022 г. обесценения основных средств нет.

Для осуществления текущей деятельности АО «КРОТЕКС» арендует следующие основные средства, учитывая их на забалансовом счете «Арендованные ОС»:

Наименование арендованного объекта	Номер, дата договора	Балансовая стоимость, руб.
Помещение в ТРЦ «ВЕГАС»	1871 от 01.08.2014 г.	2 081 668 854,19
Биотуалет	5562/1 от 01.08.2007 г.	18 000,00
Биотуалет	5562/1 от 01.08.2007 г.	18 000,00
Тепловая сеть от ЦТП до общежития	1520 от 01.08.2013 г.	2 453 744,16
Тепловая сеть от ЦТП до общежития	1520 от 01.08.2013 г.	1 473 748,27
Тепловая сеть от ТЦП до ТК «Твой дом»	1520 от 01.08.2013 г.	1 530 574,86
Оборудование для кафе	10-09/19 от 04.09.2019 г.	5 129 524,80
Оборудование для пекарни	10-04/21 от 27.04.2021 г.	3 355 182,00
Часть нежилого здания	6586 от 02.10.2017 г.	6 831 398,5
Холодильное оборудование	18-11/19 от 14.11.219 г.	48 046 670,40
Аквариумные комплексы	01-01/20 от 23.01.2020 г.	2 649 294,00
ИТОГО		2 153 174 991,18

4.1.1. Доходные вложения в материальные ценности.

Расшифровка информации о доходных вложениях в материальные ценности представлена в табл.2. На 31.12.2021 г. первоначальная стоимость доходных вложений в материальные ценности составила 8 612 068 тыс. руб., накопленная амортизация –2 083 813 тыс. руб.

По результатам переоценки на 31.12.2022 г. отражена дооценка объектов на общую сумму 155 512 тыс. руб.

первоначальная стоимость на 31.12.2022г. составила 8 814 342 тыс. руб.

начисленная амортизация на 31.12.2022г. составила 2 145 709 тыс. руб.

Начисление амортизации производится линейным методом.

4.2. Нематериальные активы.

Расшифровка информации о нематериальных активах представлена в таблице 1.

На начало 2022 года первоначальная стоимость нематериальных активов составляла 10 747 тыс. руб., на конец 2022 г. – 11 813 тыс. руб.

Начисленная амортизация на начало 2022 года составила 8 503 тыс. руб., на конец 2022 года – 8 932 тыс. руб.

В 2022 г. поступило нематериальных активов на сумму 1 066 тыс. руб.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды, и утверждается приказом руководителя.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка нематериальных активов не проводилась.

4.3. Финансовые вложения.

Расшифровка информации о финансовых вложениях представлена в таблице 3.

Финансовые вложения сформированы за счет выданных займов.

На начало 2022 года стоимость финансовых вложений составляла 987 420 000 рублей, из них задолженность АО «Каширский Молл» составляла 100 010 000 рублей, задолженность АО «Крокус Интернэшнл» – 887 410 000 рублей.

В 2022 г. АО «Крокус Интернэшнл» частично погасило заем на сумму 180 170 867 рублей.

Сумма задолженности по займам приведена в таблице:

№ п/п	Наименование заемщика	№ и дата договора	Сумма задолженности на 31.12.2022 г., руб.	Сумма начисленных процентов за 2022 г, руб.	Сумма задолженности на 31.12.2021 г., руб.	Сумма начисленных процентов за 2021 г, руб.
1.	АО «Каширский Молл»	№ 5782 от 10.07.2008 г.	100 010 000,00	4 000 400,00	100 010 000,00	4 000 399,97
2.	АО «Крокус Интернэшнл»	№ КР-1 от 27.09.2011 г.	707 239 133,00	38 249 626,68	887 410 000,00	44 370 499,98
	ИТОГО		987 420 000,00	42 250 026,68	987 420 000,00	48 370 899,95

Обесценений финансовых вложений в отчетном периоде не было, резерв не создавался.

4.4. Запасы.

Расшифровка информации о запасах представлена в таблице 4.

На 31.12.2022 г. себестоимость остатков запасов сопоставлены с чистой стоимостью продажи. Обесценения запасов на начало и конец отчетного периода нет. Резерв под обесценения запасов не создавался.

4.5. Займы и кредиты.

I. На начало 2022 г. задолженность по основной сумме долга по договору об открытии невозобновляемой кредитной линии № 4836 от 19.03.2021 г., заключенному с ПАО «Сбербанк России» составляла в размере 6 052 679 831,24 (Шесть миллиардов пятьдесят два миллиона шестьсот семьдесят девять тысяч восемьсот тридцать один и 24/100) рублей. Вся сумма долга отражена в бухгалтерском балансе в IV разделе «Долгосрочные обязательства», подстроке 1412 «Долгосрочные кредиты в рублях».

