ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД
АО «Фертика»

Оглавление

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 5

1. Общая информация 5
2. Территориально обособленные подразделения 5
3. Основные виды деятельности 5
4. Информация об исполнительных и контрольных органах 6
5. Информация о численности персонала 6
6. Размер уставного капитала 6
7. Сведения об аудиторе, оценщике 6
8. Наличие лицензий, сроки их выдачи 6
9. Сумма налогов, уплаченных в отчетном году 6
10. Экономическая среда 6

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 7

1. Основа составления 7
2. Активы и обязательства в иностранной валюте 8
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 8
4. Основные средства 8
5. Финансовые вложения 10
6. Прочие внеоборотные активы 10
7. Материально-производственные запасы 11
8. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция. 11
9. *Расходы будущих периодов* 14
10. *Задолженность покупателей и заказчиков* 14
11. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 14

12. Уставный капитал. **15**

13. Кредиты и займы полученные **15**

14. Оценочные обязательства (нет в 2021г) **15**

15. Отложенные налоги **16**

16. Признание доходов (выручки) **16**

17. Изменения в учетной политике ..... Ошибка! Закладка не определена.

III. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 18

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) **18**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов 18

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией 18

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью 19

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР 19

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов 20

2. Основные средства **21**

2.1. Наличие и движение основных средств 21

2.2. Незавершенные капитальные вложения 22

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, ... 22

2.4. Иное использование основных средств 23

3. Финансовые вложения **24**

3.1. Наличие и движение финансовых вложений 24

3.2. Иное использование финансовых вложений 25

4. Запасы **26**

4.1. Наличие и движение запасов 26

4.2. Запасы в залоге 27

5. Дебиторская и кредиторская задолженность **28**

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности 28

5.2. Просроченная дебиторская задолженность ..... **Ошибка! Закладка не определена.**

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности 29

5.4. Просроченная кредиторская задолженность ..... **Ошибка! Закладка не определена.**

6. Затраты на производство (расходы на продажу)* ..... Ошибка! Закладка не определена.

IV. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ 30

1. Основные средства **30**

2. Незавершенные капитальные вложения **30**

3. Долгосрочные финансовые вложения **30**

4. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям **31**

5. Дебиторская задолженность **31**

6. Капитал и резервы 32

7. Информация, связанная с использованием денежных средств 32

8. Информация, связанная с полученными и выданными обеспечениями в форме поручительств третьих лиц 32

9. Налогообложение. Налог на прибыль 33

10. Кредиторская задолженность 33

11. Расходы по обычным видам деятельности 34

12. Прочие доходы и расходы 34

13. Информация о связанных сторонах 35

14. Вознаграждение основному управленческому персоналу 38

15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 38

16. Прибыль (убыток) на акцию. 38

17. Риски хозяйственной деятельности 39

18. События после отчетной даты 41

19. Информация о прекращении деятельности 42

20. Информация об изменении чистых активов 42

Бухгалтерская отчетность АО "ФЕРТИКА " за 2022 год сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.
Все показатели приведены в тысячах рублей.

I. Общие сведения

1. Общая информация

Организационно-правовая форма Общества - Непубличное акционерное общество.
Полное наименование юридического лица - Акционерное общество «Фертика"»

Основные акционеры Общества:
1.Крестинин Денис Николаевич - 25% акций
2.Колесников Валерий Рудольфович -25% акций
3.Серёгина Наталья Викторовна – 20% акций
4.Мехис Луик -20% акций
5. Суркова Ольга Виллетовна -10% акций

Общество зарегистрировано по адресу: 109456, г. Москва, Рязанский пр-кт. дом.75. корп.4, этаж 4, комната 3.
Тел/факс.: (495)646-15-45
Адрес электронной почты: info@fertika.com

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2021 года Акционерное Общество "Фертика" в своём составе имеет обособленное подразделение, без выделения баланса, расположенное по адресу:
142400, Московская обл.,Ногинский район, г. Ногинск, Электростальское шоссе,дом 29 А.

3. Основные виды деятельности

АО "Фертика" основным видом деятельности является: "Торговля оптовая удобрениями и агрохимическими продуктами"
В течение года обществом выполнялись следующие работы: Производство и оптовая продажа минеральных удобрений .

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

По состоянию на 31.12.2022 года руководство обществом осуществляет Генеральный директор АО «Фертика» Крестинин Денис Николаевич.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
-- человек в 2022 году - 47
-- человек в 2021 году- 44
-- человек в 2020 году- 40

6. Размер уставного капитала

Уставный капитал Общества составляет 11,5 тыс. руб.

7. Сведения об аудиторе, оценщике

ООО «МАРКЕТ-АУДИТ»".
Местонахождение: Московская область, г. Одинцово, ул. Говорова, д. 24Б, офис 2-3
ИНН / КПП 5015003324/503201001

8. Наличие лицензий, сроки их выдачи.

У Общества нет лицензий, данный вид деятельности лицензированию не подлежит.

9. Сумма налогов, уплаченных в отчетном году

По итогам 2022 года в бюджет и внебюджетные фонды было перечислено налогов и сборов на общую сумму 168 215 тыс. руб.

