



Акционерное общество «КолосИнвест»
143421, Московская область, Красногорский район,
Автоморога Балтия, Территория 26 КМ
Бизнес-Центр Рига-Ленд, строение А, этаж 2 офис 207
ОГРН: 5117746051363
ИНН / КПП: 7743840450/502401001
www.leto-group.ru

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «КолосИнвест» за 2022 год

1. Информация об организации

Акционерное общество «КолосИнвест» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 23.12.2011 г.

ИНН 7743840450, КПП 502401001, ОГРН 5117746051363.

Адрес в Российской Федерации: 143421, Московская обл., г.о. Красногорск, тер. Автоморога Балтия, км 26-й, д. 5, стр. 6, эт. 4, оф. 402

Сведения об акционерах общества отражаются в реестре акционеров, держателем которого является ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РЕЕСТР", ИНН 7704028206.

Размер номинальной доли 20 000,0 рублей.

В соответствии с Уставом АО «КолосИнвест» руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Единоличным исполнительным органом Общества. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. В 2022 году генеральным директором являлся Зеленков Алексей Валерьевич. Общее руководство деятельностью АО «КолосИнвест» осуществляет общее собрание акционеров. Акционерами АО «КолосИнвест», а также бенефициарами Общества являются Коряжкин С.Н. и Зеленков В.В.

АО «КолосИнвест» является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, два расчетных счета в Филиале банка ПАО «ВТБ» и в ПАО «Сбербанк» г. Белгород. Общество имеет круглую печать.

АО «КолосИнвест» осуществляет следующие виды деятельности:

- осуществление полномочий Единоличного исполнительного органа в созданных дочерних организациях ООО «Комбикормовый завод «Лето», ООО «Белянка».
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 5 чел.

Аудитором Общества является ООО «Лига-Аудит», ИНН 3123052205, КПП 312301001, адрес: 308000, Белгородская область, г. Белгород, ул. Николая Чумичова, дом № 38.

Общество не имеет обособленных подразделений.

В 2022 г. чистая прибыль не распределялась.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.3. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражаются приобретенные Обществом исключительные права на промышленные образцы (упаковки для яиц) и торговые знаки. Амортизация этих активов начисляется линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования:

права на промышленные образцы (упаковки для яиц) – 11 лет;

торговые знаки - 8 лет.

В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

2.4. Основные средства и капитальные вложения

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н), Обществом внесены изменения в учетную политику.

С 01.01.2022 г. для учета основных средств Общество применяло ФСБУ 6/2020. В бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году. Организацией не производилась корректировка вступительных остатков в связи с переходом на новые ФСБУ ввиду того, что все числящиеся на 01.01.2022 г. на балансе организации объекты выбыли в течение 2022 года.

С 01.01.2022 г. для учета капитальных вложений Общество применяло ФСБУ 26/2020. Последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», Общество отражает перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во

внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств: транспортные средства – 3-5 лет.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной, когда она составляет менее 20% от стоимости объекта.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение ЕГДС считается Общество в целом.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

2.5. Учет арендных отношений.

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н), Обществом внесены изменения в учетную политику. С 01.01.2022 г. для учета арендных отношений Общество применяло ФСБУ 25/2018.

Учет при получении имущества в аренду.

В бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году. В сентябре 2022 года по лизинговому договору Обществом признано право пользования активом и обязательство по аренде. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, исчисленной исходя из первоначальной оценки обязательства по аренде, периода и общей суммы лизинговых платежей.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного договором с Лизингодателем, либо специалистами Общества.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи отражаются в режиме операционной аренды.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п. 25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам, разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.

Если по результатам проверки на обесценение выяснилось, что стоимость ранее обесцененных финансовых вложений возросла, а также в случае их выбытия ранее созданный резерв нужно восстановить.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются способом средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

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

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.7. Запасы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является вид номенклатуры запасов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости, которая определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.7.1. Резервы под обесценение запасов

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

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. Оценка резерва сомнительных долгов уточняется на отчетную дату на основании экспертного заключения специалистов организации.

2.9. Признание доходов и расходов

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере передачи покупателям результатов выполненных работ, оказанных услуг и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе прочих доходов.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.10. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

2.11. Бухгалтерская отчетность

2.11.1. Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 15% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 15% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 15%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.11.2. Бухгалтерский баланс

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, отражаются с учетом уплаченного НДС, а суммы авансов, полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

2.11.3. Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и расходы, связанные с реализацией основных средств.