В 2022 г. произведено погашения основного долга в размере 5 148 051 (Пять миллионов сто сорок восемь тысяч пятьдесят один) руб.

Таким образом, на 31.12.2022 г. задолженность по основной сумме долга составила 6 047 531 780,24 (Шесть миллиардов сорок семь миллионов пятьсот тридцать одна тысяча семьсот восемьдесят и 24/100) рублей, которая отражена IV разделе «Долгосрочные обязательства», подстроке 1412 «Долгосрочные кредиты в рублях».

Уплата процентов производится ежеквартально «20» числа третьего месяца каждого календарного квартала. Величина процентной ставки– действующая ключевая ставка Банка России+ 1%. За отчетный период начислено процентов в пользу ПАО «СБЕРБАНК» в сумме 688 802 219,94 (Шестьсот восемьдесят восемь миллионов восемьсот две тысячи двести девятнадцать и 94/100) руб., погашено процентов в сумме 180 170 866,76 руб.

ПАО «СБЕРБАНК», на основании договора уступки прав (требования) № 4921 от 23.12.2022 г. передал АО «ГАЗПРОМБАНК» права требования по данному кредитному договору.

С даты подписания договора расчет процентов производится исходя из ключевой ставки Банка России, увеличенной на 1,5% применимо к сумме долга 3 820 297 451,83 рублей и 0,001% применимо к сумме долга 2 227 234 328,41 руб.

Таким образом, за отчетный период в совокупности по данному договору начислено процентов в размере 696 338 637,32 рублей, которые отнесены на операционные расходы.

Остаток задолженности по начисленным процентам на 31.12.2022 г. составляет 533 330 848,99 (Пятьсот тридцать три миллиона триста тридцать тысяч восемьсот сорок восемь и 99/100) руб., который отражен в бухгалтерском балансе в V разделе «Краткосрочные обязательства», подстроке 1513 «Проценты по долгосрочным кредитам и займам».

II. На начало 2022 г. задолженность по процентам по договору об открытии невозобновляемой кредитной линии № 4658 от 07.03.2018 г., заключенному с ПАО «СБЕРБАНК», составляла 766 666,43 евро, что эквивалентно 69 523 151,87 (Шестьдесят девять миллионов пятьсот двадцать три тысячи сто пятьдесят один и 87/100) руб.

В 2022 г. погашения процентов не было.

Срок погашения процентов установлен 20.12.2026 г.

Таким образом, на 31.12.2022 г. задолженность по процентам в рублях эквивалента 51 807 949,76 (Пятьдесят один миллион восемьсот семь тысяч девятьсот сорок девять и 76/100) рублей, которая отражена в разделе IV «Долгосрочные обязательства» по строке 1413 «Долгосрочные проценты по кредитам».

Задолженности по основному долгу данному договору нет.

На основании договора уступки прав (требования) № 4921 от 23.12.2022 г, ПАО «СБЕРБАНК» передал права требования по кредитному договору № 4658 от 07.03.2018 г. АО «Газпромбанк».

Таким образом, по всем действующим кредитным договорам новым кредитором является АО «ГАЗПРОМБАНК».

4.6. Дебиторская задолженность.

На 31.12.2021 г. величина резерва по сомнительным долгам составляла 25 950 874,93 руб.

В 2022 году доначислен резерв по сомнительным долгам на сумму 2 493 318,57 руб., восстановлен на сумму 2 445 341,6 руб. Величина просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2022 г. составила 78 042 817,61 руб., из которой за счет резерва списано – 420 457,94 руб., за счет прочих расходов –15 240,50 руб.

На 31.12.2022г. создан новый резерв по сомнительным долгам в размере 25 578 393,96 руб.

Таким образом, в бухгалтерском балансе отражена сумма дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам размере 25 578 393,96 рублей.

Долгосрочная дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022 г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021 г.
Займы выданные	20 000	20 000
Проценты по выданным займам	173 389	131 139
Итого долгосрочная дебиторская задолженность	193 389	151 139

Краткосрочная дебиторская задолженность:

Вид дебиторской задолженности	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022 г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	680 654	576 387
Расчеты с покупателями и заказчиками	347 520	441 186
Расчеты по налогам и взносам	238	1 189
Расчеты с персоналом по оплате труда	6	18
Расчеты с персоналом по прочим операциям	17	20
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 580	4595
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	1 032 015	1 023 395

Итого сумма дебиторской задолженности на 31.12.2021 г. составляла 1 174 534 тыс. руб., на 31.12.2022 г. составляет 1 225 404 тыс. руб.

