



РУСМОЛКО

## ООО «Торговый Дом «Русмолко»

440052 г. Пенза, ул. Свердлова, д. 2 Литер И,  
этаж 3, офис 322  
ОГРН 1085836006013, ИНН 5836634560, КПП 583601001  
р/с 40702810815000001405  
в ПРФ ОАО «Россельхозбанк» г. Пенза  
к/с 30101810600000000718, БИК 045655718

### ПОЯСНЕНИЯ

#### к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год ООО "Торговый Дом Русмолко"

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой (бухгалтерской) финансовой отчетности ООО "Торговый Дом Русмолко" за 2022 год, подготовленной в соответствии с правилами бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности действующими в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублях.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

#### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

**Юридический адрес:** 440026, г. Пенза, ул. Свердлова, дом 2, литер И, оф. 316.

**Основные виды деятельности, осуществляемые в 2022 году:**

ОКВЭД2 46.75.1 – торговля оптовая удобрениями и агрохимическими продуктами.

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Участником Общества является ООО "Русская молочная компания", владеющее 100% долей в Уставном капитале.

Общество и его единственный участник входят в Группу компаний «Русмолко», которая контролируется Olam Group Limited (регистрационный номер 202180000W, Республика Сингапур).

Бенефициарный владелец (физическое лицо/физические лица) – не указывается на основании подп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ.

Акции Olam Group Limited котируются на Сингапурской бирже ценных бумаг Trading Limited (SGX-ST). В свою очередь 51,2 % акций Olam Group Limited принадлежат инвестиционной государственной компании (фонду) Temasek Holdings (Private) Limited. Иные акционеры, владеющие более 25% акций, отсутствуют. Компании зарегистрированы в Республике Сингапур:

Olam Group Limited - 7 Straits View, #20-01 Marina One East Tower, Singapore 018936;  
<https://www.olamgroup.com>;

Temasek Holdings (Private) Limited - 60B Orchard Road, #06-18 Tower 2, The Atrium@Orchard, Singapore, 238891; <https://www.temasek.com>.

#### Исполнительные органы Общества

Функции единоличного исполнительного органа переданы ООО «УК «Русмолко» ОГРН 1085836006244:

- решением единственного участника №2012/12/26 от 26.12.2012г. и по договору о передаче полномочий единоличного органа управляющей организации №12 от 26.12.2012г.;

- решением единственного участника №2022/01/29 от 29.01.2022 г. и по дополнительному соглашению № 23, к договору о передаче полномочий единоличного органа управляющей организации №12 от 26.12.2012г., от 29.01.2022г. полномочия ООО «УК «Русмолко» продлены до 29.01.2025г.;

**Среднесписочная численность работающих**

на 31 декабря 2022 г. – 0 чел.;

на 31 декабря 2021г. – 0 чел.

Общество не имеет обособленных подразделений:

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Торговый Дом Русмолко» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

### **Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерский учет в ООО «Торговый Дом Русмолко» ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации № 34н от 29.07.1998г., а также действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Торговый Дом Русмолко» за 2022 г. была подготовлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации № 34н от 29.07.1998г., а также действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с положениями, установленными ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н, и утверждена руководителем Общества приказом №162 от 31.12.2021г.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные Учетной политикой Общества в 2022г., отражены ниже в соответствующих разделах «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

### ***Признание величины и информации существенной***

Раскрытие информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- при раскрытии информации об учетной политике, существенной признается информация, без наличия которой, в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, невозможна достоверная оценка его финансового положения, финансовых результатов его деятельности и (или) движения денежных средств заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;
- для обособленного отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности показателя об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях Общества, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет 5(пять) и более процентов, и без знания о них невозможна достоверная оценка финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и (или) движения денежных средств заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;
- для раскрытия событий после отчетной даты (31 декабря отчетного года), в отношении активов, обязательств, доходов и расходов, Обществом установлен порог

существенности в размере 5(пять) и более процентов к общему итогу соответствующего вида активов, обязательств, доходов и расходов. Если денежное измерение события после отчетной даты не может быть достоверно определено, то событие оценивается как существенное, если без знания о нем невозможна достоверная оценка финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и (или) движения денежных средств заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Под заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом понимаются существующие и потенциальные инвесторы, заимодавцы и прочие кредиторы при принятии ими решений о предоставлении данной организации ресурсов. При этом Общество учитывает, что его бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит и не может содержать всей информации, необходимой заинтересованным пользователям, и оно стремится удовлетворить общие информационные потребности основных пользователей.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье бухгалтерской (финансовой) отчетности, отношение которой к валюте баланса за отчетный год составляет 5(пять) и более процентов.

#### **Основные средства**

Объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией:
  - в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг,
  - для охраны окружающей среды,
  - для предоставления за плату во временное пользование,
  - для управленческих нужд;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

По состоянию на 31.12.2021г., 31.12.2022г. у Общества отсутствуют активы, которые подлежат признанию в качестве объекта основных средств.

#### **Аренда**

Общество не признавало предметы аренды в качестве права пользования активом и не признавало обязательство по аренде в 2022г. по следующим основаниям:

- а) срок аренды не превышал 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышала 300 000 руб.

#### **Капитальные вложения**

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией, (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана) в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитальные вложения классифицируются в бухгалтерском учете исходя из целей управления Обществом, включая нужды анализа, контроля и отчетности.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств (далее – фактические затраты).

По состоянию на 31.12.2021г., 31.12.2022г. у Общества отсутствуют активы, которые подлежат признанию в качестве объектов капитальных вложений.

### **Запасы**

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);

- определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Единицей учета запасов в бухгалтерском учете является номенклатура. В бухгалтерском учете используется количественно-суммовой метод учета по номенклатуре.

После признания запасов в бухгалтерском учете Обществом допускаются последующие изменения единиц их учета.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Общество не применяет оценку по справедливой стоимости при признании готовой продукции.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Способ по средней себестоимости предполагает расчет себестоимости единицы учета запасов путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало периода(месяца) и поступивших запасов в течение этого периода.

Средняя себестоимость рассчитывается на дату выбытия запаса и корректируется на последнюю дату месяца.

