

**Общество с ограниченной ответственностью
«Джермэн Сид Альянс Русс»**

ОГРН -1107746021811, ИНН\КПП -7727708656\771401001
127083, г. Москва, ул. Мишина, д. 35, 5 этаж, офис 519-522

**Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «Джермэн Сид
Альянс Русс» за 2022 год**

Генеральный директор 1
ООО «Джермэн Сид Альянс Русс»

Ерёмин Геннадий Иванович

Генеральный директор 2
ООО «Джермэн Сид Альянс Русс»

Штайнборн Анне-Катрин

15 марта 2023 года

М.П.

I. Общая информация

Единственным учредителем компании ООО «Джермэн Сид Альянс Русс», владеющим 100% долей уставного капитала, является Фирма ООО «Джерман Сид Элайенс ГмбХ», юридическое лицо в соответствии с законодательством Федеративной Республики Германия, расположенное по адресу: Аахенер Штрассе, 1053-1055, 50858, Кёльн, Германия, внесенное в торговый реестр участкового суда района Шарлоттенбург г. Берлин под регистрационным номером HRB73844 В, в лице управляющего господина Фердинанта Шмитца, действующего на основании учредительного договора.

Общество зарегистрировано 21.01.2010 г. МИФНС № 46 г. Москвы. ОГРН 1107746021811.

Создано без ограничения срока деятельности. Филиалы и обособленные подразделения отсутствуют.

Юридический и фактический адрес: 127083, г. Москва, ул. Мишина, д.35, 5 этаж, офис 519- 522.

Контактный телефон: 8(495) 543-98-53.

ИНН 7727708656, КПП 771401001,

Основной управленческий персонал Общества:

- Генеральный директор 1 – Ерёмин Геннадий Иванович;
- Генеральный директор 2 –Штайнборн Анне-Катрин;
- Главный бухгалтер – Чепрасова Ольга Васильевна.

Численность работников на 31.12.2022 г. составляет 45 человек.

Численность работников на 31.12.2021 г. составляет 45 человек.

Аудитор Общества – ООО «РСИ ИНТЕРНЭШНЛ АУДИТ»

В соответствии с учредительными документами уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

Основным видом деятельности общества является деятельность агентов по оптовой торговле зерном (код ОКВЭД 46.11.31).

Дополнительным видом деятельности является оказание прочих услуг.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2022 г., утвержденной приказом Генеральных директоров организации, подготовленной в соответствии с действующими в РФ правилами ведения бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), в частности:

- Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденное Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года;

- действующими положениями и нормативными актами по бухгалтерскому учету.

II. Сведения об учетной политике

1. Организация ведения учета основных средств

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, но стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

В организации отсутствуют основные средства, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

В организации отсутствуют основные средства, по которым производилось изменение первоначальной стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки.

В организации отсутствуют основные средства, по которым не производится погашение стоимости.

Начисление амортизации производится линейным способом по всем группам основных средств.

Сроки полезного использования по группам основных средств:

- Офисное оборудование - 25 – 36 месяцев;
- Транспортные средства - 36 – 60 месяцев.

2. Организация ведения учета материально-производственных запасов

Материалы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» (п. 62 Методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ).

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, включаются в фактическую себестоимость материалов.

Оценка материалов при выбытии производится методом ФИФО.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

3. Доходы

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности; прочие доходы;

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются в бухгалтерском учете при одновременном исполнении следующих условий: а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора 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; 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.

4. Расходы

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на: расходы по обычным видам деятельности, прочие расходы.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий: расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота; сумма расхода может быть определена; имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив, либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

5. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

6. Применение новых ФСБУ в 2022 году

Общество заявляет об изменении учетной политики в 2022 г. в соответствии и в связи с вступлением в действие ФСБУ:

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;

ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

III. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

1. Нематериальные активы

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств (как в целом, так и в разрезе их групп), а также об остатках и движении соответствующих им сумм амортизации представлена в разделе «Основные средства» табличных Приложений к настоящим Пояснениям.

Арендованное имущество: Общество не применяло в 2022 году ФСБУ 25/2018, так как Общество планирует арендовать иное помещение и в 2022 году рассматривало иные варианты аренды помещения, согласно условиям текущего договора аренды возможно досрочное расторжение.

3. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений (по их видам) представлена в разделе «Финансовые вложения» табличных Приложений к настоящим Пояснениям.

4. Материально-производственные запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов (по их видам) представлена в разделе «Запасы» табличных Приложений к настоящим Пояснениям.

5. Сведения, относящиеся к статьям «Дебиторская задолженность» и «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса

Информация об остатках сумм дебиторской и кредиторской задолженности, отвечающая требованиям, предъявляемым действующими нормативно-правовыми актами к ее детализации, представлена в Бухгалтерском балансе – соответствующие агрегированные показатели раскрыты в разрезе видов указанных задолженностей.

Информация о просроченной дебиторской и кредиторской задолженности приведена ниже.

Просроченная дебиторская задолженность (тыс. руб.)

На 31 декабря 2022 года		На 31 декабря 2021 года		На 31 декабря 2020 года	
учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
20 569	-	37 931	-	40 446	-

Вся просроченная оплатой задолженность, отраженная в представленной таблице, возникла в рамках расчетов Общества с покупателями и заказчиками.

Просроченная кредиторская задолженность у Общества отсутствует.

6. Займы и кредиты

По состоянию на 31.12.2022 года займов полученных не числится.

По состоянию на 31.12.2021 года числится полученный заем перед ООО «Джерман Сид Элайенс ГмбХ» (единственный участник) в сумме 590,0 тыс. евро (49 601 тыс. руб.) со сроком погашения 31 декабря 2023 г.

По состоянию на 31.12.2020 года числится полученный заем перед ООО «Джерман Сид Элайенс ГмбХ» (единственный участник) в сумме 590,0 тыс. евро (53 503 тыс. руб.) со сроком погашения 31 мая 2022 г.

Ниже приведена информация об остатках средств привлеченных Обществом займов (включая остатки начисленных, но невыплаченных процентов) по состоянию на отчетные даты, представленные в настоящей бухгалтерской отчетности, а также движении соответствующих сумм в течение отражаемых в ней отчетных периодов.

Задолженность по полученным Обществом займам (тыс. руб.)

Показатель/ (дата погашения)	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец года
			Поступле ние	Погашен ие	Курсовая разница	
Долгосрочная задолженность – всего, в т.ч.:	за 2022г.	49 601	-	(35 304)	(14 297)	-
	за 2021г.	53 503	-	-	(3 902)	49 601
Договор займа №006 от 01.09.2017 (31.12.2023)	за 2022г.	49 601	-	(35 304)	(14 297)	-
	за 2021г.	53 503	-	-	(3 902)	49 601
Краткосрочная задолженность – всего, в т.ч.:	за 2022г.	625	677	(899)	(403)	-
	за 2021г.	719	1 287	(1 335)	(46)	625
Проценты по договору займа №006 от 01.09.2017	за 2022г.	625	677	(899)	(403)	-
	за 2021г.	719	1 287	(1 335)	(46)	625
Итого	за 2022г.	50 226	677	(36 203)	(14 700)	-
	за 2021г.	54 222	1 287	(1 335)	(3 948)	50 226

7. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств (по их видам) представлена в разделе «Оценочные обязательства» табличных Приложений к настоящим Пояснениям.

IV. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

1. Доходы от обычных видов деятельности

Доходы от обычных видов деятельности за 2022 год – 4 083 763 тыс. руб., в том числе:

- оптовая торговля зерном через агентов – 4 039 115 тыс. руб.
- роялти – 41 229 тыс. руб.
- предоставление различных видов услуг (аналитика зернового рынка,

организация доставки ТМЦ и прочие) – 3 419 тыс. руб.

Доходы от обычных видов деятельности за 2021 год – 2 651 530 тыс. руб., в том числе:

- оптовая торговля зерном через агентов – 2 613 106 тыс. руб.
- роялти – 33 869 тыс. руб.
- предоставление различных видов услуг (аналитика зернового рынка, организация доставки ТМЦ и прочие) – 4 555 тыс. руб.