10. Экономическая среда

В связи с объявленной в 2020 году Всемирной организацией здравоохранения глобальной пандемии COVID-19 были приняли различные меры, направленные на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, такие как запрет и ограничение передвижения,

самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие секторов экономики и отдельных предприятий. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени. Частично действие данных мер продолжилось и в 2022году.
Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества в условиях пандемии: проводится тестирование на выявление вируса у заболевших сотрудников во избежание распространения заболевания в коллективе . В Обществе от все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал. COVID-19 и последующие его штампы не оказали негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета Общества разработана на основе действующих законодательств и утверждена приказам № 64 от 30.12.2020г. АО «Фертика».
Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки величины, которая приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.
-

2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего:

руб.

	31 декабря 2021	31 декабря 2021	31 декабря 2020
Доллар США	-	74,2926	73,6567
KZT	15.2583 за 100 KZT		
Евро	75,6553	84,0695	90,6824

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.
Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности, то производится переквалификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н, принятые к учету в установленном порядке.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Производственное оборудование (машины и оборудование	от 7 -10 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 3 до 5 лет
Офисное оборудование	От 3 до 5 лет
Автомобили (легковые)	От 5 до 7 лет
Погрузчики	От 3 до 5 лет
Транспортные средства	От 3 до 5 лет
Алендованные основные следтва (лизинг)	От 7 до 10 лет

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

До 2022 года объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаю в составе материально-производственных запасов. С 2022г. АО «Фертика» принято решение признать сумму в 100 т.р не существенной для учёта основных средств в бухгалтерском учёте. Основные средства стоимостью до 100 т. рублей отражать в составе затрат момент ввода их в эксплуатацию и учитывать их на забалансовых счетах. Все основные средства стоимостью до 100 тысяч рублей приобретённые до 01.01.2022г списать на забалансовые счета.
Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды.

Незавершенные капитальные вложения

Незавершённых капитальный вложений у АО “Фертика” нет.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости.
В составе финансовых вложений учитываются взносы в уставный капитал других организаций, а также выданные займы:

Тыс. руб.

Вид финансового вложения	Остаток на 01.01.2022(руб.)	Выдано (руб.)	Погашено (руб.)	Остаток на 31.12.2022 (руб.)
Акции	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00
Займы	3 360 ,00	0,00	3 360,00	0,00

Резервы под обеспечение финансовых вложений не созданы.

6. Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:
- суммы капитальных вложений, связанных с приобретением и строительством объектов основных средств;
- суммы выданных авансов, направленных на капвложения

7. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.
Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по методу ФИФО.
В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.
Были произведены авансовые, предварительные оплаты, задатки для закупки материалов и сырья для основного производства на 31.12.2022 г. :

Счета учета авансов	Сумма, тыс. руб.на 31.12.2022
60.02	21 476,1
60.22	9 866,7

8. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция.

АО «Фертика» нет незавершённого производства. Вся готовая продукция и полуфабрикаты, которые выпускаются проходят полный производственный (технологический) цикл, либо прошли технологические испытания, контрольные проверки и приёмки. Оценка остатков НЗП на конец текущего месяца, на основании данных первичных учётных документов о движении и остатках в количественном выражении сырья, материалов и готовой продукции по подразделениям.

Готовой продукцией признаются продукты труда, готовые к продаже, принятые на склад, отвечающие техническим требованиям хранения и складирования продукции.
Передача готовой продукции на склад Предприятия оформляется накладной, в которой указывается наименование изделий; номенклатурный номер; количество изделий, передаваемых на склад; учетную цену продукции и общую сумму. Накладная подписывается директором по производству, либо лицом отвечающим за производство продукции и передачу её на склад. Принимает продукцию и подписывает накладную заведующий складом.
Учет готовой продукции осуществляется в количественных и стоимостных показателях. Количественный учет готовой продукции ведется в единицах измерения, исходя из ее физических свойств (вес, линейные единицы или поштучно). В бухгалтерском учете делается запись:

Дебет 43 «Готовая продукция» Кредит 20 «Основное производство». Отпуск готовой продукции покупателям осуществляется на основании соответствующих первичных учетных документов: Торг -12.

Расходы на содержание, организацию и управление включаются в состав общепроизводственных (затрат.
К ним относятся:

- содержание аппарата управления производством;
- содержание прочего персонала на производстве;
- амортизация зданий, сооружений и инвентаря, относящегося к основным средствам производства;
- расходы на отопление, освещение и содержание помещений,
- все виды ремонтов зданий, сооружений и инвентаря, относящегося к основным средствам цехов;
- расходы по содержанию и эксплуатации машин и оборудования;
- затраты на охрану труда и технику безопасности;
- иные расходы.

Для учёта общепроизводственных расходов используется счёт 25 «Общепроизводственные расходы».
По окончанию каждого месяца сумма общепроизводственных расходов списывается в дебет счета 20 «Основное производство» путем распределения пропорционально прямым производственным затратам, списанным на выпуск готовой продукции текущего месяца основного производства.