Запасы списываются:

- (а) одновременно с признанием выручки от их продажи;

- (б) при выбытии в случаях, отличных от продажи;

- (в) при возникновении обстоятельств, в связи с которыми организация не ожидает поступление экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов (некоммерческая организация не может использовать запасы в целях своей деятельности).

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;

- чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов – предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

За чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой Общество может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы.

В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

### *Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков*

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах и денежных эквивалентах.

Денежные эквиваленты – краткосрочные высоколиквидные вложения, легко обратимые в известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Признаками отличия денежного эквивалента от иных финансовых поступлений являются:

- краткосрочный период вложения (три месяца или менее с даты приобретения);
- предназначен для оплаты по краткосрочным обязательствам (три месяца или менее с даты приобретения), а не для инвестирования или иных целей;
- легко обратим в известную сумму денежных средств и подвержен незначительному риску изменения стоимости.

К эквивалентам относятся: депозиты до востребования; векселя краткосрочного типа; ценные бумаги краткосрочного типа; различные вклады, средства с которых могут быть сняты в любое время.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам:

(а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

(б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;

(в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

(г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

- когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата:

(а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

(б) покупка и перепродажа финансовых вложений;

(в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

### *Доходы*

Доходы – приращение экономических выгод в течение отчетного периода в форме притока или увеличения активов, или уменьшения обязательств, что приводит к увеличению капитала, не связанного с вкладами участников.

Доходы в отчете о финансовых результатах классифицируются как:

- выручка;
- доходы от участия в других организациях;
- проценты к получению;
- прочие доходы.

Выручка от продажи готовой продукции и товаров признается при наличии всех следующих условий:

- имеется достаточная вероятность поступления экономических выгод, связанных со сделкой;
- сумма выручки может быть надежно оценена;
- Общество передало покупателю все существенные риски и выгоды, связанные с владением этими товарами/продукцией;
- Общество более не участвует в управлении и контроле над готовой продукцией/товарами;

– расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается, когда выполняются все следующие требования:

- имеется достаточная вероятность увеличения экономических выгод Общества в результате конкретной операции;
- сумма выручки может быть надежно оценена;
- стадия завершенности выполнения работы (услуги) может быть определена;
- расходы, понесенные в ходе осуществления работ (услуг) и расходы, необходимые для завершения работ (услуг) могут быть измерены.

Прочими доходами Общества признаются:

доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов предприятия (за исключением Обществ, предметом деятельности которых является предоставление за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договору аренды);

доходы от операций с ценными бумагами;

доходы от продажи и прочего выбытия основных средств;

доходы от продажи прочих активов,

другие доходы, которые не являются характерными для Общества:

штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров,

поступления в возмещение причиненных убытков,

кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности,

восстановление оценочных резервов, создаваемых в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.)

курсовые разницы;

прочие доходы.

Доход от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов признается ежемесячно на последний день месяца, в сумме, рассчитанной исходя из условий соответствующего соглашения (договора).

Обязательства (кредиторская задолженность), по которым истек срок исковой давности, признаются в последний день отчетного периода, в котором истек этот срок, по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя Общества.

Прочие доходы признаются, если существует вероятность поступления экономических выгод, и сумма дохода может быть надежно измерена.

### **Расходы**

Расходами Общества признается происшедшее за отчетный период уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и/или возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы Общества в отчете о финансовых результатах классифицируются как:

- себестоимость продаж;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы;
- проценты к уплате;
- прочие расходы.

Себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы являются расходами по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности, при их формировании, группируются по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;

- амортизация;
- прочие затраты.

Управленческие расходы не признаются в себестоимости готовой продукции (кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг), а ежемесячно полностью относятся на финансовый результат с отражением по счету 90.08 «Продажи» субсчет «Управленческие расходы».

Коммерческие расходы (расходы на продажу) относятся на финансовый результат с отражением по счету 90 «Продажи» субсчет 90.07 «Расходы на продажу».

#### ***Расчеты по налогу на прибыль организаций***

Величина текущего налога на прибыль Обществом определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период, это сумма, которая оказывает влияние на величину налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. К формированию отложенного налога на прибыль приводят временные разницы.

Общество признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе развернуто сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль).

#### ***Неопределенность оценочных значений***

Основными допущениями в отношении будущих событий, а также иными источниками неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года, являются:

- резерв по сомнительным долгам,
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов,
- резерв на оплату отпусков работников.

Неопределенность в отношении величины резерва по сомнительным долгам обусловлена общим состоянием экономики России, а также индивидуальными предпринимательскими рисками контрагентов, что в целом определяет возможную волатильность данного вида резерва.

При отражении в учете резервов, созданных в связи с формированием резерва под снижение стоимости материальных ценностей, по мнению руководства, риски возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств года, следующего за отчетным, связаны с общим состоянием экономики России, спросом на производимую продукцию со стороны заказчиков.

При отражении в учете резервов, созданных в связи с признанием оценочных обязательств под предстоящие выплаты персоналу, отсутствуют существенные риски возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств года, следующего за отчетным.

#### ***Изменения в Учетной политике на 2022 год.***

В учетную политику Общества на 2022 год были внесены изменения в связи с применением с 01.01.2022 г. ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

— в связи с началом обязательного применения с 01 января 2022 г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н:

| Способ, применяемый до 01.01.2022 г.                                                                                               | Способ, применяемый с 01.01.2022 г.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Отсутствовал                                                                                                                       | Определены понятия группа основных средств, обесценение, инвестиционная недвижимость, элементы амортизации,                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Отсутствовал                                                                                                                       | Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования. Общество определяет размер ликвидационной стоимости по каждому объекту основных средств и начисляет амортизацию объектов основных средств до тех пор, пока остаточная стоимость основного средства не станет равной ликвидационной стоимости |
| Отсутствовал                                                                                                                       | Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Отсутствовал                                                                                                                       | Порядок обесценения объектов основных средств                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Отсутствовал                                                                                                                       | Порядок проверки элементов амортизации основных средств                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Отсутствовал                                                                                                                       | Определен уровень существенности в отношении ликвидационной стоимости                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| ПБУ 6/01 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40 000 руб. | ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40 000 руб.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

Обществом выбран и закреплён в учетной политике на 2022 г. переход к применению ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 г. установленный п. 49 ФСБУ 6/2020. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Аналогичный порядок предусмотрен в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 6/2020 должны классифицироваться как основные средства, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов.