Показатели строки 1230 «Дебиторская задолженность», а также подстроки «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» отражены за вычетом суммы налога на добавленную стоимость с авансов, выданных поставщикам и подрядчикам в размере 115 119 тыс. руб. на 31.12.2021 г. и 135 870 тыс. руб. на 31.12.2022 г. соответственно.

4.7. Кредиторская задолженность

Сумма краткосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2021 г. составляет 1 852 640 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 1 789 848 тыс. руб. соответственно. Детализация по видам кредиторской задолженности представлена в таблице:

Вид кредиторской задолженности	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022 г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	647 658	676 924
Расчеты с покупателями и заказчиками	115 939	62 972
Расчеты по налогам и взносам	483 229	414 203
Расчеты с персоналом по оплате труда	325	368
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	542 699	698 173

Показатели строки 1520 «Кредиторская задолженность», а также подстроки «Расчеты с покупателями и заказчиками» показаны за вычетом налога на добавленную стоимость с авансов, полученных от покупателей и заказчиков в размере 12 307 тыс. руб. на 31.12.2021 г. и 23 000 тыс. руб. на 31.12.2022г. соответственно.

Суммы кредиторской задолженности, отнесенные на финансовый результат (операционные доходы) приведены в таблице:

Основание для списания кредиторской задолженности	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022 г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021г.
Истечение срока исковой давности	1 662	3 841
Ликвидация организации	761	156
ИТОГО	2 423	3 997

4.7.1 Учет аренды

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет Аренды» перспективно, начиная с 01.01.2022 г. Стандарт не применяется к договорам, срок окончания которых истекает до конца 2022 г., а также к договорам аренды, по которым стоимость полученного имущества составляет менее 300 000 рублей. Реализацию по всем договорам аренды Общество классифицирует как операционную аренду.

Общество отразило арендное обязательство по договорам аренды с АО «Каширский Молл» № 1871 от 01.08.2014 г. и ООО «Крокус Интерсервис» № 6586 от 02.10.2017 г. в размере приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Ставка дисконтирования определяется как ставка, по которой организация привлекает или могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Ставка дисконтирования устанавливается в размере 9% на основе средневзвешенной процентной ставки по кредитам по данным Центрального Банка РФ.

Данные представлены в таблице:

Арендодатель	Предмет аренды	Арендное обязательство на 01.01.2021 г., руб.	Ставка, %	Начисленные проценты, руб.	Арендные платежи, руб.	Арендное обязательство на 31.12.2022 г., руб.
АО «Каширский молл»	Нежилое помещение	574 751 272,25	9	49 075 808,31	79 743 135,90	544 083 944,66
ООО «Крокус Интерсервис»	склад	37 606 219,5	9	3 388 224,38	3 575 742,92	37 418 700,96

Проценты, начисленные по обязательству по аренде, отражаются равномерно в составе расходов в течение срока договора аренды.

В бухгалтерской отчетности на 31.12.2022 г. арендное обязательство разделено на долгосрочное и краткосрочное обязательство в следующем виде:

Арендодатель	Долгосрочное Арендное обязательство, руб.	Краткосрочное Арендное обязательство, руб.
АО "Каширский Молл"	473 436 795,68	70 647 148,98
ООО "Крокус Интерсервис"	32 204 601,08	5 214 099,88
ИТОГО	505 641 396,76	75 861 248,86

Долгосрочное арендное обязательство отражено в строке 1450 «Прочие обязательства» Раздела IV «Долгосрочные обязательства».

Краткосрочное арендное обязательство отражено в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность», в подстроке «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

4.8. Оценочные обязательства

Остаток резерва на оплату отпусков и взносы во внебюджетные фонды на начало 2022 года составляет 28 176 тыс. руб.

В 2022 году доначислен резерв на оплату отпусков и взносы во внебюджетные фонды в размере 42 622 тыс. руб., использован – на общую сумму 46 124 тыс. руб.

На 31.12.2022 г. пересчитана сумма резерва на оплату отпусков и взносы во внебюджетные фонды, размер которого составляет 24 674 тыс. руб.

Резерв на предупреждение и ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций, созданный в 2019 г., остался без изменений в 2020 г., 2021 г. и 2022 г. и составляет 350 тыс. руб.

Расшифровка информации об оценочных обязательствах представлена в таблице 7.