2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж за 2022 г. – 3 276 679 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2021 г. – 2 109 364 тыс. руб.

Порядок отнесения и классификация затрат, отражаемых в бухгалтерском учете в качестве расходов на продажу

Расходы на продажу, накопленные по дебету синтетического счета 44, ежемесячно в полном объеме списываются в дебет синтетического счета 90.07. В целях составления бухгалтерской отчетности указанные затраты признаются расходами по обычным видам деятельности и формируют показатель строки 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах отчетного периода (года), в котором были понесены.

В состав показателя «Управленческие расходы» входят затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного управленческого персонала. Остальные расходы отражаются в составе показателя «Коммерческие расходы»

Управленческие расходы за 2022 г. – 27 974 тыс. руб.;

Управленческие расходы за 2021 г. – 20 767 тыс. руб.

Коммерческие расходы за 2022 г. – 328 629 тыс. руб., в том числе:

- расходы на оплату труда – 91 451 тыс. руб.;
- расходы по агентам – 29 757 тыс. руб.;
- расходы на командировки – 5 845 тыс. руб.;
- транспортные расходы – 32 438 тыс. руб.;
- аренда офисных помещений (в том числе услуги по уборке, охране) – 5 838 тыс. руб.;
- услуги склада и маркировка – 26 926 тыс. руб.;
- расходы на рекламу – 7 097 тыс. руб.;

- маркетинговые расходы – 657 тыс. руб.;
- консультационные услуги, юридические услуги – 6 015 тыс. руб.;
- компьютерное обслуживание, почтовые услуги – 1 737 тыс. руб.;
- расходы по проведению Дня Поля, семинаров, выставок – 6 448 тыс. руб.;
- представительские расходы – 2 522 тыс. руб.;
- материалы, топливо – 4 595 тыс. руб.;
- услуги связи – 1 128 тыс. руб.;
- расходы на аудиторские и прочие бухгалтерские консультационные услуги – 7 943 тыс. руб.;
- роялти – 62 038 тыс. руб.;
- страхование гражданской ответственности, сотрудников – 2 929 тыс. руб.;
- страхование кредитов – 3 528 тыс. руб.;
- амортизация имущества – 1 615 тыс. руб.;
- сертификация и сортоиспытания семян – 13 115 тыс. руб.;
- расходы на содержание и ремонт автомобилей, такси – 9 741 тыс. руб.;
- затраты на производство гороха – 3 056 тыс. руб.;
- налоги, пени – 144 тыс. руб.;
- обучение сотрудников – 68 тыс. руб.;
- доп. затраты на продажи – 557 тыс. руб.;
- утилизация семян – 77 тыс. руб.;
- штрафные санкции по коммерческим договорам – 772 тыс. руб.;
- ввод в эксплуатацию малоценного имущества – 257 тыс. руб.;
- прочие – 335 тыс. руб.

Коммерческие расходы за 2021 г. – 287 145 тыс. руб., в том числе:

- расходы на оплату труда – 83 963 тыс. руб.;
- расходы по агентам – 20 893 тыс. руб.;
- расходы на командировки – 8 115 тыс. руб.;
- транспортные расходы – 41 674 тыс. руб.;
- аренда офисных помещений (в том числе услуги по уборке, охране) – 4 924 тыс. руб.;
- услуги склада – 19 623 тыс. руб.;
- расходы на рекламу – 7 394 тыс. руб.;
- маркетинговые расходы – 1 531 тыс. руб.;
- консультационные услуги, юридические услуги – 3 259 тыс. руб.;