— в связи с началом обязательного применения с 01 января 2022г. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н:

| Способ, применяемый до 01.01.2022г. | Способ, применяемый с 01.01.2022г.                                                                                                                                             |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Отсутствовал                        | Дано определение понятия «Капитальные вложения», определен порядок выбытия, списания капитальных вложений                                                                      |
| Отсутствовал                        | Материалы, используемые для создания активов, подлежащих в последствии признанию в качестве основных средств/нематериальных активов, отражаются в составе внеоборотных активов |
| Отсутствовал                        | Порядок обесценения капитальных вложений                                                                                                                                       |

Последствия изменений учетной политики с 01.01.2022 года в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражены Обществом на основании п. 25 ФСБУ 26/2020 ретроспективно (как если бы ФСБУ 26/2020 применялся с момента возникновения затрагиваемых им фактов хозяйственной жизни), при этом перспективно отражаются факты хозяйственной жизни, имевшие место после начала применения ФСБУ 26/2020 (с 01 января 2022года) без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

– в связи с началом обязательного применения с 01 января 2022 г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018г. № 208н:

| Способ, применяемый до 01.01.2022г. | Способ, применяемый с 01.01.2022г.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Отсутствовал                        | Порядок признания «права пользования активом (ППА)»                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Отсутствовал                        | Принимаемые допущения для определения процента                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Отсутствовал                        | Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Отсутствовал                        | Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:<br>а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;<br>б) 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.<br>При этом должны обязательно выполняться одновременно следующие условия по договору аренды:<br>- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;<br>- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду. |
| Отсутствовал                        | Доходы по операционной аренде признаются равномерно на последнюю дату месяца, не зависимо от времени фактического получения денежных средств и/или иной формы расчета.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

Обществом выбран и закреплен в учетной политике на 2022г. переход к применению ФСБУ 25/2018 с 01.01.2022г. установленный п. 50 ФСБУ 25/2018, предусматривающий, что Обществом как арендатором, по каждому договору аренды единовременно признано на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признавалось, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018, не пересчитывались. Стоимость права пользования активом принята равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Количественные изменения данных бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отсутствуют.

Количественное изменение данных бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отсутствуют

### 3. ИЗМЕНЕНИЯ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Корректировки, относящейся к предшествующим периодам, представленным в бухгалтерской (финансовой) отчетности:

В 2022 году корректировки, относящиеся к предшествующим периодам, не осуществлялись.

## **4. РАСКРЫТИЕ ОСНОВНЫХ СТРОК И СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### **4.1 Информация по нематериальным активам**

По состоянию на 31 декабря 2022г. и предыдущие отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, у Общества отсутствуют активы, подлежащие отражению в качестве нематериальных активов (табличные формы 1.1 и 1.3. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

В 2022г. и предыдущие периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022г. Общество не осуществляло затраты по приобретению и/или созданию объектов нематериальных активов (табличные формы 1.2 и 1.5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

По состоянию на 31 декабря 2022г., на 31 декабря 2021г. и на 31 декабря 2020г. у Общества отсутствуют нематериальные активы с неисключительными правами.

В 2022г. и предыдущие периоды, Общество не осуществляло затраты по приобретению нематериальных активов с неисключительными правами.

На 31 декабря 2022г. и предыдущие периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022г., у Общества отсутствуют авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений, предназначенных в последствии для использования непосредственно в качестве объектов нематериальных активов.

### **4.2 Информация по основным средствам**

По состоянию на 31.12.2021г., 31.12.2022г. у Общества отсутствуют активы, которые подлежат признанию в качестве объекта основных средств.

По состоянию на 31.12.2021г., 31.12.2022г. у Общества отсутствуют активы, которые подлежат признанию в качестве объектов капитальных вложений.

В 2022г. и предыдущие периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021г., Общество не признавало в составе прибыли (убытка) доход в форме суммы возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений (предназначенных для использования непосредственно в качестве объектов основных средств), предоставляемых Обществу другими лицами.

На 31 декабря 2022г. у Общества отсутствуют авансовые платежи, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений, предназначенных в последствии для использования непосредственно в качестве объектов основных средств.

### **Информация по договорам аренды, по условиям которых Общество является арендатором или арендодателем**

Общество не признавало предметы аренды в качестве права пользования активом и не признавало обязательство по аренде в 2022г. по следующим основаниям:

- а) срок аренды не превышал 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышала 300 000 руб.

### **4.3 Информация по финансовым вложениям**

По состоянию на 31 декабря 2022г., 31 декабря 2021г. 31 декабря 2020г. у Общества отсутствуют активы, отвечающие критериям признания их в качестве финансовых вложений (табличные формы 3.1 и 3.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

### **4.4 Информация по запасам**

Информация о балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода, а также остатки запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движение запасов за отчетный период раскрыта в табличной форме 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, по состоянию по состоянию на 31 декабря 2022г., 31 декабря 2021г., 31 декабря 2020г.отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов:

| Наименование показателя                                          | Период           | Виды запасов                                   |                                      |                    | Итого |
|------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------|-------|
|                                                                  |                  | сырье, материалы и другие аналогичные ценности | затраты в незавершенном производстве | товары для продажи |       |
| Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией | на 31.12.2022 г. | 72                                             |                                      |                    | 72    |
|                                                                  | на 31.12.2021г.  | 23                                             |                                      |                    | 23    |

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей на 31 декабря 2022г. и на 31 декабря 2021г. не создавался.

В 2022 г. и предыдущие периоды Обществом не вносились изменения в подход (метод/способ) определения оценочного значения, относящегося к запасам.

#### 4.5 Информация по движению дебиторской и кредиторской задолженности

Сумма дебиторской задолженности Общества на 31 декабря 2022 года уменьшилась на 12 926 тыс. рублей и составила 51 284 тыс. рублей.

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в разделе 5 таблице 5.1 табличной части пояснений.

На 31 декабря 2022 года у Общества отсутствует выраженная в иностранной валюте дебиторская задолженность.

У Общества отсутствует просроченная дебиторская задолженность (раздел 5 таблица 5.2).

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2021 года не формировался.

В 2022 году дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, не списывалась.

