

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Русская Элеваторная Компания» за 2023 год**

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. Организация Компании

ООО «Русская Элеваторная Компания» (далее «Компания») зарегистрирована по адресу: РФ, 125009, г. Москва, ул. Тверская, д. 12 стр. 1.

Фактический адрес: РФ, 125009, г. Москва, ул. Тверская, д. 12 стр. 1.

Компания зарегистрирована 5 мая 2004 года Межрайонной инспекцией МНС №46 по городу Москве за основным регистрационным номером 1047796312156.

Идентификационный номер налогоплательщика/КПП: 7728512198/772801001.

Деятельность Компании в Российской Федерации осуществляется в соответствии с законодательством Российской Федерации. Права и обязательства Компании регулируются Уставом, утвержденным Решением единственного участника в новой редакции от 24 сентября 2009 года.

Единственным участником Компании по состоянию на 31 декабря 2023 года является Партнерство с ограниченной ответственностью Компания «Русэлко ЛПП», зарегистрированное и осуществляющее свою деятельность в соответствии с законодательством Соединенного Королевства Великобритании и Северной Ирландии. Местонахождение: Великобритания, 7NN EC2V, Лондон, Грешам – Стрит, 14-18, Клементс-Хаус.

Полное официальное наименование Компании – Общество с ограниченной ответственностью «Русская элеваторная компания» (на русском языке), «Russkaya Elevatornaya Company» Limited Liability Company (на английском языке).

Сокращенное наименование Компании – ООО «РусЭлКо» (на русском языке), «RusElCo» LLC (на английском языке).

Среднесписочная численность работающих в Компании за отчетный период составила 7 человек.

1.2. Деятельность Компании

Основными видами деятельности Компании являются:

- осуществление капиталовложений в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- оказание маркетинговых, информационных, посреднических и иных услуг.

Руководство текущей деятельностью Компании осуществляет исполнительный единоличный орган – Генеральный директор Маган Николя, который назначается общим собранием участников сроком на 1 год. К компетенции исполнительного единоличного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Компании.

1.3. Доходы и расходы

Основным источником доходов Компании является оказание посреднических, а также консультационных и управленческих услуг.

Структура выручки в 2023 году представлена ниже:

- Выручка от оказания консультационных услуг по вопросам коммерческой деятельности и управления, в том числе выручка от аренды экземпляра программы для ЭВМ СОУ "Элеватор" –

58% (в 2012 году – 85%, в 2013 году – 98%, в 2014 году – 95%, в 2015 году – 16%, в 2016 году – 83%, в 2017 году – 91 %, в 2018 году – 92%, в 2019 году – 98%, в 2020 году – 55%, в 2021 году – 58%, в 2022 году – 58%);

- выручка от оказания посреднических услуг – 42 % (в 2012 году – 15%, в 2013 году – 2%, в 2014 году – 5%, в 2015 году – 2%, в 2016 – 17% в 2017 году – 9 %, в 2018 году – 8 %, в 2019 году – 2%, в 2020 году – 45%, в 2021 году – 42%; в 2022 году – 42%);

1.4.Негативные факторы (риски), повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности

Компания осуществляет свою основную деятельность на территории Российской Федерации. Подверженное частым изменениям законодательство Российской Федерации, а также возможные изменения в политической и экономической ситуации могут неблагоприятно повлиять на стоимость активов Компании и в целом на ее деятельность.

Система налогообложения в Российской Федерации характеризуется большим количеством налогов, частыми изменениями и непоследовательным применением на федеральном, региональном и местном уровнях. Новые законы отменяют некоторые налоги, снижают общую налоговую нагрузку на бизнес и упрощают налоговое законодательство. Однако принятые законы по-прежнему могут во многих аспектах произвольно интерпретироваться местными налоговыми органами и не решают многие существующие проблемы. Данная неопределенность обуславливает существование у Компании риска доначисления налогов, взыскания штрафов и пеней. Руководство Компании считает, что корректно интерпретировало требования действующего налогового законодательства.