Расходы Предприятия, не связанные непосредственно с производственным процессом, отражаются на счете **26 «Общехозяйственные расходы».**
В составе общехозяйственных расходов могут учитываться следующие расходы:

- расходы на содержание административно-управленческого персонала;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения администрации;
- услуги связанные с содержанием офиса;
- консультационные услуги,
- ремонт и содержание офисной техники,
- услуги почты, связи,
- услуги по сопровождению 1с и программному обеспечению,

- стационарная и мобильная телефонная связь,
- интернет,
- телекоммуникационные расходы,
- расходы по лицензированию и сертификации
- прочие расходы связанные с содержание аппарата управления.

- Аналитический учет общехозяйственных расходов ведется в следующем порядке:
- по месту возникновения расходов.
- При списании общехозяйственных расходов используется метод Директ-костинга (т. е. затраты ежемесячно списываются на сч.90.08.1 «Управленческие расходы».

Для учета коммерческих расходов используется счёт **44.01.1 «Коммерческие расходы»**
В составе коммерческих расходов учитываются следующие расходы:

- расходы оплата труда и взносы с ФОТ отдела продаж и маркетинга,
- расходы коммерческие цели (представительские расходы, командировочные расходы отдела продаж,
- комиссионное вознаграждение,
- расходы на услуги покупателей,
- расходы на рекламные мероприятия (размещение рекламы в печатных изданиях, ТВ, радио, банерах и пр.) Проведение рекламных мероприятий, обучающих семинаров, встреч, выставок, демонстраций продукции.
- транспортные расходы по автоперевозкам продукции покупателям,
- услуги склада временного хранения,
- услуги железно- дорожной станции,
- услуги товарно—сырьевой биржи,
- услуги экспедиторов по доставке продукции.
- амортизация основных средств отдела продаж и маркетинга,

- списание рекламной продукции,
- списание готовой продукции (как образцов на выставках, в рекламных целях, при демонстрации на выставках, в магазинах, передача неопределённому кругу лиц и пр.)
- услуги поддержания сайта

- прочие расходы.

Аналитический учет коммерческих расходов ведется в следующем порядке:
по месту возникновения расходов.
При списании общехозяйственных расходов используется метод Директ-костинга (т. е. затраты ежемесячно списываются на сч.90.07.1 « Расходы на продажу».

9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, оплата расходов на предоставление банковских гарантий), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым они относятся.

10. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

11. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.
В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:
поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

12. Уставный капитал.

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. И составляет 11 500 рублей.

13. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.
Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).
Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в пункте «Кредиты и займы».

14. Оценочные обязательства .
В 2022 году был создан резерв отпусков. Резерв создавался по расчётной ставки 15% от
ФОТ включая премиальные и налоги с ФОТ. Резерв по налоговому учёту отражался в составе затрат и списывался по мере оформления отпускных на сотрудников АО «Фертика».

15. Отложенные налоги

Общество не отражало в бухгалтерском учете на счёте 77 " Отложенные налоговые обязательства" В отчёте о финансовых результатах данные обязательства указаны. Расчеты по формированию (образованию) данных обязательств, приложено. В последующих отчётных периодах данный учёт будет осуществлён в полном объеме, на соответствующем счёте.
Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль не соответствует сумме исчисленного налога на прибыль(убыток), отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

16. Признание доходов (выручки)

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

17. Внереализационные доходы (расходы)

В составе прочих внереализационных доходов Общества признаются:

- положительные курсовые разницы;
- доходы связанные с покупкой(продажей) валют,
- поступления ТМЦ при оприходовании образовавшихся излишков по результатам инвентаризации;
- проценты по депозитам;
- проценты по договорам займов,
- премии поставщика;
- компенсация штрафов, пени, неустоек:
- доходы от уступки прав требования (факторинг),
- иные внереализационные доходы.

В составе прочих внереализационных расходов Общества признаются:

- отрицательные курсовые разницы,
- расходы связанные с покупкой(продажей)валют, отклонения от курса продажи (покупки) валют,

-списание МПЗ по результатам инвентаризации (виновные лица не установлены),
- комиссия банка(все виды комиссии),
-проценты по кредитам (займам) полученным,
-агентское вознаграждение,
-госпошлина,
-премии покупателей,
-списание рекламной продукции стоимостью свыше 100 рублей,
-штрафы, пени,
- НДС с авансовых отчётов (не принятый к вычету),
-иные внереализационные расходы.

III. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	402	(311)	-	-	-	(17)	-	-	-	402	(328)
	5110	за 2021г.	402	(294)	-	-	-	(17)	-	-	-	402	(311)
в том числе: Товарный знак Исключительное право патентообладателя	5101	за 2022г.	402	(311)	-	-	-	(17)	-	-	-	402	(328)
	5111	за 2021г.	402	(294)	-	-	-	(17)	-	-	-	402	(311)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	- -

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	233	233	233
в том числе: Товарный знак	5131	233	233	233

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	120 164	(50 406)	31 523	(14 191)	8 298	(14 060)	15 833	3 865	153 329	(60 033)
	5210	за 2021г.	88 635	(39 599)	31 877	(348)	259	(11 066)			120 164	(50 406)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	117 268	(48 439)	31 523	(12 263)	7077	(12 132)	15 833	3865	152 361	(59 287)
	5211	за 2021г.	86 352	(38 230)	31 222	(306)	217	(10 426)			117 268	(48 439)
Сооружения	5202	за 2022г.										
	5212	за 2021г.										
Здания	5203	за 2022г.										
	5213	за 2021г.										
Офисное оборудование	5204	за 2022г.	2896	(1967)		(1 928)	1 221	(1 928)			968	(746)
	5214	за 2021г.	2 283	(1 369)	655	(42)	42	(640)			2 896	(1 967)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2022г.										
	5216	за 2021г.										
Другие виды основных средств	5207	за 2022г.										
	5217	за 2021г.										
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.		397		397	-
	5250	за 2021г.	90-	4083	-	4173	-
в том числе: строительство	5241	за 2022г.	-		-		-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
реконструкция	5242	за 2022г.	-		-		-
	5252	за 2021г.		251-	-	251	-
приобретение	5243	за 2022г.		397	-	397	-
	5253	за 2021г.	90	3832	-	3922	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	397	4083
в том числе: реконструкция	5261		251
приобретение	5262	397	3832
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе: реконструкция	5271	-	-
приобретение	5272	-	-

2.4. Иное использование основных средств.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	28 007	25 557	19 457
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено) первона-чальная стоимость	выбыло (погашено) накоплен-ная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	15 012	-	-	-	-	-	-	15 012	-
	5311	за 2021г.	15 012	-			-	-	-	15 012	-
в том числе: вклад в УК других организаций	5302	за 2022г.	15 000	-	-	-	-	-	-	15 000	-
	5312	за 2021г.	15 000	-		-	-	-	-	15 000	-
предоставленные займы	5303	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	3 360	-	-	3 360	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	1 120	-	2 240		-	-	-	3 360-	-
в том числе: предоставленные займы	5306	за 2022г.	3 360	-		3 360	-	-	-	-	
	5316	за 2021г.	1 120	-	2 240		-	-	-	3 360	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	18 372	-	-	3 360	-	-	-	15 012	-
	5310	за 2021г.	16 132	-	2 240		-	-	-	18 372	-

3.2. Иное использование финансовых вложений.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2022г.	220 923	-	2 101 890	1 948 218	-	-	-	374 595	-
	5420	за 2021г.	157 722		1 448 060	1 384 859				220 923	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	- 172 270		1 216 993	1 063 678				325 586	-
	5421	за 2021г.	115 199		782 202	725 131				172 270	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	41 082	-	686 709	686 951				40 840	-
	5422	за 2021г.	39129		572 406	570 452				41 082	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	112 911	112 911	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	57 707	57 707	-		-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	1 415		4 319	4 324			-	1 409	-
	5424	за 2021г.	1376		4972	4934	-		-	1415	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	6 155	-	80 958	80 354	-	-	-	6 760	-
	5426	за 2021г.	2 018	-	30 773	26 635	-	-	-	6 155	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 362020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	303 775	(36)	134 581		(163 869)						281 053	(36)
	5530	за 2021г.	187 650	(163)	174216		(58 015)		(77)				303 775	(36)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	228 532	(36)	105 453		(89 666)						244 318	(36)
	5531	за 2021г.	177 457	(163)	103 596		(52444)		(77)				228 531	(36)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	57 302	-	21 420	-	(48 554)	-	-	-			30167	-
	5532	за 2021г.	5 372		56 585		(4 656)						57 301	
Прочая	5513	за 2022г.	17 941	-	7 708	-	(25 649)	-	-	-			6 567	-
	5533	за 2021г.	4 821		14 035		(914)						17 941	
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
Итого	5500	за 2022г.	303 775	(36)	134 581		163 869)						281 053	(36)
	5520	за 2021г.	187 650	(163)	174216		(58 015)		(77)				303 775	(36)

.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 долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.		-	-			-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.				-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	167 937	110 542	3 099	(154 091)	-	-	-	-	-
	5580	за 2021г.	80 310	185 036	2 117	(99 525)					127 488
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	69 779	29 176		(28 063)					167 937
	5581	за 2021г.	20 883	52 878		(3 983)					70 892
авансы полученные	5562	за 2022г.	18495	6116		(17 523))					69 779
	5582	за 2021г.	6 842	17 841		(6 188)					7 087
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	14 510	2 208	39	(252)					18 495
	5583	за 2021г.	17 251	189	120	(3 050)					16506
кредиты	5564	за 2022г.	65 000	25 000	2 521	(82 521)					14 510
	5584	за 2021г.	35 000	100 000	1 707	(71 707)					10 000
займы	5565	за 2022г.	-	25 000	538	(25 538)					65 000
	5585	за 2021г.		14 000	289	(14 289)					-
прочая	5566	за 2022г.	154	23 043		(154					-
	5586	за 2021г.	334	127		(308)					23 003
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-			154
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-			-
Итого	5550	за 2022г.	167 937	110 542	3 099	(154 091)					-
	5570	за 2021г.	80 310	185 036	2 117	(99 525)					127 488
											167 937

IV. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2022 года приведены с учетом корректировок.

