

Пояснения
К годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПИНДСТРУП» за 2022 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ПИНДСТРУП» (ООО «ПИНДСТРУП») образовано 09.11.2016 г. в форме преобразования из ЗАО «РОСТОРФИНВЕСТ». В соответствии с законодательством РФ, в результате реорганизации в форме преобразования ООО «ПИНДСТРУП» является правопреемником по всем правам и обязательствам ЗАО «РОСТОРФИНВЕСТ».

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПИНДСТРУП»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «ПИНДСТРУП»

Наименование на английском языке: LLC «PINDSTRUP»

Юридический/почтовый адрес: 181013, муниципальный р-н Плюсский, городское поселение Заплюсье, тер. промзона Замошье, дом 1, ком 205.

Генеральный директор: Гейлер Виктор Леонкардович

Главный бухгалтер: Захарова Наталья Анатольевна

Предметом хозяйственной деятельности предприятия являются:

- добыча и переработка торфа (ОКВЭД - 08.92.1),
- производство товаров народного потребления на основе торфа;
- торгово-закупочная деятельность;
- все виды внешнеэкономической деятельности, в соответствии с законодательством

Среднесписочная численность работников за 2022 г. составила 181 человек. В том числе в обособленном подразделении в г. Мытищ (в Московской области) – 18 человек.

Организация подлежит аудиту. Аудиторская фирма, осуществляющая аудиторскую проверку - ООО «Полис-Аудит».

В состав Совета Директоров ООО «ПИНДСТРУП» входят:

- Самойлов Сергей Генрихович,
- Гейлер Виктор Леонкардович
- Самойлова Наталия Сергеевна.

Организация имеет следующие лицензии на осуществление форм хозяйственной деятельности:

- лицензия на право пользования недрами ПСК 04288 ТЭ Срок действия лицензии – 01.07.2022 г.
- лицензия на право пользования недрами НВГ 53590 ТР Срок действия лицензии – 31.12.2025 г.
- лицензия на пользование недрами ПСК 04476 ВР, с целью добычи подземных вод. Срок действия лицензии – 18.08.2045 г.
- лицензия на пользование недрами ЛОД 47504 ТР, Срок действия лицензии – 03.10.2041 г.
- Лицензия на утилизацию отходов IV класса опасности (зола от сжигания торфа) №(60) – 5183-У.
- Лицензия на пользование недрами ПСК 04496 ТР от 15.06.2021 г. Срок действия лицензии – 15.06.2051 г.

2. Условия осуществления хозяйственной деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, экономике которой присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания самопровозглашенных Донецкой и Луганской народных республик и начала специальной военной операции на Украине Российской Федерацией, вышеуказанные страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами. Более того, существует риск введения дальнейших санкций и аналогичных форм давления. В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

В сентябре 2022 года в Российской Федерации была объявлена частичная мобилизация. В Донецкой и Луганской Народных Республиках, а также в Запорожской и Херсонской областях Украины были проведены референдумы, по итогам которых данные республики и области включены в состав Российской Федерации.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Волнообразный характер распространения коронавирусной инфекции продолжает создавать неопределенность условий осуществления хозяйственной деятельности.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Общество планирует осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

3. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность за 2022 г. сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Доходы и расходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного оговора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Управленческие расходы признаются в отчете о финансовых результатах в качестве расходов и представляются по строке 2220 «Управленческие расходы» полностью в отчетном году их признания. Коммерческие и управленческие расходы включаются в полном объеме в себестоимость проданной продукции (товаров, работ, услуг) отчетного периода.

Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», учет капитальных вложений - в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Данные стандарты применяются Обществом с 1 января 2022 года ретроспективно. Общество не выявило существенного отклонения балансовой стоимости основных средств и капитальных вложений на 1 января 2022 года для корректировки их балансовой стоимости.

Под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление основных средств. К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на достройку, дооборудование, модернизацию, реконструкцию, замену частей, ремонт (кроме текущего ремонта, а также неплановых ремонтов, обусловленных поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией основных средств), технические осмотры, техническое обслуживание.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости, а именно сумме связанных с этим объектом капитальных

вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания все объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации проверяются на соответствие условиям использования объекта в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их возможном изменении, и при необходимости корректируются.

Основные средства и капитальные вложения проверяются на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".

Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Оценка запасов:

- Добытое сырье торф – по фактической себестоимости на конец года. В течение периода учет ведется по плановой (нормативной) стоимости (средняя стоимость за 5 лет), с ведением счета отклонений до фактической стоимости;
- Прочие материалы и товары – по фактической стоимости приобретения.
- Товары - по фактической стоимости.
- Готовая продукция - по плановой (нормативной) себестоимости с ведением счета отклонений до фактической стоимости.

Нормативная стоимость готовой продукции определяется:

- по фактической стоимости материалов (кроме торфа)
- с учетом стоимости торфа (средняя за 5 лет)
- с учетом затрат, связанных с производством (на основе данных за прошлый год).

Учет отклонений между фактической себестоимостью и учетной ценой готовой продукции ведется с использованием счетов 40.

Метод списания отклонений между фактической и учетной стоимостью МПЗ – усредненный (отклонения списываются пропорционально стоимости отпущенных в производство материалов / проданной продукции) .

При отпуске запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по FIFO.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактической себестоимости или чистой стоимости продаж. В случае обесценения запасов создается резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

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.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- на оплату отпускным работникам,
- на выплату годового вознаграждения,
- на оплату аудиторских услуг.
- на транспортные расходы по доставке продукции покупателям.

Налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02. Информация о

постоянных разниц формируется на основании первичных учетных документов в регистрах бухгалтерского учета.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Для целей расчета налога на добычу полезных ископаемых (НДПИ) оценка стоимости полезного ископаемого производится исходя из его цены продажи.

Организация не получала государственную помощь в 2022 г., льготных кредитов не было.

4. Связанные стороны

На 31.12.2022 и 31.12.2021 100% доли Общества принадлежит ПИНДСТРУП РУСЛАНД А/С (Pindstrup Rusland A/S). Конечной контролирующей стороной Общества является Pindstrup Mosebrug A/S. На 31.12.2022 и 31.12.2021 у Общества отсутствует бенефициарный владелец, доля участия которого в Обществе превышает 25%.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2022 г.			Данные за 2021 г.			Данные за 2020 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо на 31.12.2022	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо на 31.12.2021	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо на 31.12.2020
1. Контролирующее общество (контролирует через PINDSTRUP RUSLAND A/S 100 % капитала общества)										
Pindstrup Mosebrug	займы	597 830	график 10 лет	758 834	422 226	график 10 лет	1 110 229	648 738	график 10 лет	912 475
	покупки	117 042	отсрочка	-	54 995	отсрочка	6 641	30 979	отсрочка	2 286
	продажи	339 847	отсрочка	-	683 565	отсрочка	81 274	334 288	отсрочка	39 866
2. общество, входящее в группу PINDSTRUP										
Pindstrup Latvia	продажи	-	отсрочка	-	-	отсрочка	-	65	отсрочка	-
	покупки	5 148	отсрочка	-	1 747	отсрочка	-	1 882	отсрочка	-
Pindstrup Mosebrug, S.A.E. (Spain)	продажи	21 799	отсрочка	-	3 025	отсрочка	2 716	2 347	отсрочка	982
	покупки	-	отсрочка	-	10 097	отсрочка	-	10 005	предоплата	10 005
AS Dan-Est Timber	покупки	69 079	предоплата	-	73 248	предоплата	29 348	45 753	предоплата	-
Bulrush Horticulture Ltd.	продажи	14 774	отсрочка	-	-	-	-	-	-	-
Pindstrup Horticulture	продажи	334 531	отсрочка	151 325	-	-	-	-	-	-
Kumming Strong Imports	продажи	163 669	отсрочка	-	-	-	-	-	-	-
ООО ГлавТорф	продажи	62	отсрочка	2	-	-	-	-	-	-
	покупки	14 186	отсрочка	356	-	-	-	-	-	-
ООО Заплюское	продажи	55 912	отсрочка	4 028	42 490	отсрочка	60 362	47 306	отсрочка	56 884
	покупки	249 169	отсрочка	-	208 096	отсрочка	-	184 140	отсрочка	-
	займы	258 000	график 2 года	226 231	-	-	-	-	-	-
3. Размер вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу										
	заработная плата, отпускные, вознаграждение	60 318		6 106	46 453		5 747	39 264		6 581

Резерв по сомнительным долгам в отношении связанных сторон на 31.12.2022 г. не создавался. Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов нереальных для взыскания, в т. ч. за счет резерва по сомнительным долгам, в отношении связанных сторон не осуществлялось.