В последнее время рынки капитала и кредитные рынки крупнейших экономик мира характеризовались значительной волатильностью. Ряд крупнейших глобальных финансовых учреждений объявили себя банкротами, были проданы другим финансовым учреждениям и/или получили финансовую помощь от государства. Несмотря на меры, которые были или могут быть предприняты российским правительством для стабилизации ситуации, вследствие нестабильности мировых и российских рынков капитала и кредитных рынков на дату подписания данной финансовой отчетности существует экономическая неопределенность относительно доступности и стоимости кредитования как для Компании, так и для ее контрагентов. Ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В связи с этим существует риск того, что возмещаемая стоимость активов Компании может оказаться ниже их балансовой стоимости, что соответствующим образом скажется на прибыльности Компании.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила глобальную пандемию COVID-19. В связи с пандемией были приняты различные меры, направленные на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, такие как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие секторов экономики и отдельных предприятий. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим покупателям и сотрудникам:

- продолжение деятельности - 100 % сотрудников, работающих удаленно;
- закупка масок,дезинфицирующих средств;
- регулярное проведение тестирования сотрудников.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ КОМПАНИИ

2.1.Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность, как единая система данных об имущественном и финансовом положении Компании и о результатах ее хозяйственной деятельности, составлена на основе данных бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет ведется Компанией с применением программы «1С».

При формировании показателей бухгалтерской отчетности Компания руководствуется Федеральным Законом от 06.12.11г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,

Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 106н,

Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации ПБУ 4/99», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 года № 43н, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 22 июля 2003 года № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 октября 2000 года № 94н. Все эти и другие нормативные документы раскрывают правила бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности в разрезе трех групп: общие вопросы раскрытия информации; активы и обязательства организации; финансовые результаты деятельности организации. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

Учетная политика Компании разработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету:

- полнота,
- достоверность,
- своевременность,
- осмотрительность,
- приоритет содержания над формой,
- непротиворечивость,
- рациональность;

а также на основании следующих допущений:

- допущение имущественной обособленности,
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности,
- допущение последовательности применения учетной политики.

2.2.Применимость допущения непрерывности деятельности предприятия

При формировании учетной политики на отчетный год руководство Компании исходило из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3.Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений Компании осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» Российской Федерации № 126н от 10 декабря 2002 года.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

2.4.Учет основных средств

Учет основных средств Компании осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации № 204н от 17 сентября 2020

года, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.10.2003 г. № 91н и другими нормативными актами.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств определяется в зависимости от источников поступления. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление основных средств за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Изменение первоначальной стоимости основных средств допускается только в случаях их дооборудования, модернизации и реконструкции. Переоценка объектов основных средств не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом в соответствии со сроком использования, определенного для каждого основного средства. По основным средствам начисление амортизации производится исходя из сроков полезного использования, установленных для амортизационных групп Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей на основании решения комиссии.

2.5. Кредиты и займы.

Учет задолженности по полученным займам (кроме беспроцентных и государственного займа) осуществляется на предприятии в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/01), утвержденным Приказом Минфина РФ № 60н от 02.08.2001. Проценты капитализируются на стоимость основного долга.

Учет процентов по кредитам и займам

Начисление процентов по займам и кредитам производится ежемесячно. Сумма начисленных процентов отражается по дебету счета 91 «Расходы по процентам банку» и по кредиту отдельных субсчетов счетов 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам», 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

2.6. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006. Остатки валютных средств на валютных счетах Компании, другие денежные средства, дебиторская и кредиторская задолженность в иностранной валюте отражаются в учете и бухгалтерской отчетности в рублях в суммах, определенных путем пересчета иностранных валют по курсу ЦБ РФ, действующему на последнее число отчетного периода и на дату совершения операции.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Компании в составе прочих доходов и расходов.

2.7. Принципы формирования финансового результата

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с принципом начисления.

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

Затраты, произведенные Компанией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат равномерному списанию на текущие расходы в течение периода, к которому они относятся.

Резервы предстоящих расходов и платежей не создаются.

Прибыль, полученная по итогам работы за год, распределяется согласно уставным документам.

Условиями начисления и уплаты налога на прибыль является уплата авансовых платежей с последующими ежеквартальными перерасчетами, исходя из фактически полученной прибыли.

Для начисления налогов ведутся налоговые регистры.