Кредиторская задолженность (за исключением прочих обязательств, обязательств по займам и кредитам) на 31 декабря 2022 года возросла на 22 тыс. рублей и составила 65 848 тыс. рублей.

Информация в отношении наличия и движения кредиторской задолженности Общества раскрыта в табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2021 года у Общества отсутствует кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками, выраженная в иностранной валюте.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2021 года отсутствует (раздел 5 таблица 5.4 табличной части пояснений).

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами на 31 декабря 2022г., на 31.12.2021г. отсутствует.

Задолженность по налогам и сборам на 31 декабря включает:

|                         | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Налоги и сборы – всего, | 23                    | 0                     |
| в том числе:            |                       |                       |
| Земельный налог         | 0                     | 0                     |
| Налог на имущество      | 0                     | 0                     |
| Транспортный налог      | 0                     | 0                     |

В 2022 год Общество не начисляло и не оплачивало пени за просрочку платежей по налогам.

На 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2021 года просроченная задолженность Общества перед бюджетом по налогам и сборам отсутствует.

#### **4.6 Информация о капитале и резервах**

##### *Уставный капитал*

Участником Общества является ООО "Русская молочная компания", владеющее 100% долей в Уставном капитале. Уставный капитал Общества состоит из вноса денежными средствами в размере 10 тыс. рублей и полностью оплаченного. На 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года не принимались решения об изменении уставного капитала Общества.

Процент полностью оплаченных долей в уставном капитале составил 100 %.

В 2022г. не принимались решения о назначении и выплате дивидендов.

##### *Резервный капитал*

Общество не формирует резервный капитал. По состоянию на 31 декабря 2022г. и на 31 декабря 2021г. отчисления в резервный капитал отсутствовали.

##### *Добавочный капитал*

Общество не формирует добавочный капитал. По состоянию на 31 декабря 2022г. и на 31 декабря 2021г. отчисления в добавочный капитал отсутствовали.

#### **4.7 Информация по признанным в бухгалтерском учете оценочным обязательствам, условным обязательствам, условным активам**

##### **4.7.1 Оценочные обязательства**

Наличие и движение оценочных обязательств приведено в разделе 7 табличной части пояснений.

На 31.12.2021г., на 31.12.2022г. у Общества отсутствовали оценочные обязательства.

Общество не является участником судебных разбирательств, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности, в связи с чем Общество не принимало решение о формировании резерва на покрытие убытков по судебным искам.

##### **4.7.2 Условные обязательства, условные активы**

По состоянию на 31 декабря 2022г. и на 31 декабря 2021г. у Общества отсутствуют условные активы и условные обязательства.

#### **4.8 Информация об обеспечении обязательств**

Общество не имеет полученных обеспечений на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года.

Суммы выданных обеспечений по обязательствам на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года раскрыты в разделе 8 табличной части пояснений. Обеспечения выданы по обязательствам связанных сторон – компаний группы ГК Русмолко.

#### **4.9 Государственная помощь**

В 2022г. Общество не получало средства государственной помощи из различных бюджетов. Невыполненные по состоянию на 31 декабря 2022 г. условия предоставления бюджетных средств и связанные с ними условные обязательства и условные активы отсутствуют.

#### **4.10 Денежные средства и их эквиваленты**

Денежные средства включают:

|                                                                                                              | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Денежные средства на счетах в банках (расчетный счет; валютный счет прочие счета, за исключением депозитных) | 13 065                | 3                     | 168                   |
| Денежные средства в кассе                                                                                    | -                     | ---                   | ---                   |
| Денежные эквиваленты                                                                                         | -                     | ---                   | ---                   |
| Итого денежных средств и их эквивалентов                                                                     | 13 065                | 3                     | 168                   |

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не имеет открытых, но не использованных кредитных линий, соглашений об овердрафте.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не имеет средств в аккредитивах, открытых в пользу других организаций.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не имеет средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

#### **4.11 Информация по привлеченным займам/кредитам и процентам**

На 31 декабря 2022 года задолженность по займам и процентам полученным у Общества отсутствует.

В 2022 году Общество не начисляло проценты за пользование заемными средствами.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не имеет заключенных договоров займа, по которым не были получены денежные средства.

#### **4.12 Информация по доходам и расходам по обычным видам деятельности**

Выручка Общества в 2021-2022 гг для целей бухгалтерского и налогового учета отсутствовала.

В 2022 году и 2021 году ООО «Торговый Дом Русмолко» не осуществляло продажу продукции, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала бы исполнение обязательств контрагентов неденежными средствами.

**Расходы по обычным видам деятельности** (затраты на производство) в разрезе элементов затрат, приведены в разделе 6 табличной части пояснений.

Себестоимость продаж, коммерческие, управленческие расходы за 2021-2022 гг отсутствовали.

#### **4.13 Прочие доходы и расходы**

##### **Прочие доходы**

Сумма прочих доходов (тыс. руб., без НДС):

| Вид прочих доходов    | 2022г.     | 2021 г. |
|-----------------------|------------|---------|
| Проценты по депозитам | 392        |         |
| <b>Итого</b>          | <b>392</b> |         |

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила:

2022г. – 392 тыс. рублей;

2021г. – 6 751 тыс. рублей

##### **Прочие расходы**

Сумма прочих расходов (тыс. руб., без НДС):

| Вид прочих расходов           | 2022г.     | 2021 г. |
|-------------------------------|------------|---------|
| Госпошлина, судебные издержки | ---        |         |
| Затраты за счет прибыли       | 0          |         |
| Управленческие расходы        | 217        |         |
| Услуги банка                  | 32         |         |
| <b>Итого</b>                  | <b>249</b> |         |

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила:

2022г. - 0 тыс. рублей;

2021г. – 0 тыс. рублей

#### **4.14 Информация по активам и обязательствам, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте за 2021-2022 гг отсутствовали.

#### **4.15 Расчеты по налогу на прибыль**

| Показатель                                         | За 2022 г. | За 2021 г. |
|----------------------------------------------------|------------|------------|
| Применяемые налоговые ставки, %                    | 20         | 20         |
| Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету | 143        | (395)      |
| Прибыль до налогообложения по налоговому учету     | 143        | 0          |

Разница в сумме бухгалтерской и налоговой прибыли связана с различиями в признании сумм доходов и расходов, не учитываемых для целей исчисления налога и суммы начисленного налога на прибыль.

