

**Письменная информация
к бухгалтерской отчетности
ООО «ЛИДЕА РУС»
за 2022 год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	10
4. ЗАПАСЫ.....	10
5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	11
7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ.....	11
8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	11
9. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	11
10. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	12
11. РАСЧЕТ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ	12
12. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	13
13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	15
14. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	16
15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	17
16. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	17
17. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТНОСТИ	18

Данная Письменная информация является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЛИДЕА РУС» (далее, «Общества») за 2022 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

30.08.2021 ООО «Коссад Семенс Рюсси» переименовано в ООО «Лида РУС», о чем внесена запись в ЕГРЮЛ.

Основание – Решение участника ООО «Коссад Семенс Рюсси» от 23.08.2022 г.

Юридический адрес: 129110, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, пр-кт Олимпийский, д. 16, стр. 5, помещ. I

Основной вид деятельности:

- Деятельность агентов по оптовой торговле зерном

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений (включая выделенные на отдельные балансы), а именно:

- Обособленное подразделение в г. Воронеж

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2022 году составила 85 человек (в 2021 году - 39 человек).

Финальными бенефициарами Общества являются:

Бенефициарных владельцев, прямо или косвенно владеющих (имеющих преобладающее участие более 25 % в капитале) ООО «ЛИДЕА РУС», либо имеющих возможность контролировать действия ООО «ЛИДЕА РУС», на 31 декабря 2022 года компания не имеет.

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества представлен следующим образом:

Ф.И.О	Должность
Прищепов Алексей Николаевич	Генеральный директор (с 01.04.2021 по 30.11.2022)
Александрова Юлия Дамировна	Главный бухгалтер (с 01.09.2021 по настоящее время)
Дюпон Ян Патрик Мишел	Генеральный директор (с 01.12.2022 по настоящее время)

Данная бухгалтерская отчетность за 2022 год подписана 27 марта 2023 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;

- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самой организации - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Курсы валют:

Валюта	на 31 декабря 2022 г., руб.	на 31 декабря 2021 г., руб.	на 31 декабря 2020 г., руб.
1 доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
1 Евро	75,6553	84,0695	90,6824

Основные средства (ОС):

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» осуществляется проспективно.

ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

Стоимостной лимит для незначительных ОС проверяется ежегодно.

Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости и для производственного оборудования. Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6 вне зависимости от их стоимости.

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. Иные дополнительные расходы включаются в фактические затраты на капитальные вложения. Фактическая себестоимость капвложений при оплате неденежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости».

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам.

Ликвидационная стоимость основного средства определяется, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб. Иначе она признается равной нулю.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов».

Последующая оценка основных средств на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

Группы основных средств	Сроки полезного использования (годы)
Машины и оборудование	2-25
Транспортные средства	8-20
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-15

- При отсутствии отдельных объектов основных средств в Классификации, срок полезного использования устанавливается на основании экспертных оценок технических специалистов исходя из:
 - ожидаемого срока использования этого объекта, в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью;
 - ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условия и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
 - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.
- При приобретении объектов основных средств, бывших в эксплуатации, срок их полезного использования определяется:
 - Путем уменьшения срока полезного использования на количество месяцев эксплуатации данного объекта предыдущим собственником,
 - Если указанный выше способ невозможен, то технические специалисты самостоятельно определяют срок полезного использования с учетом требований техники безопасности и других факторов.

Затраты на текущий ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

Раскрытие основных средств:

- Согласно п. 5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

Материально-производственные запасы

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 5/2019 «Запасы» осуществляется перспективно без ретроспективного пересчета показателей.

К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев:

- для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы».

ФСБУ 5 не применяется к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся следующие группы запасов, независимо от их стоимости:

- специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- хозяйственный инвентарь и приспособления;
- мебель.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются незначительными активами. К ним относятся:

- офисные канцтовары и принадлежности;
- почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.;
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
- материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

Фактические затраты при приобретении запасов определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. Иные дополнительные затраты включаются в фактическую себестоимость запасов. Фактическая себестоимость запасов при оплате неденежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости».