1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2022 года общество арендует помещения:
1. Офис Головного предприятия, расположенного по адресу: г. Москва, Рязанский проспект д.75, корп.4, 4 этаж, комната 3.
2. Производственные площади обособленного подразделения, расположенного по адресу: Московская обл., Ногинский район, г. Ногиснк, Электростальское шоссе, д.29А.

Переоценка основных средств.
В 2022 году переоценка основных средств производилась силами АО «Фертика». Была проведена инвентаризация ОС. В 2022г. стоимость основных средств до 100 т. рублей была признана не существенной , как для налогового, так и для бухгалтерского учётов. Основные средства в бухгалтерском учёте стоимостью до 100 тысяч рублей были списаны на забалансовый счёт, для дальнейшего количественного учета по ним, стоимость данных основных средств отражена в составе затрат. Переоценены основные средства имеющие нулевую остаточную стоимость. Переоценка проводилась исходя из справедливой стоимости и срока эксплуатации объектов. Для определения суммы переоценки брались данные от предприятий изготовителей и организаций продавцов, продающих ранее эксплуатируемую технику и объекты основных средств, сопоставлялись цены и определялся средняя справедливая стоимость.

Основные средства с ограниченным правом собственности.
По состоянию на 31.12.2022 года Обществом основные средства в залог не передавались.

2. Незавершенные капитальные вложения

По строке «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:тыс. руб.

	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2021 г.
Незавершенное строительство	-	-	-
Приобретение оборудования	-	-	90
Итого	-	-	90

3. Долгосрочные финансовые вложения

Виды финансовых вложений	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
	Балансовая стоимость финансовых вложений	Балансовая стоимость финансовых вложений	Балансовая стоимость финансовых вложений
1. Инвестиции в дочерние общества	-	-	-
2. Инвестиции в зависимые общества	-	-	-
3. Инвестиции в другие организации Ричман Минерал стр.	15000	15000	15 000
4. Векселя	-	-	-
5. Прочие	-	-	-
6. Коммерческий кредит	-	-	-
7. Займы	-	3 360	1 120
Итого	15 000	18 360	16 120

4. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

По строке 1220 отражен налог на добавленную стоимость по приобретенным материалам, оборудованию и производственным услугам, подлежащий возмещению по окончанию выполнения работ, услуг, предоставления документации . (счетов-фактур, УПД) .Для отражения в отчетности применяется счет 19.07 " НДС по товарам, реализованным по ставке 0%.

на 31 декабря 2022 г. 907 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 г. 2 527 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 г. 560 тыс. руб.

5. Дебиторская задолженность

В форме 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В расшифровках строки баланса 1230 "Покупатели и заказчики" отражены:
- сумма задолженности покупателей и заказчиков в размере 237 336 тыс. руб.
- сумма задолженности поставщиками и подрядчиками – 31 406 тыс. руб.
- сумма переплат по налогам и сборам -816 тыс . руб.
- сумма переплаты по ФСС – 2 тыс. руб.
- сумму задолженности разных дебиторов и кредиторов - 4 790 тыс. руб.
- НДС с авансов полученных -(- 1 238 тыс. руб.)(СТОРНО)
- сумма задолженности прочих поставщиков и подрядчиков – 256 тыс. руб.
- сумма задолженности прочих покупателей и заказчиков -6 98 тыс руб.
- сумма дебиторской задолженности по предоставленным краткосрочным займам – 600 тыс. руб
-сумма переплаты в ПФР – 70 тыс. руб.
-сумма переплаты в ФОМС – 130 тыс. руб.
- сумма резерва по сомнительным долгам - (- 36 тыс. руб) (СТОРНО)
- сумма дебиторской задолженности подотчётных лиц -1 тыс. руб.
Общая сумма стр 1230 составляет -281 053 тыс. руб.

В составе баланса 1232 «Авансы выданные» отражена сумма денежных авансов по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров с НДС.

В составе прочей дебиторской задолженности отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Переплата по налогам и сборам	1 018	5 117	912
Таможенные платежи	494	3 684	85
Задолженность покупателей по штрафам	–	-	
Прочие	12 073	18 762	10 092

6. Капитал и резервы.

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 11,5 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая
Акция.

11, Акционеры	Обыкновенные акции	
	количество (штук)	номинальная стоимость, (руб.)
Акционеры, всего:	11 500	11 500
в том числе: владеющие более 5% акций:		
юридические лица:		
физические лица:	11 500	11 500
Прочие		
ИТОГО:	11 500	11 500

По состоянию на 31 декабря 2022 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал.

Добавочный капитал в 2022 году не создавался.

Резервный капитал

Резервный капитал в 2022 году не создавался.

7. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в банках.

тыс.руб.