4.9. Чистые активы

Бухгалтерский учет в Обществе ведется и Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, установленной в Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

По результатам хозяйственной деятельности за 2022 год получена убыток в размере 615 380 тыс. руб. По результатам переоценки объектов основных средств по группам «земельные участки» и «здания торговых центров, комплексов и помещений в них» отражена дооценка на общую сумму 362 552 тыс. рублей, которая отнесена на увеличение Добавочного капитала. Отложенное налоговое обязательство от этой операции на общую сумму 72 511 тыс. рублей отнесено в уменьшение Добавочного капитала.

В 2022 г. произошло выбытие земельного участка, по которому ранее производилась переоценка. В соответствии с Учетной политикой сумма дооценки по выбывшему объекту относится на нераспределенную прибыль. В связи с этим, накопленная суммы дооценки в размере 246 073 тыс. руб. отнесена на увеличение нераспределенной прибыли, а отложенное налоговое обязательство от общей суммы дооценки в размере 49 215 тыс. руб. отнесено на увеличение Добавочного капитала.

Таким образом, по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» в III разделе «Капитал и резервы» отражены суммы в размере:

- 8 128 162 тыс. руб. на 31.12.2022 г.
- 8 034 979 тыс. руб. на 31.12.2021 г.;

В отчетном периоде выплаты за счет нераспределенной прибыли не производились.

Таким образом, сумма чистых активов на 31.12.2022г. составила 5 283 331 тыс. руб.

Руководство Общества выражает свою уверенность в способности организации продолжать свою деятельность в будущем.

4.10. Финансовые результаты деятельности

Финансовые результаты деятельности АО «Кротекс» составили:

Наименование	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022 г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021 г.
Прибыль от продаж	82 880	-177 605
Прибыль (Убыток) до налогообложения	-748 254	-535 758
Чистая прибыль	-615 380	-434 887

Выручка от продаж с разбивкой по видам деятельности представлена в таблице:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022 г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021 г.
Реализация товаров	2 351 061	2 758 986
Посреднические услуги (комиссионное вознаграждение)	386 712	463 780
Сдача в аренду недвижимого имущества	293 888	261 849
Производство продукции	271 184	275 967
Прочие виды деятельности	13 376	23 806
ИТОГО	3 316 221	3 784 388

Прочие доходы с разбивкой по видам представлена в таблице:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021 г.
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	2 489	2 737
Курсовые разницы	38 364	259 039
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	2 423	3 997
Премии по результатам поставок	13 007	17 025
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	2 445	2 348
Доходы ОПХ	12 432	12 359
Доход от продажи валюты	1 005	-
Прочие доходы	11 654	5 984
ИТОГО	83 819	303 489

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в таблице:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022 г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021 г.
Стоимость реализованных покупных товаров	(1 922 033)	(2 020 908)
Материальные затраты	(105 210)	(118 345)
Расходы на оплату труда	(406 534)	(459 399)
Отчисления на социальные нужды	(116 556)	(127 191)
Амортизация	(223 306)	(395 337)
Прочие затраты	(459 702)	(840 813)
ИТОГО	(3 233 341)	(3 961 993)

Прочие расходы в разрезе видов представлены в таблице:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022 г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021 г.
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	(2 337)	(2 708)
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	(2 493)	(1 519)
Расходы на услуги банков	(60 973)	(85 841)
Курсовые разницы	(33 193)	(131 617)
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	(15)	(8)
Недостача товарно-материальных ценностей	(8 739)	(11 878)
Потери от брака	(56 756)	(59 113)
Расходы по ОПХ	(14 029)	(14 113)
Расходы с выбытием основных средств	(17 206)	-
Расход от продажи валюты	(992)	-
Прочие операционные расходы	(11 892)	(7 862)
ИТОГО	(208 625)	(314 659)

4.11. Учет расчетов по налогу на прибыль.

В соответствии с Учетной политикой организации, АО «КРОТЕКС» определяет текущий налог на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, Убыток по данным бухгалтерского учета в размере – 748 254 270,17 руб. привел к образованию условного дохода по налогу на прибыль в размере -149 650 854,03 руб.

Расходы в размере 20 062 183,2 руб., не учитываемые для налога на прибыль, привели к образованию постоянного налогового расхода в размере 4 012 436,62 руб.

Величина постоянного налогового дохода составила 1 034 206,95руб.

В 2022году произошло увеличение отложенных налоговых активов на 240 627 086,17 руб. Изменение отложенных налоговых обязательств без учета относимых на добавочный капитал составило - 93 954 461,80 руб.

Таким образом величина текущего налога на прибыль составила:
 $-149\,650\,854,03 + 4\,012\,436,61 - 1\,034\,206,95 + 240\,627\,086,17 - 93\,954\,461,80 = 0$

Изменение отложенного налога на прибыль за отчетный период составляет:

$240\,627\,086,17 - 93\,954\,461,8 = 146\,672\,624,37$ руб.,

что отражено по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах.