Затраты по приобретению и заготовке товаров до центральных складов, включаются в стоимость товаров и учитываются на счете 41 «Товары».

Товары в оптовой и розничной торговле учитываются по фактической себестоимости на счете 41 «Товары».

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из двух величин:

- а) фактической себестоимости запасов и
- б) чистой стоимости продажи запасов.

При выбытии запасов их оценка осуществляется по методу средней себестоимости по итогам месяца.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка запасов на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». При наличии признаков обесценения определяется чистая стоимость продаж. Если она меньше фактической себестоимости, то на разницу создается резерв под обесценение запасов. Оценка запасов в балансе отражается за минусом резерва под обесценение.

Принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути, материальные ценности учитываются в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

5. Учет объектов аренды

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 осуществляется ретроспективно.

По договорам, истекающим до 31 декабря 2022 года ФСБУ 25/2018 не применяется.

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам:

- сроком аренды не более 12 месяцев;
- со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Проценты на обязательство по аренде начисляются раз в месяц исходя из ежедневного расчета процента дисконтирования.

Способ амортизации ППА — линейный.

Для определения срока договора аренды (СПИ права пользования активом) анализируются следующие факторы:

- срок, указанный в договоре;
- условия продления и выхода из договора;
- условия повышения (сохранения) стоимости арендных платежей;
- уровень цен на аренду в районе расположения предмета аренды и по городу;
- иные факторы, стимулирующие продление договора аренды.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Определение денежных эквивалентов и составление Отчета о движении денежных средств производятся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 2.02.11. № 11н.

Денежными эквивалентами, признаются активы, отвечающие следующим критериям:

- высоколиквидные финансовые вложения,
- могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств,
- подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся денежные средства на счетах, открытых в кредитных организациях, размещенные под депозит.

Данные Отчета о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений:

- Денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности. Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»; о Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции;
- Каждый существенный вид поступлений в организацию денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации, за исключением случаев, указанных ниже;
- Денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, например:
 - денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
 - поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
 - оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Способ оценки оценочного обязательства:

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете:

- в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

Отложенные налоги и налог на прибыль

Учет отложенных налогов и налога на прибыль ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка,

принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В отношении выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, величина поступления и (или) дебиторской задолженности по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению организацией. Стоимость товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

При невозможности установить стоимость товаров (ценностей), полученных организацией, величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется стоимостью продукции (товаров), переданной или подлежащей передаче организацией. Стоимость продукции (товаров), переданной или подлежащей передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет выручку в отношении аналогичной продукции (товаров).

К поступлениям, признаваемым доходами от обычных видов деятельности организации, относится выручка от продажи товаров.

К поступлениям, признаваемым прочими доходами организации, относятся все другие поступления.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации:

- Стоимость приобретения товаров;
- Оплата труда
- Реклама
- Командировочные расходы
- Аренда автомобилей
- Информационные услуги
- Представительские расходы
- Аренда офиса
- Топливо
- Сортоиспытания
- Материалы
- Расходы на доставку
- Фитоконтроль
- Аренда склада
- Услуги связи
- Юридические услуги
- Прочее

Расходы, признаваемые прочими расходами:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов); расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями

- возмещение причиненных организацией убытков;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;

Приобретенные материально-производственные запасы в связи с коронавирусной инфекцией (маски, перчатки, защитные очки, тесты для определения ковида и т.п.) при списании отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Расходы Общества на обеспечение защитных мер в связи с распространением коронавирусной инфекции (дезинфекция помещений, оплата услуг связи сотрудников, работающих удаленно и т.д.) отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности. Расходы Общества в связи с вынужденным приостановлением деятельности в связи с коронавирусной инфекцией (заработная плата за нерабочие дни, расходы по несостоявшимся служебным командировкам и т.п.) признаются прочими расходами.