#### 4.16 Информация по операциям со связанными сторонами

Согласно п. 4 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) связанные стороны - юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

По отношению к ООО «Торговый Дом Русмолко» связанной стороной выступает ООО "Русская молочная компания", иные юридические лица входящие в группу компаний «Русмолко», а также юридические лица в которых функции единоличного исполнительного органа выполняются ООО «УК Русмолко» и его генеральным директором Де С.К.

В 2022 году ООО «Торговый Дом Русмолко» при осуществлении хозяйственной деятельности имело взаимоотношения с организациями, входящими в группу компаний «Русмолко», (рублей):

| Контрагенты,<br>договоры                   | Сальдо на 01.01.2022 |            | Обороты за 2022 г. |           | Сальдо на 31.12.2022 |            |
|--------------------------------------------|----------------------|------------|--------------------|-----------|----------------------|------------|
|                                            | Дебет                | Кредит     | Дебет              | Кредит    | Дебет                | Кредит     |
| <b>Агрокомплекс ООО</b>                    | 1 590 211            | 13 881 439 | 0                  | 0         | 1 590 211            | 13 881 439 |
| поставки (счет 62.02)                      | ---                  | 13 881 439 | 0                  | 0         | ---                  | 13 881 439 |
| НДС с аванса (счет 76 АВ)                  | 1 590 211            | ---        | 0                  | 0         | 1 590 211            | 0          |
| <b>Кондольское ООО<br/>РАО</b>             | ---                  | 4 132 306  | 0                  | 2 320 724 | 1 811 582            | 0          |
| купли-продажи, поставки<br>(счет 62.01)    | ---                  | 4 132 306  |                    | 2 320 724 | 1 811 582            | 0          |
| <b>Мегаферма ООО</b>                       | 1 032 432            | 6 768 166  | 0                  | 0         | 0                    | 6 768 166  |
| поставки (счет 62.02)                      | ---                  | 6 768 166  | 0                  | 0         | 0                    | 6 768 166  |
| НДС с аванса (счет 76 АВ)                  | 1 032 432            | ---        | 0                  | 0         | 1 032 432            | 0          |
| <b>Наровчатское ООО<br/>РАО</b>            | ---                  | ---        |                    |           |                      |            |
| уступки (счет 76.09)                       | ---                  | ---        |                    |           |                      |            |
| перевод долга (счет 76.09)                 | ---                  | ---        |                    |           |                      |            |
| <b>Пригородное ООО</b>                     | 2 078 823            | 13 671 171 | 0                  | 0         | 0                    | 13 671 171 |
| поставки (счет 62.02)                      | ---                  | 13 671 171 | 0                  | 0         | 0                    | 13 671 171 |
| НДС с аванса (счет 76 АВ)                  | 2 078 823            | ---        | 0                  | 0         | 2 078 823            | 0          |
| <b>Троицкое ООО РАО</b>                    | 6 516 224            | 42 717 468 | 0                  | 0         | 6 516 224            | 42 717 468 |
| поставки (счет 62.02)                      | ---                  | 42 717 468 | 0                  | 0         | 0                    | 42 717 468 |
| НДС с аванса (счет 76 АВ)                  | 6 516 224            | ---        |                    |           | 6 516 224            | ---        |
| <b>Пачелмское хозяйство ООО</b>            | 58 045 360           | ---        | 0                  | 8 645 360 | 49 400 000           | 0          |
| займа без % (счет 76.03.1)                 | 54 700 000           | ---        | 0                  | 5 300 000 | 49 400 000           | 0          |
| займа (счет 76.04) % по<br>выданным займам | ---                  | ---        | 0                  | 0         | 0                    | 0          |
| уступки (счет 76.09)                       | 3 345 360            | ---        | 0                  | 3 345 360 | 0                    | 0          |
| <b>УК «Русмолко» ООО</b>                   | ---                  | 1 800      | 2 300              | 500       | 0                    | 0          |
| Услуг (счет 60.01 и 02)                    | ---                  | 1 800      | 2 300              | 500       | 0                    | 0          |
| <b>«Русская молочная компания» ООО</b>     | ---                  | ---        |                    |           |                      |            |
| мировое соглашение                         | ---                  | ---        |                    |           |                      |            |
| <b>АгроТрейд ООО</b>                       | 2 009 342            | ---        |                    | 2 009 342 | 0                    | 0          |

|                                       |           |     |   |           |   |   |
|---------------------------------------|-----------|-----|---|-----------|---|---|
| займ выданный без %<br>(счет 76.03.1) | 2 000 000 | --- |   | 2 000 000 | 0 | 0 |
| займ выданный %<br>(счет 76.03.4)     | 9 342     | --- | 0 | 9 342     | 0 | 0 |

Информация о потоках денежных средств со связанными сторонами:

| Наименование показателя                                                                                                    | Общество в целом |        | в том числе:                      |        |                              |        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------|-----------------------------------|--------|------------------------------|--------|
|                                                                                                                            |                  |        | по дочерним и зависимым обществам |        | по прочим связанным сторонам |        |
|                                                                                                                            | 2022г.           | 2021г. | 2022г.                            | 2021г. | 2022г.                       | 2021г. |
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                                                                 |                  |        |                                   |        |                              |        |
| Поступления — всего                                                                                                        | 148 858          | 95     |                                   |        |                              |        |
| в том числе:                                                                                                               |                  |        |                                   |        |                              |        |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг                                                                               | 2 314            | -      |                                   |        | 1 934                        |        |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей                                 |                  | -      |                                   |        |                              |        |
| прочие поступления                                                                                                         | 146 544          | 95     |                                   |        | 10 655                       | 95     |
| Платежи — всего                                                                                                            | (135 805)        | (260)  |                                   |        |                              |        |
| в том числе:                                                                                                               |                  |        |                                   |        |                              |        |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги                                                              | (267)            | (224)  |                                   |        | (2)                          |        |
| в связи с оплатой труда работников                                                                                         |                  | 0      |                                   |        |                              |        |
| процентов по долговым обязательствам                                                                                       |                  | 0      |                                   |        |                              |        |
| налога на прибыль организаций                                                                                              | (6)              | 0      |                                   |        |                              |        |
| прочие платежи                                                                                                             | (135 532)        | (36)   |                                   |        |                              |        |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций                                                                                |                  | (165)  |                                   |        |                              |        |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>                                                                          |                  |        |                                   |        |                              |        |
| Поступления — всего                                                                                                        | 9                |        |                                   |        |                              |        |
| в том числе:                                                                                                               |                  |        |                                   |        |                              |        |
| от продажи внеоборотных активов                                                                                            |                  |        |                                   |        |                              |        |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)     |                  |        |                                   |        |                              |        |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 9                |        |                                   |        |                              |        |
| Прочие поступления                                                                                                         |                  |        |                                   |        |                              |        |
| Платежи — всего                                                                                                            |                  |        |                                   |        |                              |        |
| в том числе:                                                                                                               |                  |        |                                   |        |                              |        |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов       |                  |        |                                   |        |                              |        |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)                                                           |                  |        |                                   |        |                              |        |