Лицо, ответственное за корпоративное управление дополнительное вознаграждение за сделки со связанными сторонами не получало.

5. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Кредитные риски

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары). Общество на ежемесячной основе анализирует просроченную дебиторскую задолженность и, при необходимости, формирует резерв под сомнительную дебиторскую задолженность. Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в Пояснении 6.4. После отчетной даты большая часть просроченной дебиторской задолженности была погашена и, соответственно, оценивает кредитные риски как несущественные.

Рисках ликвидности

Риски ликвидности связаны с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам и др. Общество контролирует, что сумма краткосрочных активов превышает сумму краткосрочных обязательств для поддержания безопасного уровня ликвидности.

Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Общество ведет внешнеторговые операции в валюте (евро и юани), поэтому подвержено валютному риску, возникающему вследствие изменения курсов валют. Валютный риск возникает в период между заключением контракта и фактическим расчетом по нему. Снижение данного уровня риска контрактами не предусмотрено.

	31.12.2022			31.12.2021	
	Остатки номинированы в валюте				
	юани	евро	доллары	доллары	евро
Денежные средства	68 078	58		-	55 942
Торговая и прочая дебиторская задолженность	151 325	609	1 781	-	136 744
Торговая и прочая кредиторская задолженность	-	(7 323)		(2 167)	(16 521)
Кредиты и займы	-	-		-	(1 110 229)
Итого:	219 403	(6 656)	1 781	(2 167)	(934 064)

Укрепление/(ослабление) курса рубля по отношению к иностранным валютам на 1%:

- уменьшило/(увеличило) бы величину капитала и прибыли или убытка до налогообложения на 2 145 тыс. руб. на 31.12.2022 года
- Увеличило/(уменьшило) бы величину капитала и прибыли или убытка до налогообложения на 9 362 тыс. руб. на 31.12.2021 года.

6. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2022 год

6.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств:

Показатель	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Обесценение	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
в т.ч.	2022	1 289 351	(510 871)	333 718	(6 759)	3 923	(159 826)		1 616 310	(666 774)
Земля и подготовка полей		47 858	(12 825)	15 809			(4 376)		63 667	(17 201)
Здания и сооружения		398 425	(77 938)	68 993			(25 598)		467 418	(103 536)
Машины и оборудование		827 365	(410 406)	239 916	(4 345)	1 509	(127 505)		1 062 936	(536 402)
транспортные средства и прочее		15 703	(9 702)	9 000	(2 414)	2 414	(2 347)		22 289	(9 635)
в т.ч.	2021	1 035 306	(387 419)	267 614	(13 569)	4 384	(127 836)		1 289 351	(510 871)
Земля и подготовка полей		37 349	(9 924)	10 509			(2 901)		47 858	(12 825)
Здания и сооружения		293 046	(58 685)	106 178	(799)	458	(19 711)		398 425	(77 938)
Машины и оборудование		692 521	(310 687)	147 574	(12 730)	3 901	(103 620)		827 365	(410 406)
транспортные средства и прочее		12 390	(8 123)	3 353	(40)	25	(1 604)		15 703	(9 702)

В течение 2022 года Общество предоставляло в краткосрочную аренду машины и оборудование связанной стороне в зависимости от фактического количества часов работы техники на полях Общества или связанной стороны в течение месяца.

На 31.12.2022 и 31.12.2021 у Общества отсутствовали основные средства, в отношении которых имелись ограничения имущественных прав организации, за исключением основного средства балансовой стоимостью . 8 700 тыс. руб. на 31.12.2022 г, приобретенного по договору финансового лизинга.

На 31.12.2022 было заключено соглашение о частичном погашении займа ООО «Заплюское» за счет имущества ООО «ПИНДСТРУП». В феврале 2023 года была переданы машины и оборудование балансовой стоимостью 17 984 тыс. рублей.

6.2 Капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения:

Показатель	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
2022	287 507	206 171	(461)	(333 718)	159 499
Незавершенное строительство	42 584	41 584	(32)	(68 993)	15 143
Земля и подготовка полей	27 195	26 778	0	(15 809)	38 164
Машины и оборудование	217 728	122 984	(429)	(239 916)	100 367
транспортные средства и прочее	0	9 000	0	(9 000)	0
Авансы по капитальным вложениям	0	5 825		0	5 825
2021	131 091	420 677	0	(264 261)	287 507
Незавершенное строительство	51 423	97 339	0	(106 178)	42 584
Земля и подготовка полей	11 987	25 717	0	(10 509)	27 195
Машины и оборудование	67 681	297 621	0	(147 574)	217 728
транспортные средства и прочее	0	0	0	0	0

В 2022 году Общество приобрело машину в сумме 9 000 тысяч рублей по договору финансового лизинга.