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов:

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

Порядок создания резерва предстоящих расходов и признания оценочных обязательств:

- под снижение стоимости запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество и чистая стоимость продажи которых снизилась;
- под обесценение финансовых вложений;

Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

Операцией между Обществом, составляющим бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной считается любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между Обществом, составляющим бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной.

Изменения в учетной политике

Изменения, внесенные в учетную политику в 2022 году по сравнению с 2021 годом и влияние этих изменений на бухгалтерскую отчетность, **связанные с принятием новых (изменением) стандартов бухгалтерского учета:**

С 1 января 2022 года вступили в силу следующие Федеральные стандарты:

- ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды",
- ФСБУ 6/2022 «Основные средства»,
- ФСБУ 26/2022 «Капитальные вложения».
- ФСБУ 27/2022 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»

Стандарты ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 внесли значительные изменения в порядок учета капитальных вложений и основных средств. Изменения коснулись порядка признания основных средств и капитальных вложений, определения их фактической стоимости, определения СПИ и метода амортизации, порядок списания переоценки, порядок обесценения, раскрытия информации и т.д. С 1 января 2022 года утратил силу ПБУ 6/01 «Основные средства», Методические указания по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Стандарты ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 27/2022 представляют собой совершенно новые, ранее не существовавшие стандарты. ФСБУ 25/2018, разработанный на основе МСФО (IFRS) 16 «Аренда», устанавливает требования к порядку учета и отражению в отчетности договоров аренды со стороны арендатора и арендодателя. Данный стандарт оказал значительное влияние на ранее существовавший порядок учета договоров аренды.

Изменения в учетной политике в связи с вступлением в силу указанных выше ФСБУ не оказало существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Иное

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики Общество самостоятельно разрабатывает соответствующий способ, исходя из положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа, информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 1, п.17 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. балансовая стоимость основных средств с учетом износа составила 97 258 тыс. руб. (31 декабря 2020 г. – 8 428 тыс. руб., 31 декабря 2019 г. – 1 272 тыс. руб.)

4. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 2, п. 17 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В 2022 г. был создан резерв под обесценение в размере 18 447 тыс. руб.:

1. Снижение стоимости материалов в размере 5 045 тыс. руб.
2. Снижение стоимости товаров 13 403 тыс. руб.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Расчеты с покупателями и заказчиками	146 251	290 888	246 121
Расчеты по налогам и сборам	64 293	8 109	38 703
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 063 204	615 982	4 809
Прочая дебиторская задолженность	27 941	90 987	30 874
Итого до обесценения	1 301 689	1 005 966	320 507
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	-120 079	-158 532	-155 177
Дебиторская задолженность - всего	1 181 610	847 434	165 330

Балансовая стоимость дебиторской задолженности в разрезе валют:

Валюта	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Российские рубли	1 137 274	724 797	112 503
Евро	44 157	122 637	52 827
Доллар	179		
Итого	1 181 610	847 434	165 330

Движение резерва по сомнительным долгам

Наименование показателя	Период	Остаток на 01.01.2022	Изменения за период			Остаток на 31.12.2022
			Начисление резерва	Использование резерва	Восстановление резерва	
Расчеты с покупателями и заказчиками	2022 год	-158 532	-120 079	158 532	-	-120 079
	2021 год	-155 177	-158 532	155 177	-	-158 532
Итого	2022 год	-158 532	-120 079	158 532	-	-120 079

	2020 год	-155 177	-158 532	155 177	-	-158 532
--	----------	----------	----------	---------	---	----------

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Сумма денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств, представлена ниже:

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Денежные средства в рублях на счетах в банках	1 206 367	194 735	32 119
Денежные средства на банковских счетах в валюте	28 029	436 582	3 292
Краткосрочные депозиты		600 000	66 000
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	1 234 396	1 231 317	101 411

7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Уставный капитал на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 составляет 645 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен на указанные даты.