|                                                                                                                                     |        |       |  |  |  |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------|--|--|--|--|
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам |        |       |  |  |  |  |
| Процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива                                                 |        |       |  |  |  |  |
| Прочие платежи                                                                                                                      |        |       |  |  |  |  |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций                                                                                  | 9      |       |  |  |  |  |
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>                                                                                       |        |       |  |  |  |  |
| Поступления — всего                                                                                                                 |        |       |  |  |  |  |
| в том числе:                                                                                                                        |        |       |  |  |  |  |
| получение кредитов и займов                                                                                                         |        |       |  |  |  |  |
| прочие поступления                                                                                                                  |        |       |  |  |  |  |
| Платежи — всего                                                                                                                     |        |       |  |  |  |  |
| в том числе:                                                                                                                        |        |       |  |  |  |  |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                                   |        |       |  |  |  |  |
| Прочие платежи                                                                                                                      |        |       |  |  |  |  |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций                                                                                      |        |       |  |  |  |  |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период                                                                                          | 13 062 | (165) |  |  |  |  |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода                                                        | 3      | 168   |  |  |  |  |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода                                                         | 13 065 | 3     |  |  |  |  |

Выплаты вознаграждения управленческого персонала за 2022 год по ООО «Торговый Дом Русмолко» не осуществлялось

Выданное обеспечение по обязательствам связанных сторон – компаний группы ГК «Русмолко» – на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года раскрыто в разделе 8 табличной части пояснений.

#### **4.17 Информация по сегментам**

Общество не раскрывает информацию по сегментам руководствуясь п. 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н.

#### **4.18 Информация о рисках хозяйственной деятельности**

##### **Условия ведения деятельности Обществом**

На ряду с продолжающимся влиянием коронавирусной инфекции (COVID-19), возникшие и продолжающиеся с февраля 2022г. существенные геополитические изменения, повлияли на экономическую ситуацию 2022 г. как в целом в мире, так и в Российской Федерации. Различного рода санкции (блокирующие, секторальные, вторичные), со стороны «недружественных стран» в отношении физических и юридических лиц Российской Федерации, затронули: финансовый сектор (инвестиции, банки, расчеты, платежные системы); страхование перевозок; промышленность (технологические элементы; высокотехнологичная продукция; авиа- и машиностроение); продукцию, улучшающую/повышающую промышленный потенциал и т.д., и т.п.

На данный момент имеется существенная неопределенность в оценке продолжительности действующих и возможное введение новых ограничений (расширение действующих) в отношении физических и юридических лиц Российской Федерации, а также направление ответных мер, принимаемых Российской Федерацией. Это затрудняет объективное прогнозирование экономической ситуации (последствий) как в краткосрочном, так и в долгосрочном периодах. Все стороны санкций сталкиваются с определенными негативными последствиями:

- отток инвестиций и их перераспределение;
- уход крупных участников различных секторов экономики и/или перемещение производств;
- зависимость от привлечения заемных средств и последствия влияния ставки, возможность сохранения текущих ставок или привлечения заемных средств из иных источников по иным ставкам, как повлияет указанный момент на деятельность и не завершится ли он;
- влияние изменения курса иностранных валют;
- отключение банков Российской Федерации от системы SWIFT и прекращение деятельности международных платежных систем, заморозка активов на иностранных счетах и затруднение расчетов с иностранными контрагентами;
- нарушение/усложнение логистики сырья/материалов, готовой продукции;
- изменение состава покупателей/поставщиков.

В сложившейся ситуации фактический уровень инфляции в Российской Федерации в 2022 г. составил 11,94 %, против 8,39% в 2021г. и 4,91% в 2020г. (<https://rosstat.gov.ru/statistics/price>, на основании данных Росстата опубликованных 13.01.2023г. информационным агентством «Интерфакс» - <https://www.interfax.ru/business/880696>). В правовую, налоговую и нормативную системы продолжают вноситься изменения, связанные в том числе со снижением санкционных влияний, и допускающие возможность разных толкований.

Общество не может достаточно точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение, так как текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

#### **Налогообложение**

Последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В связи с этим могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

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

#### **Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество**

На фоне сложившейся геополитической ситуации, существенным образом повлиявшей на экономические связи (прямо или опосредованно) между субъектами, руководство принимает во внимание вероятность опосредованного воздействия санкционной политики и ответных мер на повышение рисков хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество.

Управление рисками Общества осуществляется в рамках общей политики в области управления рисками, основанной на комплексном подходе и продуманных решениях менеджмента Общества.

#### **Страновые и региональные риски**

Общество осуществляет свою основную деятельность в пределах Российской Федерации. Деятельность Общества может подвергаться как прямо, так и опосредованно страновым и региональным рискам на фоне санкционной политики со стороны «недружественных стран» и действий ответных мер, принимаемых Правительством Российской Федерации.

По оценке Общества, риск стихийных бедствий, возможного прекращения транспортного сообщения в пределах Российской Федерации минимален.

#### **Финансовые риски**

Влияние финансовых рисков также повышается под действием внешних санкций в банковском и финансовом секторах, введенных в отношении физических и юридических лиц Российской Федерации со стороны «недружественных стран», а также «вторичных санкций» со стороны данных стран. Так как ограничивается возможность по привлечению инвестиций, по использованию средств оплаты, по выбору контрагентов и регионов поставки.