	2022 год	2021 год	2020 год
Размещено на депозитных счетах	757 700	620 050	0
Возвращено с депозитных счетов	757 700	620 050	0
Остаток на депозитных счетах	0	0	0
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	2 193	1 567	0

8. Информация, связанная с полученными и выданными обеспечениями в форме поручительств третьих лиц

Обществом в 2022 г. не были получены обеспечения в форме поручительств третьих лиц.
По состоянию на 31.12.2022 года у Общества не имеется обеспечений выданных, в форме поручительства третьих лиц.

9. Налогообложение. Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных
В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах (форма № 2) отчетного года.

Налог на прибыль распределяется между 2-мя подразделениями АО «Фертика»:
-Основным подразделением АО «Фертика» расположенным в г. Москва, и Обособленным подразделением АО «Фертика» в г. Ногинск.

Распределение происходит по долям, которые приходятся на основное и обособленное подразделение. Для определения долей используются такие показатели , как ФОТ за текущий месяц и остаточная стоимость основных средств на конец месяца наростающим итогом с начала года.

После определения долей приходящихся на подразделения, определяется НОБ исходя из доли, и налог на прибыль.

10. Кредиторская задолженность

В форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Расшифровке строки 1230:
-расчёты с поставщиками и подрядчиками – 65 911 тыс. руб.
-расчёты с покупателями и заказчиками – 6 956 тыс. руб.
- расчёты по налогам и сборам – 16 507 тыс. руб
-расчёты с подотчётными лицами – 2 тыс. руб.
-расчёты с прочими покупателями и заказчиками – 1 290 тыс. руб.
-расчёты с прочими поставщиками и заказчиками – 4 980 тыс. руб.
-НДС с авансов выданных -(-1 158) СТОРНО
-кредиторская задолженность по дивидендам – 23 000 тыс руб.
- Общая сумма строки 1230 – 117 488 тыс. руб.

В составе прочей кредиторской задолженности отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
задолженность по налогам и сборам	16 507	14 507	-
Таможенные платежи	-	-	-
Задолженность АО «Фертика» по штрафам	–	-	
Прочие	29 272	15 024	3 504

11. Расходы по обычным видам деятельности.

Структура затрат приведена в таблице:

Наименование показателя	за 2022 год	за 2021 год
Материальные затраты	657 972	498 932
Расходы на оплату труда	64 274	62 510
Отчисления на социальные нужды	10 872	10 519
Амортизация	11 678	10 788
Прочие затраты	124 593	110 573
Итого по элементам	869 389	693 322
Изменение остатков (прирост(-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(357)	(6129)
Изменение остатков (уменьшение(+)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	869 032	387 193

12. Прочие доходы и расходы.

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2022 год		2021 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы (расходы) от выбытия (поступления) ТМЦ, ОС	-	-	402	(87)
Списание рекламной продукции стоимостью свыше 100руб.	-	(2 001)	-	(1 546)
Доход/расход от реализации работ (услуг)	-	-	-	-
Премии покупателям (поставщиков)	1 667	(61 346)	-	(51 110)
Сдача имущества в аренду	-	-	-	-
Агентское вознаграждение	-	(2 846)	-	(1 809)
Сомнительные долги, резерв	-	-	77	-
Положительные /отрицательные курсовые разницы	14 098	(17 589)	760	(1205)
Услуги (комиссия) банка	-	(14 993)	7	(7103)
Доходы/расходы по результатам инвентаризации	-	(41)	4	-
% по договорам займов (кредитов)	164	(3007)	223	(1987)
Продажа и покупка иностранной валюты	4 380	(4 391)	502	(52)
Резерв на гарантийный ремонт, отпуска,	-	-		

Наименование видов прочих доходов и	2022 год		2021 год	
финансовых вложений, под снижение стоимости МПЗ				
Списана, оприходована дебиторская, кредиторская задолженность	-	-	-	-
Штрафы, госпошлины	2758	(150)	640	(927)
Процент с депозита	2193	-	1566	-
Отклонение от курса валют	258	(3129)	-	-
Прочие доходы/расходы, не принимаемые к налогообложению	-	(2 822)	-	(1194)
Корректировка реализации	5272	(8 146)	534	(746)
Прибыль/убытки прошлых лет	14 747	-	-	(3424)
Уступка (списание) ден. требований банку по факторингу	397 623	(397 623)	374 852	(374 852)
Прочие	12	(67)	32	(52)
Итого прочие доходы/расходы	**443 172**	**(518 151)**	**379 606**	**(446 094)**
Справочно: Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода			-	-

13. Информация о связанных сторонах

В отчетном году Обществу оказывали услуги следующие организации :

тыс. руб

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость товаров, работ, услуг (без НДС)		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
ООО "Агри-Тэк" Договор поставки		2 858	1 947
ООО "Агри-Тэк" Договор купли-продажи		11 255	11 858
ООО "Агри-Тэк" Договор на оказание погрузочно-разгрузочных работ	538	414	1 580
ООО "Агри-Тэк" Договор комиссии	5 583	898	170
ООО "Ричман-Минерал"		2 313	2121
ИП Крестинина Н.А. Договор аренды	6235		
. ИП Крестинин Н.С. Договор аренды		5 001	4001

В отчетном году Обществом были предоставлены возвращены займы :