Добавочный капитал на 31.12.22, 31.12.2021, 31.12.2020 составляет 67 974 тыс. руб. В 2020 году путем внесения вклада в имущество Общества произошло увеличение добавочного капитала.

Общество не принимало решения о распределении прибыли в 2021 и 2022 годах.

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 214	495 552	859 236
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 452 059	2 271 012	49 050
Расчеты по налогам и сборам	12 000	107 298	96
Расчеты по социальному страхованию	3 679	3 887	-
Расчеты с персоналом организации	6 437	5 825	-
Прочая кредиторская задолженность	1 273	2 588	514
Кредиторская задолженность - всего	3 478 662	2 886 162	908 896

Просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 не выявлено.

Балансовая стоимость кредиторской задолженности в разрезе валют:

Валюта	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Российские рубли	3 452 513	881 489	54 515
Евро	26 149	2 004 673	854 381
Итого	3 478 662	2 886 162	908 896

9. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Виды деятельности	За 2022 год			За 2021 год		
	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль/ (убыток)	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль/ (убыток)
Оптовая торговля семенами	7 227 353	-5 670 432	1 556 921	1 574 645	-1 381 823	192 822
Итого без учета премий		-5 670 432		1 574 645	-1 381 823	192 822
Премии покупателям	-321 633		-321 633	-28 273	-	-28 273
Итого с учетом премий	6 905 720	-5 670 432	1 235 288	1 546 372	-1 381 823	164 549

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже.

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Расходы на оплату труда	260 537	99 183
Рекламные расходы	40 679	31 069
Отчисления на социальные нужды	57 251	22 997
Аренда	43 147	14 755
Расходы на сортоиспытания, услуги оформления и фитоконтроль	13 409	10 301
Расходы на поддержание операционной деятельности	105 319	5 517
Расходы по оформлению ГТД, сертификатов	26 589	3 810
Информационно-консультационные услуги	7 806	3 538
Амортизация	3 696	1 416
Прочие затраты	43 194	44 892
Итого	601 627	237 478

10. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2022 года были произведены следующие доходы и расходы.

Тип прочих доходов/расходов	2022		2021	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	293 527	-378 057	173 993	-84 784
резерв на уничтожение семян	2 848	8 745	-	-30 661
Списание брака			-	-27 072
*Списание задолженности (истек срок исковой давности, по судебным решениям, актам сверки)		-26 882	-	-17 589
Прочие внереализационные доходы/расходы	28 803	-151 540	541	-10 226
Прибыль (убыток) прошлых лет	2 804	-3 470	6 314	-7 798
Доходы при конвертации валюты	13 030	-13 476	8 416	-6 244
Формирование резервов по сомнительным долгам	47 198		-	-3 355
Расходы на услуги банков		-4 853	-	-3 125
Уступка требования (цессия)			-	-2 229
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	3 069	-19 114	9 596	-
Выручка от продаж	2 217		2 737	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа			1 500	-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности			169	-
Проценты по финансовой аренде		-1 297	-	-
Итого	393 495	-598 690	203 266	-193 083

11. РАСЧЕТ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ

Наименование показателя	За 2021 год
Убыток до налогообложения, по бухгалтерскому учету	-61 578
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	-12 316
Постоянные разницы отчетного периода	243 297
Временные разницы (кроме налогового убытка) отчетного периода	-151 355
Временные разницы по налоговому убытку отчетного периода	-15 280
Прибыль по данным налогового учета	30 364
Ставка налога на прибыль	20%

Постоянный налоговый расход (доход)	48 659
Отложенный налоговый актив (кроме налогового убытка отчетного периода)	-29 80)
Отложенный налоговый актив по налоговому убытку отчетного периода	-3 056
Отложенный налоговый актив по налоговому убытку отчетного периода, не признаваемый в отчетном периоде	40
Отложенное налоговое обязательство	-470
Сумма налога на прибыль	3 056