5. Обеспечение обязательств.

АО «КРОТЕКС» выданы обеспечения обязательств на общую сумму 121 994 982 172,30 руб.:
 Представлены в таблице:

№ п/п	Организация, в пользу которой выдано обеспечение	Организация, за кого выдано обеспечение	Наименование /номер договора	Дата договора/возникновения обязательств	Сумма обеспечения выданного, Евро	Курс	Сумма обеспечения выданного, руб.	Дата исполнения обязательств
1	АО Газпромбанк	АО "КРОКУС"	Договор поручительства № 4834-ПОР-3 от 14.01.2021	14.01.2021			53 711 741 944,95	20.12.2029
2	АО Газпромбанк	АО "КАШИРСКИЙ МОЛЛ"	Договор поручительства № 4835-ПОР-2 от 19.03.2021	19.03.2021			31 334 228 368,63	20.12.2029
3	АО Газпромбанк	АО "КРОКУС"	Договор поручительства № 4562/12 от 18.11.2016	18.11.2016			12 881 601 315,00	20.12.2026
4	АО Газпромбанк	АО "КРОКУС"	Договор поручительства № 4546/17 от 18.11.2016	18.11.2016			9 302 475 000,00	20.12.2026
5	АО Газпромбанк	АО "КРОКУС"	Договор поручительства № 4623/2 от 20.09.2017	20.09.2017			5 235 649 061,50	20.12.2026
6	АО Газпромбанк	АО "КРОКУС"	Договор последующей ипотеки № 4834/13 от 29.03.2021	27.04.2021			3 008 574 800,00	20.12.2031
7	АО Газпромбанк	АО "КРОТЕКС"	Договор последующей ипотеки № 4658/6 от 07.03.2018	21.03.2018				20.12.2026
8	АО Газпромбанк	АО "КАШИРСКИЙ МОЛЛ"	Договор последующей ипотеки № 4657/6 от 07.03.2018	21.03.2018				20.12.2029
9	АО Газпромбанк	АО "КРОКУС"	Договор последующей ипотеки № 4546/13 от 18.11.2016	12.12.2016				20.12.2031
10	АО Газпромбанк	АО "КАШИРСКИЙ МОЛЛ"	Договор последующей ипотеки № 4835/13 от 14.09.2021	29.10.2021				20.12.2031

11	АО Газпромбанк	АО "КРОКУС"	Договор последующей ипотеки № 4562/6 от 18.11.2016	12.12.2016				20.12.20 31
12	АО Газпромбанк	АО "КРОКУС"	Договор последующей ипотеки № 4656/6 от 07.03.2018	21.03.2018				20.12.20 29
13	АО Газпромбанк	АО "КРОТЕКС"	Договор последующей ипотеки № 4836/13 от 14.09.2021	25.11.2021				20.12.20 26
14	АО Газпромбанк	АО "КРОКУС"	Договор последующей ипотеки № 4611/11 от 14.08.2017	29.08.2017				20.12.20 31
15	АО Газпромбанк	АО "КРОКУС"	Договор последующей ипотеки № 4623/10 от 26.10.2017	09.11.2017				20.12.20 31
16	АО Газпромбанк	АО "КРОКУС"	Договор последующей ипотеки № 4656/8 от 07.03.2018	29.03.2018				20.12.20 29
17	АО Газпромбанк	АО "КАШИРСКИЙ МОЛЛ"	Договор последующей ипотеки № 4657/8 от 07.03.2018	30.03.2018			1 497 677 004,90	20.12.20 29
18	АО Газпромбанк	АО "КРОТЕКС"	Договор последующей ипотеки № 4658/8 от 07.03.2018	29.03.2018				20.12.20 26
19	АО Газпромбанк	АО "КРОКУС"	Договор последующей ипотеки № 4834/14 от 29.03.2021	04.06.2021				20.12.20 31
20	АО Газпромбанк	АО "КРОКУС"	Договор последующей ипотеки № 4562/8 от 18.11.2016	20.12.2016			1 358 013 004,20	20.12.20 31
21	АО Газпромбанк	АО "КРОКУС"	Договор последующей ипотеки № 4611/13 от 14.08.2017	29.08.2017				20.12.20 31