- компьютерное обслуживание, почтовые услуги – 1 767 тыс. руб.;
- расходы по проведению Дня Поля, семинаров, выставок – 13 675 тыс. руб.;
- представительские расходы – 2 860 тыс. руб.;
- материалы, топливо – 5 094 тыс. руб.;
- услуги связи – 1 159 тыс. руб.;
- расходы на аудиторские и прочие бухгалтерские консультационные услуги – 6 974 тыс. руб.;
- роялти – 26 915 тыс. руб.;
- страхование гражданской ответственности, сотрудников – 2 200 тыс. руб.;
- страхование кредитов – 4 580 тыс. руб.;
- амортизация имущества – 9 122 тыс. руб.;
- госпошлина (лицензирование сортов) – 208 тыс. руб.;
- сертификация и сортоиспытания семян – 7 792 тыс. руб.;
- расходы на содержание и ремонт автомобилей, такси – 8 014 тыс. руб.;
- затраты на производство гороха – 2 746 тыс. руб.;
- налоги, пени – 152 тыс. руб.;
- доп. затраты на продажи – 966 тыс. руб.;
- утилизация семян – 328 тыс. руб.;
- подбор кадров – 1 010 тыс. руб.;
- прочие – 206 тыс. руб.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в одноименном разделе табличных Приложений к настоящим Пояснениям.

3. Прочие доходы и расходы

Информация о суммах доходов и расходов, признанных в отчетных периодах, представленных в настоящей бухгалтерской отчетности, в качестве прочих, раскрыта в Отчете о финансовых результатах с учетом требований, предъявляемых к ее детализации действующими нормативно-правовыми актами. Так, в указанной отчетной форме в качестве элементов, составляющих соответствующие агрегированные показатели, показаны отдельные статьи, отражающие конкретные виды доходов и расходов.

4. Информация, относящаяся к учету расчетов по налогу на прибыль

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Отложенный налог на прибыль (тыс. руб.), в том числе:	(3 305)	(24 159)
<i>Изменение отложенного налогового обязательства (тыс. руб.)</i>	<i>(1 923)</i>	<i>46</i>
<i>Изменение отложенного налогового актива (тыс. руб.)</i>	<i>(1 382)</i>	<i>(24 205)</i>
Применяемая в отчетном периоде ставка по налогу на прибыль организаций (в %)	20	20
Условный расход «+» (доход «-») по налогу на прибыль (тыс. руб.)	18 647	69 884
Постоянный налоговый расход «+» (доход «-») (тыс. руб.)	31 265	19 055
Текущий налог на прибыль (тыс. руб.)	(46 517)	(64 780)

2021 год

- Изменение отложенного актива 46 тыс. руб.
 - *признание ОНО 30 тыс. руб.*
 поступление ОС, стоимостью до 100 тыс. руб. на общую сумму 152 тыс. руб. *20% = 30 тыс. руб.
 - *погашение ОНО 76 тыс. руб.*
 Временные разницы по ОС (лизинг) 295 тыс. руб.*20%= 59 тыс. руб.
 Временные разницы по ОС, стоимостью до 100 тыс. руб. на общую сумму 87 тыс. руб. *20% = 17 тыс. руб.
- Изменение отложенного налогового актива (24 205) тыс. руб.
 - *признание ОНА 655 тыс. руб.*
 Создание резерва под обесценение ТМЦ 3 270 тыс. руб.*20% = 655 тыс. руб.:
 - *погашение ОНА 24 860 тыс. руб.*
 Признание убытка за 2020г. на сумму 63 285 тыс. руб. *20% = 12 657 тыс. руб.;
 - Уменьшение резерва по оценочным обязательствам – 2 273 тыс. руб. * 20% = 455 тыс. руб.
 - Уменьшение резервов под обесценение ТМЦ 58 739 тыс. руб.*20%= 11 748 тыс. руб.;
- Постоянный налоговый расход
 - постоянный расход по коммерческим расходам 4 521 тыс. руб. * 20% = 904 тыс. руб.
 - постоянный расход по внереализационным расходам/доходам 31 326 * 20% = 6 265 тыс. руб.
 - списание стоимости утилизированных семян за счет созданных ранее резервов 53 063 тыс. руб. *20% = 10 813 тыс. руб.
 - изменение резервов по оценочным обязательствам 5 908 тыс. руб.*20%= 1 082 тыс. руб.

2022 год

- Изменение отложенного актива 1 382 тыс. руб.
 - *признание ОНО 86 934 тыс. руб.*
 Доходы будущих периодов (Курсовые разницы по расчетам в валюте) на общую сумму 428 304

тыс. руб. *20% = 85 661 тыс. руб.

Временные разницы по ОС на общую сумму 6 369 тыс. руб. *20% = 1 273 тыс. руб.