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость оказанных товаров, работ, услуг (без НДС)		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
ООО "Ричман-Минерал" займ предоставлен	-	2 240	1 120
ООО "Ричман-Минерал" возврат займа	3360	-	-
Колесников В.Р займ предоставлен		4 000	12 500
Колесников В.Р займ возвращён		4 000	12 500
Крестинин Д.Н. займ предоставлен		10 000	12 500
Крестинин Д.Н. займ возвращён		10 000	12 500
Суркова О.В			5 000
Суркова О.В			5 000
ООО «Агри-ТЭК» займ предоставлен	7 000	-	3500
ООО «Агри-ТЭК» возврат займа	7000	-	3500
Серёгина Н.В» займ предоставлен	15 000		17 400
Серёгина Н.В. займ возвращён	15 000		17 400
Крестинин Н.С займ предоставлен	3000	-	14000
Крестинин Н.С займ возвращён	3000	-	39000

В отчетном году Обществом были выплачены дивиденды акционерам:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость оказанных товаров, работ, услуг (без НДС)		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Крестинин Д. Н.	28 750	25 013	12 507
Колесников В. Р.	28 750	25 013	12 507
Серёгина Н. В.	23 000	20 010	20 10
Мехис Л.	23 000	20 010	-
Суркова О. В.	11 500	10 005	5 010
Итого:	**115 000**	**100 050**	**50 034**

(погрешности в округление на 1 единицу допустимы)

В отчётном году АО "Фертика" предоставили займы:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость оказанных товаров, работ, услуг (без НДС)		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Краткосрочные:			
Колесников В. Р.		**4 000**	
Крестинин Д. Н.		**10 000**	
Крестинин Н. С.	**3 000**		14 000
Серёгина Н.В.	**15 000**		
ООО «АгриТэк»	**7 000**		3 500

Итого:	**25 000**	**14 000**	**17500**
Долгосрочные:			
Колесников В. Р.	-	-	12 500
Крестинин Д. Н.	-	-	12 500
Серёгина Н. В	-	-	17 400
Суркова О. В.	-	-	5000-
Итого:	-	-	**47 400,00**

Движение денежных средств внутри группы компаний:

тыс. руб

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	**2022 г.**		**2021 г.**		**2020 г.**	
	Поступило	Перечислено	Поступило	Перечислено	Поступило	Перечислено
ООО "Агри-Тэк"	50 889	778	18 376	4 157	22 161	6 257
ООО "Ричман-Минерал"	3507	6289	-	4 836	-	3 666
Итого:	**54 396**	**7067**	**18 376**	**8 993**	**22 161**	**9 923**

Задолженность Общества по расчетам с организациями входящими в группу составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	**Прочие обязательства (сч.66, 67)**			**Кредиторская задолженность**		
	на 31.12.21	**на 31.12.20**	**на 31.12.19**	**на 31.12.21**	**на 31.12.20**	**на 31.12.19**
ООО "Агри-Тэк"	-	-	-	248	-	173
ООО "Ричман-Минерал"	-	-	-	27	-	-
Итого:	-	-	-	**275**	-	**173**

Задолженность в пользу Общества по расчетам с организациями входящими в группу компаний составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	**Прочие обязательства (58 сч.)**			**Дебиторская задолженность**		
	на 31.12.21	**на 31.12.20**	**на 31.12.19**	**на 31.12.21**	**на 31.12.20**	**на 31.12.19**
ООО "Агри-Тэк"	-	-	-	180	432	1 673
ООО "Ричман-Минерал"	18 360	16 120	-	216	3	-
Итого:	**18 360**	**16 120**	-	**396**	**435**	**1 673**

14. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора АО «Фертика», Крестинину Д.Н.

Вознаграждение выплачивается в виде оплаты труда, согласно заключенным трудовым договорам и дополнительных соглашений к трудовым договорам.

тыс. руб.

		2021 г.	2020 г.	2019 г.
	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	26902	15346	26 889
1	Заработная плата	1 754	1 745	1650
2	% за предоставленный займ	-	1 095	241
3	Дивиденды	25 013	12 506	24 998

15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства, кроме резерва по сомнительным долгам
В 2022 году был создан резерв отпусков. Резерв создавался по расчётной ставки 15% от ФОТ включая премиальные и налоги с ФОТ. Резерв по налоговому учёту отражался в составе затрат и списывался по мере оформления отпускных на сотрудников АО «Фертика».

Условные активы и условные обязательства

Общество по состоянию на 31 декабря 2022 г. не имеет условных активов и обязательств, информация о которых подлежала бы отражению в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.

16. Прибыль (убыток) на акцию.

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам-владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в течение отчетного года.
При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

Показатель	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год (тыс. руб.)	315 996	211 952	166 606
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года (тыс. акций)	11 500	11 500	11 500
Базовая прибыль (убыток)	27,48	18,43	14,49

на акцию (тыс. руб.)			

В 2022 году были выплачены акционерам дивиденды за 2021г. в сумме115 00 тыс. руб (Сто пятнадцать миллионов рублей).