22	АО Газпромбанк	АО "КРОКУС"	Договор последующей ипотеки № 4623/13 от 26.10.2017	13.11.2017				20.12.20 31
23	АО Газпромбанк	АО "КАШИРСКИЙ МОЛЛ"	Договор последующей ипотеки № 4835/14 от 14.09.2021	18.10.2021				20.12.20 31
24	АО Газпромбанк	АО "КРОКУС"	Договор последующей ипотеки № 4546/15 от 18.11.2016	20.12.2016				20.12.20 31
25	АО Газпромбанк	АО "КРОТЕКС"	Договор последующей ипотеки № 4836/14 от 14.09.2021	18.10.2021				20.12.20 29
26	АО Газпромбанк	АО "КРОКУС"	Договор последующей ипотеки № 4656/7 от 07.03.2018	20.03.2018				20.12.20 29
27	АО Газпромбанк	АО "КАШИРСКИЙ МОЛЛ"	Договор последующей ипотеки № 4657/7 от 07.03.2018	20.03.2018			1 073 070 453,60	20.12.20 29
28	АО Газпромбанк	АО "КРОТЕКС"	Договор последующей ипотеки № 4658/7 от 07.03.2018	20.03.2018				20.12.20 26
29	АО Газпромбанк	АО "КРОКУС"	Договор поручительства № 4611/3 от 15.06.2017	15.06.2017			900 000 000,00	20.12.20 26
30	АО Газпромбанк	АО "КРОКУС"	Договор последующей ипотеки № 4546/14 от 18.11.2016	18.12.2016				20.12.20 31
31	АО Газпромбанк	АО "КРОКУС"	Договор последующей ипотеки № 4623/11 от 26.10.2017	26.12.2017			843 599 756,10	20.12.20 31
32	АО Газпромбанк	АО "КРОКУС"	Договор последующей ипотеки № 4562/7 от 18.11.2016	18.12.2016				20.12.20 31

33	АО Газпромбанк	АО "КРОТЕКС"	Договор последующей ипотеки № 4836/12 от 14.09.2021	09.11.2021					20.12.20 29
34	АО Газпромбанк	АО "КРОКУС"	Договор последующей ипотеки № 4834/12 от 29.03.2021	30.04.2021					20.12.20 31
35	АО Газпромбанк	АО "КРОКУС"	Договор последующей ипотеки № 4611/12 от 14.08.2017	29.08.2017					20.12.20 31
36	АО Газпромбанк	АО "КАШИРСКИЙ МОЛЛ"	Договор последующей ипотеки № 4835/12 от 14.09.2021	19.11.2021					20.12.20 31
37	АО Газпромбанк	АО "КРОКУС"	Договор поручительства № 4656/12 от 07.03.2018	07.03.2018	6 032 895,41	75,6553	456 420 512,11		20.12.20 29
38	АО Газпромбанк	АО "КАШИРСКИЙ МОЛЛ"	Договор поручительства № 4657/12 от 07.03.2018	07.03.2018	3 648 297,52	75,6553	276 013 043,36		20.12.20 29
39	АО Газпромбанк	АО "КРОКУС", АО "КРОТЕКС", АО "КАШИРСКИЙ МОЛЛ"	Договор залога № 4834/4835/4 836/КР от 20.12.2021	20.12.2021			115 811 100,00		20.12.20 29
40	АО Газпромбанк	АО "КРОКУС", АО "КРОТЕКС", АО "КАШИРСКИЙ МОЛЛ"	Договор залога № 4561/4562/4 563/4564/45 46/16 от 18.11.2016	18.11.2016					20.12.20 29
41	АО Газпромбанк	АО "КРОКУС"	Договор залога исключительного права на товарный знак № 4546/4562/4 611/4623/46 56/4834/КР ОТЕКС от 12.04.2021	21.09.2021			106 807,95		20.12.20 31
Итого							121 994 982 172,30		

Раздел 5. Информация о связанных сторонах.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность

АО «КРОТЕКС»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным
1	АО «КРОКУС ИНТЕРНЭШНЛ»	287 акций в УК, (99,65 % в УК)
2.	Агаларов Эмин Арас оглы	1 акция в УК, (0,35% в УК)
3.	Агаларов Арас Искандер оглы	100 % акций АО «КРОКУС ИНТЕРНЭШНЛ»
4.	Дадашев Эльдар Рамиз оглы	Единоличный исполнительный орган
5.	АО «Каширский Молл»	20389 акций в УК, Общий генеральный директор-Дадашев Э.Р. оглы