На 31.12.2022 авансы, выданные поставщикам в связи с осуществлением капитальных вложений, составили 5 825 тыс. руб. и включены в состав капитальных вложений в основные средства. На 31.12.2021 и 31.12.2020 авансы, выданные поставщикам в связи с осуществлением капитальных вложений, составили 67 443 тыс. руб. и 47 050 тыс. руб. соответственно и включены в состав авансов, выданных поставщикам в составе дебиторской задолженности.

6.3 Запасы

	31.12.2022		31.12.2021		31.12.2020	
	Себестоимость	Резерв	Себестоимость	Резерв	Себестоимость	Резерв
Торф	112 913	-	102 070	-	65 372	-
Незавершенное производство – торф нарезанный	57 396	-	16 762	-	-	-
Товары	375	-	1 377	-	1 444	-
Готовая продукция	32 254	-	10 144	-	10 918	-
Прочие материалы	107 600	-	146 273	-	96 318	-
Итого:	310 538	-	276 626	-	174 052	-

На 31.12.2022 и 31.12.2021 у Общества отсутствовали запасы, в отношении которых имелись ограничения имущественных прав организации.

На 31.12.2022 г. авансы, выданные поставщикам в связи с приобретением запасов, составили 6 739 тыс. руб. и включены в состав авансов, выданных поставщикам, в составе дебиторской задолженности.

6.4 Дебиторская задолженности

	31.12.2022		31.12.2021		31.12.2020	
	Учетная по условиям договора	Резерв	Учетная по условиям договора	Резерв	Учетная по условиям договора	Резерв
Расчеты с покупателями	253 128	7 202	219 023	951	160 373	1 351
Авансы, выданные поставщикам	20 901		91 805		61 434	
Налоги и сборы	3 167		19 247		7 733	
Прочая задолженность	196		542		3 329	
Итого:	277 392	7 202	330 617	951	232 869	1 351

Сумма просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2022 составила 108 110 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 69 176 тыс. руб.). Большая часть задолженности была погашена после отчетной даты.

В 2022 году дебиторская задолженность от связанных сторон была в размере 196 187 тыс. руб. погашена взаимозачетом с кредиторской задолженностью от связанных сторон в размере 121 940 тыс. руб., а также задолженностью по займам в размере 97 480 тыс. руб. и задолженностью по процентам в размере 23 232 тыс. руб.

6.5 Кредиторская задолженность

	31.12.2022		31.12.2021		31.12.2020	
	Учетная по условиям договора	Резерв	Учетная по условиям договора	Резерв	Учетная по условиям договора	Резерв
Расчеты с поставщиками	18 603		42 448		23 247	
Авансы, полученные от покупателей	45 908		40 288		25 225	
Налоги и сборы	13 347		2 276		1 634	
Задолженность по оплате труда	5 714		5 483		5 340	
Задолженность по страховым выплатам	16 766		2 860		462	
Обязательство по аренде	1 009	--	-	-	-	
Итого:	101 347		93 355		55 908	

На 31.12.2022 и 31.12.2021 у Общества отсутствовали просроченная кредиторская задолженность.

На 31.12.2022 долгосрочная часть обязательство по аренде составляет 6 042 тыс. руб. и включено в состав в прочих внеоборотных обязательств. Величина процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам, составила в 2022 г. 236 тыс. руб.

6.6 Оценочные обязательства

Наименование	01.01.2022	Признано	Погашено	31.12.2022
Резерв на вознаграждение по итогам года	12 893	20 941	(19 148)	14 686
Резерв предстоящих отпусков	19 268	26 852	(28 015)	18 105
Резерв на транспортные расходы	34 982	144 880	(164 893)	14 969
Резерв на аудиторские услуги	150	215	(273)	92
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	155		(155)	
Итого	67 448	192 888	(212 484)	47 852

6.7 Кредиты и займы

На 31.12.2021 кредиты и займы Общества были представлены займом, полученными от связанной стороны Pindstrup Mosebrug. Для снижения риска изменения курса валют в течение 2022 года займ от связанной стороны был новирован в рубли с фиксированной ставкой 10% годовых и сроком погашения – декабрь 2028 года. Также, была переуступка части долга в размере 258 000 тыс. рублей связанной стороне ООО «Заплюское». Срок погашения займа – 01.02.2025. Займы выданы под 10% годовых.