2.11.4. Отчет о движении денежных средств

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);

- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке:

- 4119 «Прочие поступления» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет;
- 4129 «Прочие платежи» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Суммы, уплаченные лизингодателю, отражаются в разделе Отчета «Денежные потоки от финансовых операций» Суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

2.12. Изменения в учетной политике

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2022 г. Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н) и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н).

Данные изменения применяются Обществом, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

По состоянию на 31.12.2021 г. единовременные корректировки не производились. Данные бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021 г. не изменились.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы

Информация о структуре нематериальных активов приведена в Таблице 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов».

3.2. Основные средства

3.2.1. Наличие и движение основных средств

Информация о структуре основных средств приведена в Таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств».

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2022 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

От выбытия основных средств за 2022 год получена прибыль в размере 463 тыс. руб. (в 2021 году основные средства не выбывали).

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов свернуто.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды не производилось.

Оценки Общества не отличаются от предыдущих оценок.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

3.3. Финансовые вложения

Информация о структуре, наличии и движении финансовых вложений приведена в Таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений»

3.4. Запасы

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются ГСМ и запасные части.

Информация о структуре, наличии и движении запасов приведена в Таблице 4.1. «Наличие и движение запасов».

3.5. Денежные средства

По состоянию на 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

В составе показателя «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены только остатки по расчетному счету.

3.6. Дебиторская задолженность

Информация о структуре, наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

По состоянию на 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

В составе показателя «Прочие оборотные активы» отражен остаток не списанных затрат на приобретение неисключительных прав пользования программным обеспечением.

3.7. Кредиторская задолженность

Информация о структуре, наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

По состоянию на 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.8. Кредиты и займы

В 2022 и 2021 гг. Общество не получало кредиты и займы.

3.9. Обязательства по аренде

Обязательства по договорам аренды отражены в составе прочих обязательств.

Прочие обязательства, срок погашения которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты, отражены в строке 1550 раздела V Бухгалтерского баланса. Остальные прочие обязательства – в строке 1450 раздела IV Бухгалтерского баланса.

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	1 610	(381)	-	-	-	(93)	-	-	-	1 610	(474)
	5110	за 2021 г.	1 387	(341)	223	-	-	(40)	-	-	-	1 610	(381)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2022 г.	1 610	(381)	-	-	-	-	(93)	-	-	1 610	(474)
	5111	за 2021 г.	1 387	(341)	223	-	-	(40)	-	-	-	1 610	(381)

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	48 192	-	-	(34 843)	-	-	-	13 349	-
	5311	за 2021 г.	49 322	-	-	(1 130)	-	-	-	48 192	-
в том числе:											
предоставленные займы	5302	за 2022 г.	34 973	-	-	(34 843)	-	-	-	130	-
	5312	за 2021 г.	35 073	-	-	(100)	-	-	-	34 973	-
доля в уставном капитале другой организации	5303	за 2022 г.	13 219	-	-	-	-	-	-	13 219	-
	5313	за 2021 г.	14 249	-	-	(1 030)	-	-	-	13 219	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	48 192	-	-	(34 843)	-	-	-	13 349	-
	5310	за 2021 г.	49 322	-	-	(1 130)	-	-	-	48 192	-

4.1. Наличие и движение запасов

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление	выбыло	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: кредиты займы прочая	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками авансы полученные расчеты по налогам и взносам кредиты займы прочая	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5560	за 2022 г.	104 162	4 231	(102 563)	-	X	-	5 830
	5580	за 2021 г.	103 586	1 843	(1 161)	-	X	-	104 162
	5561	за 2022 г.	32 905	4 074	(32 829)	-	-	-	4 150
	5581	за 2021 г.	32 708	325	(128)	-	-	-	32 905
	5562	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5563	за 2022 г.	2 970	157	(2 519)	-	-	-	608
	5583	за 2021 г.	1 870	1 518	(312)	-	-	(106)	2 970
	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2022 г.	68 287	-	(67 215)	-	-	-	1 072
	5586	за 2021 г.	69 008	-	(721)	-	X	-	68 287
Итого	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	X	-	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	X	-	-
	5550	за 2022 г.	104 162	4 231	(102 563)	-	-	X	5 830
	5570	за 2021 г.	103 586	1 843	(1 161)	-	-	X	104 162

3.10. Информация об обеспечениях и гарантиях

Информация о наличии полученных и выданных обеспечений приведена в Таблице 8. «Обеспечения обязательств».