2.8. Налог на прибыль

В соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2003 года № 114н, Компания отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в налоговом учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете на отдельном синтетическом счете 09, отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете на отдельном синтетическом счете 77. При составлении бухгалтерской отчетности Компания отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в развернутом виде.

Постоянные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы, изменения отложенных налоговых активов, изменения отложенных налоговых обязательств и текущий налог на прибыль отражаются в отчете о прибылях и убытках Компании.

Величиной текущего налога на прибыль Компании признается налог, подлежащий уплате в бюджет, определяемый исходя из величины условного расхода (дохода), скорректированной на сумму постоянного налогового обязательства отчетного периода, изменений в отложенных налоговых активах и изменений в отложенных налоговых обязательствах.

При наличии постоянных налоговых обязательств, постоянных налоговых активов, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, корректирующих показатель условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, отдельно в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках раскрываются:

- условный расход (доход) по налогу на прибыль;
- постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль;
- постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректировки условного расхода (дохода) по налогу на прибыль отчетного периода суммы постоянного налогового расхода, постоянного налогового дохода, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства;
- суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные на счет учета прибылей и убытков в связи с выбытием объекта актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства.

2.9. Учет заработной платы

В целях соблюдения конфиденциальности информации о суммах начисленной заработной платы сотрудникам компании ООО «Русская Элеваторная Компания», расчет заработной платы и решение всех связанных с этим вопросов, в том числе подготовка и сдача отчетности в налоговую инспекцию, в соответствии с заключенным договором производится компанией АО «БДО Юникон Бизнес Сервис».

3. УПРАВЛЕНЧЕСКАЯ СТРУКТУРА ООО «РУССКАЯ ЭЛЕВАТОРНАЯ КОМПАНИЯ».

Исполнительным органом компании является генеральный директор – Пауло Гладчук.

ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ РАСШИФРОВКИ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Долгосрочные финансовые вложения

В нижеприведенной таблице раскрыта информация о долях владения Компании в уставных капиталах аффилированных лиц:

Название предприятия	Основной вид деятельности	Страна регистрации	31.12.2022		31.12.2023	
			%	тыс. руб.	%	тыс.руб.
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ:						
ОАО «Дивенский элеватор»	заготовка, хранение и переработка зерна	Российская Федерация	99%	97,133	99%	97,133
ОАО «Ипатовский элеватор»	хранение и складирование зерна	Российская Федерация	50%	95,015	50%	95,015
ОАО «Благодарненский элеватор»	хранение и складирование зерна	Российская Федерация	89%	93,212	89%	93,212
ОАО «Новопавловский элеватор»	хранение и складирование зерна	Российская Федерация	70%	73,070	70%	73,070
ОАО «Палласовский элеватор»	хранение и складирование зерна	Российская Федерация	36%	51,015	36%	51,015
ОАО «Хлебная база Поворино»	хранение и складирование зерна	Российская Федерация	87%	46,015	87%	46,015
ОАО «Зерно»	сельхоззаготовка	Российская Федерация	78%	17,140	78%	17,140
ООО «Агропорт»	хранение и складирование зерна	Российская Федерация	80%	1 644,998	80%	1 644,98
Итого			2 117,598		2 117,598	

Также в строке 1170 " Долгосрочные финансовые вложения " за 2023 год отражены остатки по приобретению права в рамках оказания финансовых услуг:

ООО ДУБОВСКОЕ ХПП	Договор купли-продажи доли в УК общества	20 250 тыс. руб.
-------------------	--	------------------

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (исключая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убыток в от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	За 2023 г	2 137 848	-	-	-	-	-	-	2 137 848	-
	За 2022 г	2 137 848	-	-	-	-	-	-	2 137 848	-
В том числе: Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	За 2023 г	2 137 848	-	-	-	-	-	-	2 137 848	-
	За 2022 г	2 137 848	-	-	-	-	-	-	2 137 848	-
Краткосрочные - всего	За 2023 г	837 078	-	55 530	(93 800)	-	-	-	798 808	-
	За 2022 г	796 869	-	312 065	(271 856)	-	-	-	837 078	-
В том числе: Займы предоставленные на срок менее 12 мес.	За 2023 г	837 078	-	55 530	(93 800)	-	-	-	798 808	-
	За 2022 г	796 869	-	312 065	(271 856)	-	-	-	837 078	-
Финансовых вложений - всего	За 2023 г	2 974 926	-	55 530	(93 800)	-	-	-	2 936 656	-
	За 2022 г	2 934 717	-	312 065	(271 856)	-	-	-	2 974 926	-