Наименование показателя	За 2022 год
Прибыль до налогообложения	474 284
Отложенный налог на начало периода	55 422
Отложенный налоговый актив на начало периода	55 932
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	510
Отложенный налог на конец периода	7 712
Отложенный налоговый актив на конец периода	25 435
Отложенное налоговое обязательство на конец периода	17 723
Отложенный налог за отчетный период	-47 710
Текущий налог на прибыль	-69 906
Расход по налогу за отчетный период	-117 616
Условный расход по налогу	-94 857
Постоянный налоговый расход	-29 321
Чистая прибыль	356 667
Постоянная разница за период	146 606
Временная разница за период	271 360
Отложенный налог, учитываемый при определении величины текущего налога на прибыль	-54 272
Текущий налог, определенный на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете	-69 906

Отложенный налоговый актив от убытка прошлых лет на 31 декабря 2022 г. был погашен в полном размере.

12. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %

				2022 год	2021 год
Основное хозяйственное общество					
1	CAUSSADE SEMENCES SA	Франция, Монтобан, Коссад	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	100%	100%
Другие связанные стороны					
2	ООО «Евралис Семанс РУС»	Россия		-	-
3	ООО «Танаис»	Россия		-	-
4	CAUSSADE SEMENCES EST EUROPA S.R.L. Румыния	Румыния			
5	LIDEA FRANCE	Франция			

Незавершенные расчеты со связанными сторонами:

№	Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
1	ООО «Евралис Семанс РУС»	-	-	-		139 241	-
2	CAUSSADE SEMENCES SA	-	-	-	-	-	197 202
3	ООО «Танаис»	1 138 653	672 747			158	-
4	CAUSSADE SEMENCES EST EUROPA S.R.L. Румыния	-	-	-		314 948	657 179
5	LIDEA FRANCE	-	-	-		36 468	-

Операции, проведенные со связанными сторонами:

№	Наименование	Продажа товаров		Приобретение сырья, товаров		Приобретение услуг	
		2022	2021	2022	2021	2022	2021
1	ООО «Евралис Семанс РУС»	-	-	34 116	147 654	-	-
2	CAUSSADE SEMENCES SA	-	-		169 239	-	-
3	ООО «Танаис»	1 540	-2 942	5 992 292	1 918 753	-	-
4	CAUSSADE SEMENCES EST EUROPA S.R.L. Румыния	-	-		335 252	-	-
5	LIDEA FRANCE	21 334-	-	966 982	36 468-	4 000-	-

Денежные потоки со связанными сторонами:

Контрагент	Строка ОДДС	Строка ОДДС	2022	2021
ООО «Танаис Семанс»	4121	Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	-6 927 681	-1 658 834
LIDEA FRANCE	4121	Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	-981 077	-272 016
ООО «Танаис Семанс»	4119	прочие поступления	1 440-	-
ООО «Евралис Семанс РУС»	4121	Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	-172 830	-8 413

CAUSSADE SEMENCES EST EUROPA S.R.L. Румыния	4121	Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	-340 469-	-
Прочие компании группы	Операции отсутствуют		-	-

Основной управленческий персонал Общества представлен Генеральным директором Общества и Финансовым директором.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Виды вознаграждений	Сумма	
	2022 год	2021 год
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	24 195	11 030
Оплата труда за отчетный период	19 427	9 220
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	3 148	1 593
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1 620	217
Долгосрочные вознаграждения	-	-

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

В 2022 году начислялись резервы по суммам:

Виды резерва	Период	Наименование показателя			
		01.01.2022	Изменения за период		31.12.2022
			Признано в отчетном периоде	Погашено	
Резерв ежегодных отпусков	2022 год	7 824	16 980	-15 916	8 889
	2021 год	5 463	6 944	-4 583	7 824
Резерв по затратам на уничтожение некачест. семян	2022 год	2 848		-2 848	
	2021 год	-	3 468	620	2 848
Всего	2022 год	10 672	16 980	-18 764	8 889
	2021 год	5 463	10 412	(5 203)	10 672

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2022 г. будет использован в первой половине 2023 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 г.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2022 года соответственно не был создан.

14. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности.

Предприятие в данном разделе дает оценку подверженности рискам по группировкам: 1) правовые, 2) страновые и региональные, 3) репутационные, 4) кредитные, 5) риск изменения процентной ставки, 6) ликвидности, 7) управления капиталом, 8) валютные.

Подход в управлении рисками в 2022 году не изменился по сравнению с 2021 годом за исключением изменений, вызванных влиянием коронавирусной инфекции.

Масштабная эпидемия коронавируса, возникшая в конце 2019 года, оказала и продолжает оказывать влияние на мировые экономики и внутрироссийский потребительский рынок.

Руководство Общества осуществило следующие действия с целью снижения влияния пандемии и прочих негативных факторов, как следствие пандемии, на финансовую и хозяйственную деятельность Общества:

1. Внедрены процедуры профилактики заражения коронавирусной инфекцией для работы на рабочих местах, на постоянной основе производится дезинфекция рабочих мест, осуществляется систематическая проверка всех сотрудников на наличие коронавируса.
2. Введен график удаленной работы для большинства категорий сотрудников. Для сотрудников, работающих в помещениях, определены требования социального дистанцирования.

Руководство Общества постоянно мониторит ситуацию на рынке для более быстрой адаптации к изменяющимся условиям, принимая решения на основе различных сценариев развития. По мнению руководства, принятые решения позволят в дальнейшем получать достаточный уровень прибыли и ликвидности для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выполнения своих финансовых обязательств в полном объеме.

- 1) О правовых рисках, связанных с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства:

Система налогообложения в Российской Федерации постоянно развивается и меняется. Ряд различных законодательных и нормативных актов в области налогообложения не всегда четко сформулирован. Интерпретация руководством Общества законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

- 2) О страновых и региональных рисках, связанных с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями:

Политическая и экономическая нестабильность, наблюдаемая в регионе, включая события в Украине, оказывали и могут в дальнейшем оказывать негативное влияние на экономику Российской Федерации.

- 3) О репутационном риске, связанном с уменьшением клиентуры в связи с негативным представлением о качестве:
Риск потери деловой репутации у Общества отсутствует. Общество осуществляет свою деятельность с соблюдением норм правового и налогового законодательства, применяет систему этических норм, определяющих поведение своих сотрудников, а также обеспечивает своевременное исполнение обязательств перед контрагентами и государственными органами.
- 4) О кредитном риске:
Предприятие имеет кредитный риск (риск невозврата дебиторской задолженности клиентов в срок) - в виде финансовых потерь в результате неисполнения контрагентами обязательств перед Обществом. Максимальная подверженность кредитному риску по состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 г. представлена балансовой стоимостью торговой дебиторской задолженности и денежных средств. Кредитный риск в отношении данных финансовых активов связан с возможностью дефолта контрагента, при этом максимальный риск равен балансовой стоимости данных инструментов.
- 5) Риск ликвидности:
Общество ведет постоянную работу в целях обеспечения достаточного объема денежных средств для погашения плановых операционных расходов в течение одного года, включая расходы по обслуживанию финансовых обязательств, однако без учета потенциального влияния чрезвычайных обстоятельств, которые не поддаются точному прогнозированию. Риски ликвидности минимизированы за счет того, что основная доля кредиторской задолженности приходится на расчеты со связанными сторонами.

б) Управление капиталом

Собственники проводят политику, направленную на поддержание стабильно высокого уровня капитала, позволяющего сохранять доверие кредиторов и других участников рынка и обеспечивать устойчивое развитие бизнеса в будущем.

7) Валютный риск

Общество продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска. Резкое увеличение курса иностранных валют может оказать в целом влияние на состояние экономики внутри страны, вызвать повышенную инфляцию. Общество осуществляет регулярный анализ тенденций изменения курсов валют.