Сумма займа в размере 97 480 тыс. рублей и сумма процентов в размере 23 232 тыс. рублей были погашены путем зачета с дебиторской задолженностью от связанной стороны. Также, в течение 2022 года было получено прощение от связанной стороны на сумму 2 7832 тыс. рублей.

6.8 Выручка

Организация реализует продукцию и оказывает услуги как на территории Российской Федерации, также экспортирует товары в страны СНГ и в страны Дальнего зарубежья. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг показана за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей.

Виды деятельности	2022			2021		
	Россия	Страны СНГ	Страны дальнего зарубежья	Россия	Страны СНГ	Страны дальнего зарубежья
Готовая продукция	956 856	60 517	453 547	667 435	27 752	399 804
Услуги доставки	41 543	9 715	389 091	49 214	16 565	285 362
Торф и очес	619		16 216	500		
Товары	1 675					
Итого	1 000 693	70 232	858 854	717 149	44 317	685 165

6.9 Затраты на производство

Производственные расходы		
Элементы затрат	2022	2021
Материалы_участок добычи	79 666	61 328
Материалы_цех (без торфа)	363 001	264 302
Торф покупной	243 548	204 153
Итого материальные затраты	686 215	529 783
Зарплата	147 182	117 076
Амортизация	144 326	111 051
Услуги	93 826	57 115
Прочие	13 350	13 604
Итого производственные затраты	1 084 900	828 630
Изменение остатков торфа	-51 477	-53 460
Изменение остатков ГП и товаров	-21 108	841
Итого себестоимость	1 012 315	776 010

6.10 Коммерческие расходы

Наименование показателя	2022	2021
Транспортные услуги	445 041	352 454
Зарплата отдела продаж	29 145	27 569
Прочие расходы	1 029	4 133
Итого	475 215	384 156

6.11 Административные расходы

Наименование показателя	2022	2021
Зарплата	74 230	63 606
Услуги	21 574	18 091
Амортизация	4 328	3 262
Прочие расходы	14 839	14 330
Итого	114 971	99 289

6.12 Прочие доходы и прочие расходы

В 2022 году Общество понесло расходы в сумме 29 245 тысяч рублей по доставке торфа в место продажи по договору со связанной стороной и дальнейшем возвратом обратно в связи с отменой продажи связанной стороной. Данные затраты были полностью компенсированы.

Прочие доходы		
Наименование показателя	2022	2021
Курсовые разницы	722 419	178 943
Доходы от продажи материалов	29 827	10 838
Компенсация расходов компаниями Группы	29 245	-
Доходы от аренды имущества	13 833	11 813
Доходы от продажи ОС	1 173	9 463
Доходы от оказания услуг	5 203	4 519
Прочие	6 474	4 469
Итого	808 174	220 045

Прочие расходы		
Наименование показателя	2022	2021
Курсовые разницы	771 505	116 941
Стоимость проданных материалов	29 549	9 505
Расходы, которые были компенсированы Группой	29 245	-
Остаточная стоимость проданных ОС	2 836	9 185
Амортизация оборудования переданного в аренду	7 255	7 417
Зарплата сотрудников для оказания услуг	2 998	2 282
Материальные расходы для оказания услуг	972	1 025
Амортизация оборудования для оказания услуг	649	978
Прочие расходы для оказания услуг	578	1 071
Резерв на покрытие сомнительной дебиторской задолженности	9 357	1 005
Прочие	10 107	11 983
Итого	865 051	161 392

6.13 Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), рассчитанной по используемой ставке по налогу на прибыль с учетом получаемой льготы 17% и скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода:

Наименование показателя	2022	2021
Условный расход по налогу на прибыль	34 235	32 730
Постоянное налоговое обязательство (ПНО)	1 377	1 097
Отложенный налоговый актив (ОНА)	(1 982)	(9 313)
Отложенное налоговое обязательство (ОНО) – амортизационная премия	(9 458)	(7 504)
Текущий налог на прибыль	24 172	17 010

7. События после отчетной даты

Общество не идентифицировало существенных событий после отчетной даты, кроме раскрытых в Пояснении 6.1.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Гейлер В.Л.

Захарова Н.А.