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и Компания

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер взаимоотношений, основание, в силу которого лицо признается связанным
1.	ООО ПКК «КРОКУС – ИНТЕР»	АО «КРОКУС» - 91,9%
2.	ООО Компания «ЛЮКРО»	АО «КРОКУС» - 50%
3.	ООО «Яхт-клуб «Крокус Сити»	АО «КРОКУС – 90%
4.	ООО «Крокус Финанс»	АО «КРОКУС – 98%
5.	ООО «КАПРИ»	АО «КРОКУС – 99%
6.	ООО «Агаларов Эстейт»	АО «КРОКУС» - 84%
7.	АО «КАШИРСКИЙ МОЛЛ»	АО «КРОКУС – 99,99%
8.	ЗАО «КРОКУС СИТИ ТАУЭР»	АО «КРОКУС – 99,5%
9.	ООО «Петровка,19»	АО «КРОКУС» - 80%
10.	ООО «Крокус – С»	АО «КРОКУС» - 70%
11.	ООО «Кварталы Левобережья»	АО «КРОКУС» -75 %

С АО «Крокус Интернэшнл» за период с 01.01.2022г. по 31.12.2022 г. осуществлялись следующие операции:

- 1) Поставка товара от АО «Крокус Интернэшнл» в адрес АО «Кротекс» в рамках договоров №6257/кп-0070 от 27.06.2003 г., № 1П/0925 от 10.02.2010 г., № 1348 от 01.12.2014 г., № 1347 от 01.12.2014 г., № 08/1 от 01.08.2017 г., №В-0416от 01.05.2019 г., № 6740 от 01.10.2019 г. на общую сумму 535 748 281,42 руб.
- 2) Реализация товара от АО «Кротекс» в адрес АО «Крокус Интернэшнл» в рамках договора №КП-0070 от 27.06.2003 г., № к/п В-0416 от 01.05.2009 г., № 1П/0925 от 10.02.2010 г., №10886 от 01.09.2014 г., №10887 от 01.09.2014 г. № 11453 от 01.08.2017 г. , № 2285 от 14.03.2019 г. на общую сумму 125 684 257,29 руб.
- 3) АО «Кротекс» передало в аренду АО «Крокус Интернэшнл» по договорам аренды:
 - № А-093 от 20.10.2009 г. – подстанцию КТП-П-630/10/0;
 - № 6276 от 27.08.2013 г.– подстанцию КТП-630/10/0,4 к/к;
 - № 9938 от 01.12.2008 г., дог. 6574/1 от 30.12.2019 г.– контейнеры;
 - № 6381 от 12.11.2014 г.– долю в размере на 32/100 на здание и объекты внутренних и внешних инженерных систем и технологическое оборудование;
 - № 6377 от 17.10.2014 г. – долю в размере на 32/100 на здание и объекты внутренних и внешних инженерных систем и технологическое оборудование.

- Общая сумма начисленных арендных обязательств составила 54 613 009,16 рублей;
- 4) АО «Крокус Интернэшнл» передало в аренду АО «Кротекс» собственное имущество по договорам аренды:
 - №А-0938 (5863/2) от 01.01.2009 г. – оборудование /сервер, консоль управления, дисковый массив, коммутатор, монтажный шкаф/);
 - № 6380 от 01.11.2014 г. – паллетоместа.Общая сумма начисленной арендной платы составила 53 411 925,00 рублей;
 - 5) АО «Крокус Интернэшнл» оказало услуги по организации оптовой закупки товаров для осуществления розничной торговли по договору № 6203 от 01.09.2012 г. на общую сумму 100 012 500 рублей.
 - 6) АО «Крокус Интернэшнл» оказало услуги по сопровождению программного обеспечения SAP по договору № 01/01/09 от 01.01.2009 г. на общую сумму 6 415 526,27 рублей;
 - 7) АО «Крокус Интернэшнл» оказало по поддержке сайта по договору №6729/1 от 01.08.2019 г. на общую сумму 2 578 530,51 рублей.
 - 8) АО «Крокус Интернэшнл» оказало услуги по интеграции и поддержке SAP по договору №6543/1 от 01.01.2017 г. на общую сумму 1 094 400 рублей;
 - 9) АО «Кротекс» приобрело у АО «Крокус Интернэшнл» материальных ценностей на общую сумму 928 822,35 рублей;
 - 10) АО «КРОТЕКС» реализовало материальные ценности на общую сумму 250 541,34 рублей;
 - 11) АО «Крокус» оказало агентские услуги по договору № 1 от 01.10.2015 г. в размере 9 167 рублей;
 - 12) АО «Крокус Интернэшнл» оказало рекламные услуги по договору №28/10/2019/075 от 28.10.2019 г. на общую сумму 580 257,50 рублей;
 - 13) АО «Кротекс» предоставило неисключительные права на использование товарного знака по договору № 01 от 25.09.2001 г. на общую сумму 425 193,90 рублей.
 - 14) АО «Кротекс» приобрело неисключительное право на использование товарного знака по договору № 03/ТЗ-78/79 от 01.06.2014 г. на общую сумму 1 564 632 рублей.
 - 15) АО «Кротекс» начислило в доход проценты за пользование денежными средствами по договору займа КР-1 от 27.09.2011 г. в размере 38 249 626,68 рублей.
 - 16) АО «Кротекс» оказало услуги по предоставлению койко-мест в общежитии по договору № 16052022/УР/13 от 16.05.2022 г. на общую сумму 155 429,04 рублей.
 - 17) На начало 2022 года за АО «Крокус Интернэшнл» числится задолженность по договору займа № 5363 от 20.12.2006 г. на общую сумму 20 000 000 руб., которая по состоянию на 31.12.20221 года не погашена по условиям договора.