- **погашение ОНО 85 552 тыс. руб.**

Доходы будущих периодов (Курсовые разницы по расчетам в валюте) на общую сумму 426 486 тыс. руб. * 20% = 85 297 тыс. руб.

Временные разницы по ОС 1 277 тыс. руб. *20%= 255 тыс. руб.

- Изменение отложенного налогового актива (1 923) тыс. руб.

- **признание ОНА 1 082 тыс. руб.**

Курсовые разницы по расчетам в валюте 966 тыс. руб. *20% = 193 тыс. руб.;

Создание резерва под обесценение ТМЦ 4 445 тыс. руб. *20% = 889 тыс. руб.

- **погашение ОНА 3 005 тыс. руб.**

Уменьшение резерва по оценочным обязательствам – 2 443 тыс. руб. * 20% = 489 тыс. руб.

Уменьшение резервов под обесценение ТМЦ 11 430 тыс. руб. *20%= 2 286 тыс. руб.;

Уменьшение резерва по сомнительным долгам 1 150 * 20% = 230 тыс. руб.

- Постоянный налоговый расход

- постоянный расход по коммерческим расходам 4 006 тыс. руб. * 20% = 801 тыс. руб.

- постоянный расход по внереализационным расходам/доходам 141 757 * 20% = 28 350 тыс. руб.

- списание стоимости утилизированных семян за счет, созданных ранее резервов 6 985 тыс. руб. *20% = 1 396 тыс. руб.

- изменение резервов по оценочным обязательствам 3 593 тыс. руб. *20%= 718 тыс. руб.

V. Порядок составления отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств заполнен в соответствии с нормами ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

VI. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон:

- Компания ООО «Джерман Сид Элайенс ГмбХ» (единственный участник);
- ООО «ГСА Агро» (единственный участник – компания ООО «Джерман Сид Элайенс ГмбХ»);
- ООО «ГСА Семена» - дочерняя компания;
- Генеральный директор 1 Общества – Ерёмин Геннадий Иванович.
- Генеральный директор 2 Общества – Штайнборн Анне-Катрин.

Информация об операциях между Общества и компаниями, признаваемыми его связанными сторонами (тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операции	Отчётный период	Объем операций за период		Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям *	
				Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО «Джерман Сид Элайенс ГмбХ»	Единственный участник (доля - 100%)	Оказание услуг по агентскому договору (Общество - агент)	2022	-	-	-	-

			2021	6	14	96	-
		Поставка товаров (Общество - покупатель)	2022	2 717 709	3 110 658	-	1 400 983
			2021	2 487 007	1 681 670	10 830	1 008 034
		Оказание услуг (Общество - заказчик)	2022	3 652	3 652	-	-
			2021	5 268	3 290	-	-
		Расчёты по займам полученным (Общество - заемщик)	2022	61 530	11 929	-	-
			2021	7 361	3 459	-	49 601
		Расчёты по процентам по займам полученным (Общество - заемщик)	2022	1 511	886	-	-
			2021	1 440	1 346	-	625
ООО «ГСА Агро»	Общество и ООО «ГСА Агро» контролируются одним и тем же юридическим лицом – «Джерман Сид Элайенс ГмбХ» -единственный участник (доля в уставном капитале ООО «ГСА Агро» - 100%)	Оказание услуг (Общество - заказчик)	2022	-	26	-	26
			2021	4 111	37	-	-
		Проведение научно- исследовательских работ (Общество - заказчик)	2022	1 573	806	-	-
			2021	-	777	-	777
		Оказание услуг (Общество - исполнитель)	2022	248	161	87	-
			2021	13	13	-	-
		Реализация МПЗ (Общество - продавец)	2022	709	689	20	-
			2021	102	102	-	-
		Расчёты по предоставленным	2022	33 500	-	33 500	-