Общество подвержено влиянию следующих основных финансовых рисков:

- *кредитный риск* (неоплата/несвоевременная оплата счетов контрагентами). Влиянию данного риска наиболее подвержен такой показатель бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, как дебиторская задолженность, которая может уменьшиться в случае повышения оценки данного риска (увеличение резерва по сомнительным долгам). Вероятность риска связана, прежде всего, с платежеспособностью контрагентов Общества и общеэкономической ситуацией в стране;

- *риск ликвидности*. Влиянию данного риска наиболее подвержен такой показатель бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, как кредиторская задолженность в связи с ее возможным увеличением. Вероятность риска связана, прежде всего, с финансовым положением Общества. Общество оценивает этот риск как умеренный;

- *риск изменения процентных ставок* не оказывает существенного влияния на Общество в связи с отсутствием выданных и привлеченных процентных займов;

- *валютный риск*. Влиянию данного риска наиболее подвержены такие показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, как кредиторская задолженность, прочие доходы и расходы в связи с возможным изменением стоимости сырья по причине волатильности валютного курса. Общество оценивает этот риск как умеренный.

#### **Риски, связанные с деятельностью Общества**

Риски, связанные с деятельностью Общества, могут возникать вследствие принятия управленческих решений, которые могут привести к негативным последствиям для Общества. Например, возникновение претензий и/или судебных процессов, участия в судебных процессах.

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, по состоянию на 31 декабря 2022г. не создавался ввиду того, что вероятность решения в пользу Общества очень высокая.

#### **4.19 Существенные события после 31 декабря 2022года.**

В период после 31 декабря и до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество:

- не осуществляло крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;
- не принимало решения об эмиссии ценных бумаг;
- не объявляло и не выплачивало дивиденды за 2022 год.

После 31 декабря 2022 г. и до даты подписания данной отчетности в хозяйственной деятельности Общества не имели место иные факты, которые оказали или могут оказать

влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, за исключением фактов, раскрытых в данных пояснениях.

#### **4.20 Оценка способности продолжать деятельность непрерывно**

На 31 декабря 2022 года чистые активы Общества имеют отрицательное значение и составляют (1 499) тыс. рублей. На 31 декабря 2021 года стоимость чистых активов Общества также имела отрицательное значение и составляла (1 613) тыс. рублей, на 31 декабря 2020г. (1 218) тыс. рублей.

Руководство и участник Общества не имеют намерений по ликвидации Общества в связи с несоблюдением требований законодательства к величине чистых активов, так как Общество входит в группу компаний «Русмолко» и обеспечивает отдельные технологические и финансовые процессы в едином производственном цикле холдинга. Руководство холдинга предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества.

Руководству не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали ему осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно.

На 31 декабря 2022 года отсутствует просроченная задолженность по заработной плате, налогам, сборам, выплатам во внебюджетные фонды.

Руководство Общества считает, что предпринимает все необходимые меры для стабильного, устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения.

#### **4.21 Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности**

В 2022 году Общество не являлось участником договора о совместной деятельности.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2022 году не было.

В 2022 году Общество не принимало решений о прекращении каких-либо видов деятельности.

Генеральный директор ООО «УК «Русмолко»,  
осуществляющего функции  
единоличного исполнительного органа  
ООО «Торговый Дом Русмолко»



Де С.К.

Гл. бухгалтер ООО «УК «Русмолко»

Филинская В.И.

«10» марта 2023 года

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

| Наименование показателя       | Код  | Период    | На начало года           |                                                 | Изменения за период |                          |                                                 |                       |                       |                          |                         | На конец периода         |                                                 |
|-------------------------------|------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
|                               |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило           | Выбыло                   |                                                 | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка               |                         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
|                               |      |           |                          |                                                 |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                          |                                                 |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2022г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
|                               | 5110 | за 2021г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
| в том числе:                  |      |           |                          |                                                 |                     |                          |                                                 |                       |                       |                          |                         |                          |                                                 |
|                               | 5101 | за 2022г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
|                               | 5111 | за 2021г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |

**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 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5130 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5131 | -                     | -                     | -                     |

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

| Наименование показателя | Код  | Период    | На начало года           |                                       | Изменения за период |                          |                                       |                                                 | На конец периода         |                                       |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
|                         |      |           | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило           | Выбыло                   |                                       | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
|                         |      |           |                          |                                       |                     | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |                                                 |                          |                                       |
| НИОКР - всего           | 5140 | за 2022г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |
|                         | 5150 | за 2021г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |
| в том числе:            | 5141 | за 2022г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |
|                         | 5151 | за 2021г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |

**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 2022г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5170 | за 2021г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| в том числе:                                                          |      |           |                |                     |                                                        |                                                             |                  |
|                                                                       | 5161 | за 2022г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5171 | за 2021г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2022г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5190 | за 2021г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| в том числе:                                                          |      |           |                |                     |                                                        |                                                             |                  |
|                                                                       | 5181 | за 2022г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5191 | за 2021г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Де Суманта Кумар**  
(расшифровка подписи)

10 марта 2023 г.



**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. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5250 | за 2021г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| в том числе:                                                                                                       | 5241 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5251 | за 2021г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |

**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 | -         | -         |
| в том числе:                                                                                                 | 5261 | -         | -         |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                    | 5270 | -         | -         |
| в том числе:                                                                                                 | 5271 | -         | -         |

**2.4. Иное использование основных средств**

| Наименование показателя                                                                                                     | Код  | На 31 декабря 2022 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 | -                     | -                     | -                     |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию                                                                              | 5285 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств (зalog и др.)                                                                           | 5286 | -                     | -                     | -                     |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств                                                                      | 5287 | -                     | -                     | -                     |
|                                                                                                                             | 5288 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Де Суманта Кумар**  
(расшифровка подписи)

10 марта 2023 г.

### 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

| Наименование показателя                                               | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 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 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Де Суманта Кумар**  
(расшифровка подписи)

10 марта 2023 г. \_\_\_\_\_

#### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

**4.2. Запасы в залоге**

| Наименование показателя                          | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 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 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Де Суманта Кумар**  
(расшифровка подписи)

10 марта 2023 г.