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:			
Выданные - всего	3 109 090	1 469 564	-
в том числе:	3 109 090	1 469 564	-
поручительства			

3.11. Государственная помощь

В отчетном году Общество государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств не получало.

3.12. Налог на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Налогооблагаемая база для расчета налога на прибыль за 2022 г. составила 2 505 тыс. руб. (за 2021 г. – 3 781 тыс. руб.)

Ставка налога на прибыль в 2021-2022 гг. составляла 20% и не изменялась.

(тыс. руб.)			
Наименование	2022 г.	2021 г.	
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	523	286	
Постоянный налоговый расход (доход)	126	305	
Текущий налог на прибыль	(501)	(756)	
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	(147)	165	
Изменение отложенных налоговых обязательств	(52)	-	
Изменение отложенных налоговых активов	(96)	165	
Налог на прибыль	(648)	(591)	

3.13. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

(в тыс. руб.)			
Номенклатурная группа	2022 г.	2021 г.	
Выполнение полномочий исполнительного органа	8 000	7 133	
Прочие услуги	31 665	28 164	
Итого:	39 665	35 297	

3.14. Затраты на производство

(в тыс. руб.)		
Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	92	109
Расходы на оплату труда	25 347	23 412
Отчисления на социальные нужды	4 105	3 607
Амортизация	1 079	332
Прочие затраты	6 764	8 307
Итого по элементам	37 387	35 767
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	37 387	35 767

3.15. Прочие доходы и расходы

	2022 г.		2021 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы/Расходы от реализации ОС	464	-	-	-
Доходы/Расходы от списания кредиторской (дебиторской) задолженности	5	113	1	186
Госпошлины, штрафы, пени	-	42	-	34
Комиссия банка	-	213	-	204
Доходы / Расходы от реализации долей в УК	-	-	-	1 030
Прочие	-	597	2	1 520
Итого:	469	965	3	2 974

3.16 Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о прибылях и убытках).

	2022 г.	2021 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	1 968	839
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	20	20
Базовая прибыль на акцию, руб.	98	42

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

3.17. Связанные стороны

Взаимозависимыми лицами по состоянию на отчетную дату являются следующие лица:

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность АО «КолосИнвест»:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами	Сумма вознаграждения за год/ задолженность на конец года, тыс.руб.
1	Зеленков Алексей Валерьевич	Генеральный директор	Управленческий персонал	12.09.2014г.	Трудовой договор №2006/14-01 от 20.06.2014 г.	15 478 / 959
2	Зеленков Валерий Викторович	Акционер АО «КолосИнвест»	Акционер АО «КолосИнвест»	23.12.2011 г.		
3	Коряжкин Сергей Николаевич	Акционер АО «КолосИнвест»	Акционер АО «КолосИнвест»	23.12.2011 г.		

Перечень субъектов, на которые АО «КолосИнвест» оказывает влияние, либо контролируемых АО «КолосИнвест»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Тип, цели, операций со связанными сторонами
1	Общество с ограниченной ответственностью «Белянка»	Адрес государственной регистрации: 309262, Белгородская область, Шебекинский район, село Белянка, ул. Комсомольская, д.57.	АО «КолосИнвест» - единственный участник, владеющий 100% Уставного капитала. Основание: Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от 12.09.2014г. Функция ЕИО ООО «Белянка» - с 15.05.2019г.	Взаимоотношения в рамках договоров
3	Общество с ограниченной ответственностью «Заокское»	Адрес государственной регистрации: 301000, Тульская область, Заокский район, п.Сосновый	Коряжкин С.Н. - участник, владеющий 28% Уставного капитала. Основание: Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от 27.09.2021г.	Взаимоотношения в рамках договоров
4	Общество с ограниченной ответственностью «Комбикормовый завод «Лето»	Адрес государственной регистрации: 309262, Белгородская область, Шебекинский район, село Доброе, автодорога Шебекино – Короча 7-й км.	АО «КолосИнвест» - единственный участник, владеющий 100% Уставного капитала. Основание: Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от 11.06.2015г.. Функция ЕИО ООО «Комбикормовый завод «Лето» - с 11.06.2015г.	Взаимоотношения в рамках договоров
5	Общество с ограниченной ответственностью «Лето Групп»	Адрес государственной регистрации: 301000, Тульская область, Заокский район, поселок Сосновый, строение 1	АО «КолосИнвест» - единственный участник, владеющий 20% Уставного капитала. Основание: Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от 28.06.2018г.	Взаимоотношения в рамках договоров