		займам (Общество- займодаделец)	2021	-	-	-	-		
		Расчёты по процентам по предоставленным займам	2022	805	-	805	-		
			2021	-	-	-	-		
ООО «ГСА Семена»	Дочерняя компания (доля Общества в уставном капитале ООО «ГСА Семена» - 100%)	Поставка товаров (Общество - покупатель)	2022	410 556	438 888	17 024	46 301		
			2021	123 647	125 862	-	945		
		Оказание услуг аренды (Общество арендатор)	2022	774	887	-	195		
			2021	1 149	1 149	-	82		
		Оказание услуг (Общество - исполнитель)	2022	120	120	10	-		
			2021	130	130	10	-		
		Реализация МПЗ (Общество - продавец)	2022	66 856	74 245	-	-		
			2021	39 625	51 177	7 389	-		
		Расчёты по предоставленным займам (Общество- займодаделец)	2022	87 652	82 980	73 000	-		
			2021	2 346	14 241	68 328	-		
		Расчёты по процентам по предоставленным займам	2022	4 061	13 338	128	-		
			2021	3 253	1 839	9 405	-		
		Оплата труда основного управленческого персонала		Общая сумма вознаграждения за год **	2022	18 811	18 811	-	-
					2021	16 363	16 363	-	-

Информация о курсах валют на отчетные даты, представленные в настоящей бухгалтерской отчетности

Официальный курс иностранной валюты к рублю.

Валюта	На 31.12.2021 (руб.)	На 31.12.2021 (руб.)
Евро	82,3736	84,0695
Доллар США	77,2422	74,2926

VII. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 у Организации отсутствуют условные обязательства (активы).

VIII. Прекращаемая деятельность

Отсутствует.

IX. Сведения о бенефициарных владельцах

Ни один из собственников не владеет долей более 25 % в капитале, поэтому компания не имеет бенефициарных владельцев.

X. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

В процессе осуществления хозяйственной деятельности Общество сталкивается с различными рисками, основными из которых являются рыночный риск, кредитный риск, риск ликвидности, а также правовые риски. Система управления рисками, включающая систему мер по своевременной идентификации, оценке, предотвращению и мониторингу рисков, является неотъемлемой частью хозяйственной модели Общества.

В целом политика управления рисками Общества исходит из непредсказуемости финансовых рынков и стремится свести к минимуму ее негативное влияние на результаты ее финансовой деятельности.

Рыночные риски

Рыночный риск связан с возможными неблагоприятными для Общества последствиями вследствие изменения рыночных цен. Рыночный риск состоит из валютного риска, а также других ценовых рисков.

Валютные риски

Регулирование валютного риска у Общества обеспечивается соответствием валюты договоров поставки с покупателями, валюте договорам с поставщиками.

Колебания валютных курсов, не оказывают отрицательного влияния на денежные потоки Общества, и не оказывают существенного влияния на финансовый результат Общества, приводя к непрогнозируемым доходам и расходам от переоценки активов и обязательств.

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность по полученным кредитам.

К мерам минимизации риска ликвидности Общества относятся:

- обеспечение соответствия графиков погашения дебиторской задолженности покупателей и графиков погашения кредиторской задолженности, по суммам и срокам погашения;
- постоянный мониторинг краткосрочной ликвидности и составление прогноза ликвидности на более длительный период;
- поддержание необходимого уровня ликвидности с целью обеспечения постоянного наличия денежных средств для выполнения всех обязательств по мере наступления сроков их погашения.

Правовые риски

Правовой риск связан с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, а также бухгалтерского и налогового учета. Кроме того, налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования норм, регулирующих соответствующие отношения, в том числе и в связи с судебной практикой.

В целях минимизации правового риска Обществом регулярно проводится мониторинг изменений в законодательство и мониторинг судебных решений. В случае необходимости вносятся изменения в условия заключаемых договоров поставки, а также адаптация внутренней документации Общества.

В 2022 году Общество не вносило существенных изменений в модель управления рисками. В процессе осуществления мониторинга возможных рисков Обществом не было выявлено дополнительных по сравнению с предыдущим отчетным периодом рисков, а также изменений в подверженности Общества существующим рискам.

Репутационный риск

Репутационный риск (риск потери деловой репутации) оцениваются организацией как несущественный. На момент составления бухгалтерской отчетности не существовало предпосылок, заставивших руководство организации полагать о наличии существенного риска негативного представления о качестве товаров и услуг и прочих негативных репутационных факторов.

Прочих потенциальных рисков организации не выявлено.