17. Риски хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности АО «Фертика» подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, потенциально способные существенно влиять на финансовое положение и финасовые результаты деятельности организации. Большинство рисков хозяйственной деятельности организации с большой вероятностью имеют финансовые последствия и, следовательно, оказывают влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.

При раскрытии информации о рисках АО «Фертика» учтены требования Международных стандартов финансовой отчетности в частности МСФО (IFRS) 7 "Финансовые инструменты: раскрытие информации", введенного в действие для применения на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 25.11.2011 № 160н.

Потенциально возможно существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность и показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, непрерывность деятельности АО «Фертика» следующих рисков:

СТРАНОВЫЕ И РЕГИОНАЛЬНЫЕ РИСКИ

Общемировые риски

Последствия кризиса в мировой экономике и сохранение высокой неопределенности относительно возникновения второй волны мирового финансового кризиса приводят к возникновению риска возникновения неблагоприятных экономических условий деятельности АО «Фертика». Это неизбежный общемировой риск, для снижения которого в АО «Фертика» создается план мероприятий по повышению эффективности деятельности отдельных направлений и проводится политика, которая обеспечивает финансовую устойчивость, улучшение финансового состояния, что позволит адекватно реагировать на возможное ухудшение макроэкономической ситуации.
По оценке на 31.12.2022 г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности АО «Фертика».

Риски на территории Российской Федерации

В РФ сохраняются такие риски, как низкий уровень ликвидности на рынке долгосрочного кредитования.
По оценке на 31.12.2022 г. данный риск не является ключевым.

ПРАВОВЫЕ РИСКИ

Риски, связанные с изменением налогового законодательства РФ

АО «Фертика» является налогоплательщиком Российской Федерации, осуществляющим уплату федеральных, региональных и местных налогов, в частности налога на добавленную стоимость, налога на имущество организаций, земельного налога.

В ходе операционной деятельности специалистами АО «Фертика» осуществляется мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства.
По оценке на 31.12.2022 г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности АО «Фертика».

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин в РФ

АО «Фертика» является участником внешнеэкономических отношений, вследствие чего подвержено рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности.
По оценке на 31.12.2022 г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности АО «Фертика».

Риски, связанные с изменением судебной практики РФ по вопросам, связанным с деятельностью АО «Фертика».

В действующей системе правоприменения в Российской Федерации большое значение имеют правовые позиции Высших судебных инстанций (Конституционный суд РФ, Верховный суд РФ, Высший арбитражный суд РФ), которые могут оказывать влияние на условия ведения предпринимательской деятельности АО «Фертика».
Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности. В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, вероятнее всего, могут оцениваться как незначительные.
По оценке на 31.12.2022 г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности АО «Фертика».

ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства:

- кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам;

- задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме векселей), др.

АО «Фертика» осуществляет строго контролируемую финансовую политику, включающую привлечение заемных средств, обеспечивающую своевременное выполнение обязательств и обеспечивает финансовыми ресурсами деятельность предприятия.

По оценке на 31.12.2022 г. данный риск является самым существенным из всех рисков. Уровень его можно признать высоким, влияющим на непрерывность деятельности АО «Фертика».

Процентный риск.

Являясь крупным заемщиком, АО «Фертика» подвержено воздействию рисков, связанных с изменениями процентных ставок. Большая часть долгового портфеля – кредиты, номинированные в рублях. Увеличение процентных ставок может привести к удорожанию обслуживания долга АО «Фертика». Общество не ожидает существенного увеличения процентных ставок.

По оценке на 31.12.2022г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности АО «Фертика».

ОТРАСЛЕВЫЕ РИСКИ

Риски, связанные с основным видом деятельности АО «Фертика», являются не существенными.

Риски конкуренции

Рынок производства и продажи минеральных удобрений является активным рынком с достаточно высоким уровнем конкуренции.

Для снижения рисков конкурентоспособности Общество реализует проекты, которые обеспечивают усиление позиций по ключевым направлениям его деятельности. Кроме того, значительный опыт АО «Фертика» в осуществлении таких видов деятельности, как оптовая продажа минеральных удобрений и расширение ассортимента выпускаемой продукции, также делает его конкурентоспособным, что в результате ведет к снижению вероятности наступления подобных рисков.

18. События после отчетной даты

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Двадцать четвертого февраля 2022 года президент России объявил о проведении специальной военной операции . В связи с данным событием ряд стран ввел пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Организации.

Тем не менее, Организация не имеет серьезных внешних обязательств, и, хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников, это не влияет на способность Организации продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

19. Информация о прекращении деятельности

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения своей деятельности.

20. Информация об изменении чистых активов

Величина чистых активов на 31.12.2022 года составила положительную величину- 674 632 тыс. руб. Руководство Общества уделяет большое внимание вопросу стоимости чистых активов. В среднесрочной и долгосрочной перспективе требуемый размер чистых активов будет обеспечиваться привлечением новых покупателей, увеличением эффективности производства и за счет оптимизации деятельности предприятия.

Генеральный директор АО «Фертика»_____ /Крестинин Д. Н./

Главный бухгалтер _____ /Кострова Е.А./

«23» марта 2023г.