Обществом в течение 2022 г. проводились следующие хозяйственные операции с взаимозависимыми лицами:

- С ООО «Белянка» заключены следующие договора:
 - договор аренды №01 от 01.12.2018 г.
 - договор о передаче полномочий ЕИО от 16.05.2019 г.
 - лицензионный договор №02-03/2019 от 01.02.2019 г.
- С ООО «Комбикормовый завод «Лето» заключены следующие договора:
 - договор о передаче полномочий ЕИО от 12.06.2015 г.
- С ООО «Заокское» заключены следующие договора:
 - договор займа №002-2015 от 12.10.2015 г.

Операции со связанными сторонами:

Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ

Контрагент	2022 г.	2021 г.
ООО «Белянка»	3 641,61	0,00

Реализация оборудования, товаров, услуг и работ

Контрагент	2022 г.	2021 г.
ООО «Белянка»	43 398,40	25 172,00
ООО «Заокское»	0,00	14 244,03
ООО «Комбикормовый завод «Лето»	4 200,00	2 880,51

Дебиторская задолженность связанных сторон

Контрагент	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
ООО «Белянка»	5 366,50	6 111,90
услуги аренды	166,50	377,50
поставка ТМЦ, услуг	5 200,00	5 445,27
проценты по займам	0,00	289,13
ООО «Заокское»	4 864,30	24 768,73
договор займа	4 864,30	0,00
проценты по займу	0,00	1 616,96
поставка ТМЦ, услуг	0,00	21 051,77
услуги аренды	0,0	2 100,00
ООО «Комбикормовый завод «Лето»	350,00	45 930,58
продажа имущества	0,00	45 490,75
поставка ТМЦ, услуг	350,00	439,83

Кредиторская задолженность связанных сторон

Контрагент	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
ООО «Белянка»	4 714,13	101 358,18
договор уступки	1 072,52	69 705,61
продажа имущества	3 641,61	31 652,57

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было.

3.18. Вознаграждение основному управленческому персоналу общества

Вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату и премии составило за 2022 год – 28 935,94 тыс. руб., за 2021 год – 25 934,54 тыс. руб. Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц и страховые взносы. Вознаграждение основного управленческого персонала являются краткосрочными и оговорено условиями трудовых договоров, начисление долгосрочных вознаграждений не предусмотрены. К основному управленческому персоналу отнесены генеральный директор и директор по развитию.

3.19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

3.19.1. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в Таблице 7 «Оценочные обязательства».

тыс.руб.					
Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	3 401	1 856	(1 941)	-	3 315
в том числе: резерв на отпуска	3 401	1 856	(1 941)	-	3 315

По состоянию на 31.12.2022 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников, с учетом отчислений на страховые взносы, исчислено исходя из среднедневного заработка каждого сотрудника и количества дней неиспользованного на отчетную дату отпуска.

3.19.2. Информация о судебных разбирательствах

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. В отношении Общества отсутствуют претензии, находящиеся на рассмотрении в судах.

3.19.3. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г. условные активы и обязательства отсутствуют.

3.20. Информация по сегментам

Согласно учетной политике организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.21. Прекращенная деятельность

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

3.22. Информация об участии в совместной деятельности

В 2022 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

3.23. Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2022 году. Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

3.24. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности Общества не происходило.

3.25. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Настоящая отчетность является корректирующей по отношению к отчетности, подписанной 30 марта 2023 года и представленной на сайт Государственного информационного ресурса бухгалтерской (финансовой) отчетности. Корректировки связаны с техническим сбоем в телекоммуникационной сети при передаче сведений в ГИРБО, а также неполным размещением форм составленной бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «КолосИнвест». Кроме того, внесены изменения в показатели ранее представленной отчетности, а именно:

Наименование показателя	Код строки	В первоначальной отчетности	Отклонение	В корректирующей отчетности
Прочие обязательства	1450	5 028	(1 699)	3 329
Итого по разделу IV	1400	5 080	(1 699)	3 381
Прочие обязательства	1550	0	1 699	1 699
Итого по разделу V	1500	9 145	1 699	10 844

Генеральный директор
АО «КолосИнвест»



А.В. Зеленков

“30” марта 2023 г.