**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              |                                         |
|------------------------------------------------------|------|-----------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                      |      |           | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление                                                           |                                                  | выбыло    |                                  |                        | 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 |
|                                                      |      |           |                               |                                         | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва |                                                 |                                                     |                                                     |                               |                                         |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего       | 5501 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                      | 5521 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
| в том числе:<br>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. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                      | 5505 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
|                                                      | 5525 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего      | 5510 | за 2022г. | 64 210                        | -                                       | 590                                                                   | -                                                | (13 516)  | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 51 284                        | -                                       |
|                                                      | 5530 | за 2021г. | 64 290                        | -                                       | 2 025                                                                 | -                                                | (2 105)   | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 64 210                        | -                                       |
| в том числе:<br>Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2022г. | 4 132                         | -                                       | -                                                                     | -                                                | (2 320)   | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 1 812                         | -                                       |
|                                                      | 5531 | за 2021г. | 4 132                         | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 4 132                         | -                                       |
| Авансы выданные                                      | 5512 | за 2022г. | 23                            | -                                       | 198                                                                   | -                                                | (149)     | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 72                            | -                                       |
|                                                      | 5532 | за 2021г. | 8                             | -                                       | 138                                                                   | -                                                | (123)     | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 23                            | -                                       |
| Прочая                                               | 5513 | за 2022г. | 60 055                        | -                                       | 392                                                                   | -                                                | (11 047)  | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 49 400                        | -                                       |
|                                                      | 5533 | за 2021г. | 60 150                        | -                                       | 1 887                                                                 | -                                                | (1 982)   | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 60 055                        | -                                       |
|                                                      | 5514 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
|                                                      | 5534 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
| Итого                                                | 5500 | за 2022г. | 64 210                        | -                                       | 590                                                                   | -                                                | (13 516)  | -                                | -                      | X                                               | -                                                   | -                                                   | 51 284                        | -                                       |
|                                                      | 5520 | за 2021г. | 64 290                        | -                                       | 2 025                                                                 | -                                                | (2 105)   | -                                | -                      | X                                               | -                                                   | -                                                   | 64 210                        | -                                       |

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

| Наименование показателя                                                      | Код  | На 31 декабря 2022 г.         |                      | На 31 декабря 2021 г.         |                      | На 31 декабря 2020 г.         |                      |
|------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|                                                                              |      | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего                                                                        | 5540 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| в том числе:                                                                 |      |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками                                         | 5541 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| прочая                                                                       | 5543 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
|                                                                              | 5544 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |

**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 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. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| прочая                                             | 5554 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5574 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5555 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
|                                                    | 5575 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего   | 5560 | за 2022г. | 65 826                 | 246                                                                   | -                                                | (224)       | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 65 848                   |
|                                                    | 5580 | за 2021г. | 65 827                 | 209                                                                   | -                                                | (210)       | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 65 826                   |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2022г. | 5                      | 218                                                                   | -                                                | (218)       | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 5                        |
|                                                    | 5581 | за 2021г. | 6                      | 209                                                                   | -                                                | (210)       | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 5                        |
| авансы полученные                                  | 5562 | за 2022г. | 65 821                 | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 65 821                   |
|                                                    | 5582 | за 2021г. | 65 821                 | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 65 821                   |
| расчеты по налогам и взносам                       | 5563 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5583 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| кредиты                                            | 5564 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5584 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| займы                                              | 5565 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5585 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| прочая                                             | 5566 | за 2022г. | -                      | 28                                                                    | -                                                | (6)         | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 22                       |
|                                                    | 5586 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5567 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
|                                                    | 5587 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
| Итого                                              | 5550 | за 2022г. | 65 826                 | 246                                                                   | -                                                | (224)       | -                                | X                                                   | -                                                         | -                                                         | 65 848                   |
|                                                    | 5570 | за 2021г. | 65 827                 | 209                                                                   | -                                                | (210)       | -                                | X                                                   | -                                                         | -                                                         | 65 826                   |

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

| Наименование показателя               | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                 | 5590 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                          |      |                       |                       |                       |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | -                     | -                     | -                     |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 5592 | -                     | -                     | -                     |
| прочая задолженность                  | 5593 | -                     | -                     | -                     |
|                                       | 5594 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Де Суманта Кумар**  
(расшифровка подписи)

10 марта 2023 г. \_\_\_\_\_

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2022г. | за 2021г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | -         | -         |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | -         | -         |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | -         | -         |
| Амортизация                                                                               | 5640 | -         | -         |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 217       | 209       |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 217       | 209       |
| Фактическая себестоимость проданных товаров                                               | 5665 | -         | -         |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | -         | -         |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -         | -         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                               | 5600 | 217       | 209       |

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Де Суманта Кумар**  
(расшифровка подписи)

10 марта 2023 г. \_\_\_\_\_

**7. Оценочные обязательства**

| Наименование показателя         | Код  | Остаток на<br>начало года | Признано | Погашено | Списано как<br>избыточная сумма | Остаток на<br>конец периода |
|---------------------------------|------|---------------------------|----------|----------|---------------------------------|-----------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | -                         | -        | -        | -                               | -                           |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Де Суманта Кумар**  
(расшифровка подписи)

10 марта 2023 г.

**8. Обеспечения обязательств**

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего      | 5800 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5801 | -                     | -                     | -                     |
| Выданные - всего        | 5810 | 8 918 227             | 18 289 552            | 14 754 552            |
| в том числе:            | 5811 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Де Суманта Кумар**  
(расшифровка подписи)

10 марта 2023 г. \_\_\_\_\_

**9. Государственная помощь**

| Наименование показателя            | Код            | за 2022г.      |                 | за 2021г.         |               |
|------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| Получено бюджетных средств - всего | 5900           | -              |                 | -                 |               |
| в том числе:                       |                |                |                 |                   |               |
| на текущие расходы                 | 5901           | -              |                 | -                 |               |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905           | -              |                 | -                 |               |
|                                    |                | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего          | за 2022г. 5910 | -              | -               | -                 | -             |
|                                    | за 2021г. 5920 | -              | -               | -                 | -             |
| в том числе:                       |                |                |                 |                   |               |
|                                    | за 2022г. 5911 | -              | -               | -                 | -             |
|                                    | за 2021г. 5921 | -              | -               | -                 | -             |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Де Суманта Кумар**  
(расшифровка подписи)

10 марта 2023 г.