15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В 2022 году на экономическую ситуацию в Российской Федерации негативно повлияло развитие событий в Украине. Соединенными Штатами Америки, Европейским союзом и прочими странами были введены дополнительные санкции в отношении ряда отраслей экономики Российской Федерации, физических и юридических лиц. Данные события привели к росту нестабильности на финансовых рынках, значительным колебаниям курсов основных валют относительно рубля, нарушению логистических цепочек поставок и прочим негативным последствиям. Описанные выше события не повлияли на представленную отчетность Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года.

16. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности Общества, которое предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

Исходя из текущих условий деятельности Единственный участник Общества и руководство имеют достаточные основания полагать, что Общество располагает необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в обозримом будущем. Соответственно, Общество будет и дальше придерживаться принципа непрерывности деятельности, лежащего в основе подготовки настоящей бухгалтерской отчетности.

17. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТНОСТИ

Таблица 1. Основные средства.

с.4

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 и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	12 538	(4 614)	126 096	(8 595)	6 446	(35 479)	-	-	-	130 039	(33 648)
	5210	за 2021г.	-	-	7 873	-	-	(4 614)	-	-	-	12 538	(4 614)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2022г.	4 312	(1 129)	3 210	(5 268)	3 130	(2 580)	-	-	-	2 254	(579)
	5211	за 2021г.	-	-	2 887	-	-	(1 129)	-	-	-	4 312	(1 129)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	6 417	(1 713)	279	(1 517)	1 517	(913)	-	-	-	5 178	(1 109)
	5212	за 2021г.	-	-	4 942	-	-	(1 713)	-	-	-	6 417	(1 713)
Сооружения	5203	за 2022г.	1 766	(1 766)	-	(1 766)	1 766	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2021г.	-	-	-	-	-	(1 766)	-	-	-	1 766	(1 766)
Транспортные средства	5204	за 2022г.	-	-	59 244	-	-	(23 534)	-	-	-	59 244	(23 534)
	5214	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022г.	44	(7)	437	(44)	33	(53)	-	-	-	437	(26)
	5215	за 2021г.	-	-	44	-	-	(7)	-	-	-	44	(7)
Другие виды основных средств	5206	за 2022г.	-	-	1 074	-	-	(82)	-	-	-	1 074	(82)
	5216	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5207	за 2022г.	-	-	61 277	-	-	(8 232)	-	-	-	61 277	(8 232)
	5217	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	5208	за 2022г.	-	-	575	-	-	(86)	-	-	-	575	(86)
	5218	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 2. Запасы.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	360 577	(27 193)	333 384	7 113 607	(6 452 724)	-	8 745	X	1 021 460	(18 447)	1 003 013
	5420	за 2021г.	-	-	-	1 235 901	(875 323)	-	(27 193)	X	360 577	(27 193)	333 384
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	11 908	(4 930)	6 978	55 690	(49 762)	-	(114)	29 130	17 836	(5 045)	12 791
	5421	за 2021г.	-	-	-	24 638	(12 730)	-	(4 930)	2 201	11 908	(4 930)	6 978
Готовая продукция	5402	за 2022г.	174 695	-	174 695	2 913 566	(2 225 972)	-	-	772 196	862 289	-	862 289
	5422	за 2021г.	-	-	-	386 537	(211 842)	-	-	-	174 695	-	174 695
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	173 467	(22 263)	151 204	3 541 027	(3 573 314)	-	8 860	3 386 434	141 180	(13 403)	127 777
	5423	за 2021г.	-	-	-	660 760	(487 294)	-	(22 263)	87 146	173 467	(22 263)	151 204
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	410	-	410	-	(410)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	410	-	-	-	-	410	-	410
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	97	-	97	603 323	(603 265)	-	-	-	155	-	155
	5426	за 2021г.	-	-	-	163 555	(163 458)	-	-	-	97	-	97
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор
ООО «ЛИДЕА РУС»

Дюпон Ян Патрик Мишел

27.03.2023г.