С АО «Каширский Молл» за период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г. осуществлялись следующие операции:

- 1) Реализация товара от АО «Кротекс» в адрес АО «Каширский Молл» по договору № 10333 от 01.01.2010 г. на общую сумму 146 878,86 рублей.
- 2) АО «Кротекс» оказало услуги по медицинскому освидетельствованию по договору № 316 от 21.06.2010 г. на общую сумму 120 001,05 рублей.
- 3) АО «Кротекс» оказало услуги по размещению рекламной информации по договору № 6542/1 от 01.01.2017 г. на общую сумму 11 800 рублей.
- 4) АО «Кротекс» оказало АО «Каширский Молл» услуги по предоставлению койко-мест в общежитии по договору № 1840 от 31.05.2014 г. на общую сумму 2 962 660,83 рублей.
- 5) АО «Кротекс» передало в аренду АО «Каширский Молл» по договорам аренды:
 - № 6028 от 01.10.2010 г. – земельный участок для размещения стелы площадью 120 кв. м на общую сумму 18 396,00 руб.,
 - № 6167 от 01.01.2012 г. – земельный участок площадью 24 кв. м на общую сумму 3 679,23 руб.,
 - № 263 от 01.04.2010 г.– земельный участок площадью 521 кв.м на общую сумму 79 869,33 руб.,
 - № 264 от 01.04.2010 г. – земельный участок площадью 1136 кв. м на общую сумму 174 148,78 руб.,
 - № 6046 от 14.01.2011 г. – уборочную машину КО-707-1 на общую сумму 72 032,75 руб.,

- 6) АО «Кротекс» начислило проценты за пользование денежными средствами по договору займа № 5782 от 10.07.2008 г. в размере 4 000 400,00 рублей.
- 7) АО «Каширский Молл» передало АО «Кротекс» в аренду помещение по договору № 1871 от 01.08.2014 г. общая сумма начисленных арендных платежей составляет 145 332 850,78 рублей.
- 8) АО «Каширский Молл» оказало АО «Кротекс» услуги по теплоснабжению по договору № 1414 от 29.12.2012 г. на общую сумму 3 176 222,2 рублей.
- 9) АО «Каширский Молл» оказало услуги по техническому обслуживанию систем пожаротушения по договору № 2989 от 01.06.2018 г. на общую сумму 700 000,00 рублей.
- 10) АО «КРОТЕКС» арендует у АО «Каширский Молл» тепловую сеть по договору №1520 от 01.08.2013 г. общая сумма начисленных арендных платежей составляет 450 000,00 рублей
- 11) АО «КРОТЕКС» приобрело от АО «Каширский Молл» материалов на общую сумму 31 861,75 рублей.

Раздел 6. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2022 г. имеются незавершенные судебные разбирательства, где АО «Кротекс» выступает ответчиком за несвоевременную оплату по договорам купли-продажи и комиссии. Поскольку Общество сразу же исполняет обязательства по предъявляемым искам, задолженность перед поставщиками на отчетную дату отсутствует. В связи с этим, условные факты хозяйственной деятельности в отчетности не отражены.

Краткосрочное вознаграждение ключевого управленческого персонала – генерального директора в виде оплаты труда составило:

- за 2021 г. - 38 983 тыс. руб.
- за 2022 г. - 7 217 тыс.руб.

Оплата производится только в течение отчетного периода.

Долгосрочных вознаграждений у ключевого управленческого персонала в 2021 и 2022 г. не было.

Бухгалтерский учёт на предприятии ведется с применением автоматизированной технологии учета. С 2009 года для этих целей используется программа SAP.

Событий после отчетной даты, существенно влияющих на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества, не произошло.

Мы подтверждаем, что, исходя из нашего текущего понимания ситуации, специальная военная операция на территории Украины, а также дополнительные санкции, введенные со стороны иностранных государств, не приводят к значительному сокращению нашей деятельности, существенно не влияют на нашу способность продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовый директор



Т.И. Саунина

10.03.2023 г.