3.2. Краткосрочная дебиторская задолженность

В нижеприведенной таблице раскрыты остатки дебиторской задолженности по основным видам услуг, оказанным Компании:

	(тыс.руб.) 31.12.2022	(тыс.руб.) 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	72	0
Расчеты с разными дебиторами, кредиторами	36 332	58 289
Авансы выданные	1 518	1 585
Прочие	7 973	37
Итого	45 895	59 911

3.3. Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

В нижеприведенной таблице раскрыты остатки дебиторской задолженности Компании по видам услуг:

Займы выданные:

	(тыс. руб.) 31.12.2022	(тыс. руб.) 31.12.2023
ООО «Волгоградский элеватор»	82 800	72 000
ООО «Дубовское ХПП»	17 453	19 633
ООО «Новопавловский элеватор»	56 694	67 745
ООО «Луис Дрейфус Коммодитиз Восток»	569 630	515 630
АО «Хлебная база Поворино»	79 000	70 000
АО «Дивенский элеватор»		
	31 500	42 000
АО «Ипатовский элеватор»	0	11 800
Итого	837 078	798 808

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

В таблице ниже приведена расшифровка строки 1250 Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

	(тыс. руб.) 31.12.2022	(тыс. руб.) 31.12.2023
На рублевых счетах в банках	9 456	18 629
На валютных счетах в банках	31	0
Касса		
Специальные счета в банках (Депозит ОАО АКБ Росбанк)	501	0
Итого	9 988	18 629

3.5. Уставный капитал

Уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2023 года не изменился по сравнению с 2019 годом и составил 703,989 тыс. руб.

Доля в уставном капитале Компании Партнерства с ограниченной ответственностью «Русэлко ЛПП» по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 100%.

3.6. Дивиденды

В 2023 г. в адрес ООО Русэлко» не было начислений дивидендов.

3.7. Добавочный капитал

На основании дополнения № 1 к Решению единственного участника ООО «Русэлко» от 08.02.2017 г. был внесён вклад в имущество в сумме 26 303 169 долларов США. Оплата была произведена в долларах.

Рублёвый эквивалент составил по курсу ЦБ РФ на дату оплаты 15.02.2017-1,527,212 тыс. руб.

3.8. Заемные средства

В таблице ниже приведена расшифровка строки 1510 Бухгалтерского баланса «Заемные средства»:

Название предприятия	(тыс. руб.) 31.12.2022	(тыс. руб.) 31.12.2023
АГРОПОРТ УСТЬЕ ДОНА ООО	907 000	983 000
БЛАГОДАРНЕНСКИЙ ЭЛЕВАТОР АО	59 000	75 000
ЗЕРНО АО	5 000	4 500
ИПАТОВСКИЙ ЭЛЕВАТОР АО	3 500	0
ВОЛГОГРАДСКИЙ ЭЛЕВАТОР ООО		
Итого:	974 500	1 062 500

Название предприятия	Договор	Срок погашения заемных средств
АГРОПОРТ УСТЬЕ ДОНА ООО	17T0010 от 11.10.2017 г	31.12.2024
БЛАГОДАРНЕНСКИЙ ЭЛЕВАТОР АО	180T100 от 06.04.2018	31.12.2024
ЗЕРНО АО	21T0000 от 12.10.2021	31.12.2024

3.9. Кредиторская задолженность

В таблице ниже приведена расшифровка строки 1520 Бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность»:

	(тыс.руб.) 31.12.2022	(тыс.руб.) 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 256	686
Расчеты с разными дебиторами, кредиторами	93	93
Расчеты с подотчетными лицами	31	30
Прочие	34	423
Итого	1 414	1 221

3.10. Оценочные обязательства

В таблице ниже приведена расшифровка строки 1540 Бухгалтерского баланса «Оценочные обязательства»:

	(тыс.руб.) 31.12.2022	(тыс.руб.) 31.12.2023
Резервы предстоящих расходов	9 663	6 614
Итого	9 663	6 614

4. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

4.1. Выручка

В нижеприведенной таблице представлена расшифровка статьи Выручка (стр. 2110 «Отчета о финансовых результатах») в разрезе отдельных видов деятельности Компании:

	(тыс. руб.) 2022	(тыс. руб.) 2023
Выручка от оказания консультационных услуг по вопросам коммерческой деятельности и управления	840	840
Выручка от оказания посреднических услуг	1 153	1 153
Итого	1 993	1,993

В 2023 в пользу ООО «РУСЭЛКО» были начислены и выплачены дивиденды от АО "БЛАГОДАРНЕНСКИЙ ЭЛЕВАТОР" в сумме 1 651 922,82руб.

4.2. Управленческие расходы

Управленческие расходы (стр. 2220 «Отчета о финансовых результатах») включают следующие виды расходов по обычным видам деятельности:

	(тыс. руб.) 2022	(тыс. руб.) 2023
Зарботная плата	1 589	1 965
Начисл.резерва по отпускам	33	138
ДМС	46	26
Консультационные и аудиторские услуги (в т.ч. проект ЦБСЭ)	13 426	13 426
Аренда помещения	240	240
Отчисления на социальные взносы	431	536
Командировочные расходы	3	7
Расходы по найму жилого помещения	0	2
Компьютерные услуги	3 735	2 555
Услуги связи	7	102
Амортизация основных средств	44	28
Бухгалтерские услуги сторонних организаций	981	1 094
Услуги по расчету заработной платы	329	441
Услуги по кадровому администрированию	55	0
Услуги по набору персонала	985	1 054
Прочие	704	2 300
Итого	22 608	23 914

4.3. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж (стр. 2120 «Отчета о финансовых результатах») включают следующие виды расходов по обычным видам деятельности:

	(тыс. руб.) 2022	(тыс. руб.) 2023
Зарботная плата	37 244	29 661
Начисл.резерва по отпускам	(2 000)	(391)
ДМС	436	467
Консультационные и аудиторские услуги	89	103
Аренда помещения	1 942	1 942
Амортизация трансп.средств	858	1575

Отчисления на социальные взносы	4 681	5 812
Командировочные расходы, в т.ч. обслуж-е а/м	1 232	1 240
Расходы по найму жилого помещения	614	633
Представительские расходы	34	51
Услуги связи	481	330
Тренинги, обучение	0	477
Услуги по переводу технической литературы, инструкций	97	15
Прочие	4 755	2 718
Лизинг	649	0
Бонус	7 467	0
Итого	58 579	44 633

5. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ РАСШИФРОВКИ СТАТЕЙ ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

5.1. Прочие доходы

В составе прочих доходов (стр. 2340 «Отчета о финансовых результатах») в 2023 году были учтены следующие доходы:

	2022	2023
Курсовые разницы	15	0
Начисление премии	3 167	0
Списание кредиторской задолженности	0	233
Прочие	1 911	176
Итого	5 093	409

5.2. Прочие расходы

Прочие расходы (стр. 2350 «Отчета о финансовых результатах») включают:

	(тыс. руб.) 2022	(тыс. руб.) 2023
Курсовые разницы	16	0
Начисление премии	5 545	2 658

Прочие	3 239	11 986
Списание дивидендов	83 148	0
Продажа (покупка) иностранной валюты		
Итого	91 948	11 644

6. РЕЗЕРВЫ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ.

Обществом были созданы резервы на предстоящие отпуска и выплату годового бонуса по заработной плате. Расходы были отражены на 91 счете с одновременным отражением на 96 счете.

7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

7.1. Операции со связанными сторонами в 2022 и 2023 годах:

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллегиального органа) и /или лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Вид операций	Сальдо взаиморасчетов на 31.12.22	Вид операций	Сумма доходов	Сумма расходов	Сальдо взаиморасчетов на 31.12.23
1	2	3	4	5	6	7	8
ОАО "Ипатовский элеватор"	дочернее общество	Консультационные услуги; дивиденды от участия; предоставление посреднических услуг; расчеты по займам	-	Консультационные услуги; дивиденды от участия; предоставление посреднических услуг; расчеты по займам	496	42	11 800
ОАО "Благодарненский элеватор"	дочернее общество	Консультационные услуги; дивиденды от участия; предоставление посреднических услуг; расчеты по займам	59 000	Консультационные услуги; дивиденды от участия; предоставление посреднических услуг; расчеты по займам	264	7 270	75 000
ОАО "Дивенский элеватор"	дочернее общество	Консультационные услуги; дивиденды от участия; предоставление посреднических услуг; расчеты по займам	31 500	Консультационные услуги; дивиденды от участия; предоставление посреднических услуг; расчеты по займам	3 986	-	42 000
ОАО "Зерно"	дочернее общество	Консультационные услуги; дивиденды от участия; предоставление посреднических услуг; расчеты по займам	5 000	Консультационные услуги; дивиденды от участия; предоставление посреднических услуг; расчеты по займам	282	260	4 500

ОАО "Новопавловский элеватор"	дочернее общество	Консультационные услуги; дивиденды от участия; предоставление посреднических услуг; расчеты по займам	72 489	Консультационные услуги; дивиденды от участия; предоставление посреднических услуг; расчеты по займам	6 469	-	89 726
ОАО "Дубовское ХПП"	дочернее общество	Консультационные услуги; дивиденды от участия; предоставление посреднических услуг; расчеты по займам	25 669	Консультационные услуги; дивиденды от участия; предоставление посреднических услуг; расчеты по займам	1 745	-	29 594
ОАО "Хлебная база Поворино"	дочернее общество	Консультационные услуги; дивиденды от участия; предоставление посреднических услуг; расчеты по займам	83 841	Консультационные услуги; дивиденды от участия; предоставление посреднических услуг; расчеты по займам	6 723	-	81 300
ОАО "Волгоградский элеватор"	аффилированное лицо	Консультационные услуги; дивиденды от участия; предоставление посреднических услуг; расчеты по займам	90 212	Консультационные услуги; дивиденды от участия; предоставление посреднических услуг; расчеты по займам	7 768	-	87 036
ООО "Агропорт "Устье Дона"	дочернее общество	Дивиденды от участия; расчеты по займам	907 000	Дивиденды от участия; расчеты по займам	264	89 484	983 000
						-	
						-	
ООО "Компания Луис Дрейфус Восток"	аффилированное лицо	Аренда офиса и тр.ср., расчеты по займам	569 630	Консультационные услуги; дивиденды от участия; предоставление посреднических услуг	51 122	-	515 630

Вознаграждение управленческому персоналу, в том числе генеральному директору, директору по операциям, техническому директору включая подоходный налог, отчисления во внебюджетные фонды страхования, премии в 2022г. в ООО «Русэлко» составили 14 475 тыс. руб. Из них НДФЛ составил 1 767 тыс. руб., взносы во внебюджетные фонды составили 1 935 тыс. руб.

Все предприятия Группы «Луис Дрейфус» являются связанными сторонами Компании. Конечным пользователем аудиторского заключения годовой отчетности за 2023 г. является Компания Луис Дрейфус БиВи (Louis Dreyfus Company B.V.) (Нидерланды). Louis Dreyfus Company BV («LDC» или «Компания») является частной компанией, зарегистрированной в Нидерландах 28 декабря 2004 года, зарегистрированной в Торговой палате под регистрационным номером 24371219. Адрес ее зарегистрированного офиса: Westblaak 92, 3012. К.М. Роттердам - Нидерланды. Это косвенная дочерняя компания Louis Dreyfus Holding B.V. («LDH»), частной голландской компании, контролируемой семейным фондом, учрежденным Робертом Луи-Дрейфусом. Фонд не имеет собственников-физических лиц. Траксты, фонды не имеют бенефициарных владельцев, поскольку некоммерческая организация создается без взносов в уставный капитал, соответственно без долей в деятельности организации, где вся полученная прибыль от сделок не перераспределяется, а тратится на нужды организации.

8. ФАКТОРЫ, ВЛИЯЮЩИЕ НА ФИНАНСОВОЕ СОСТОЯНИЕ ООО «РУСЭЛКО»

В обозримом будущем деятельность Компании может быть подвержена воздействию таких факторов рыночной экономики, как высокий уровень инфляции, нестабильность финансовых рынков, риски неплатежей. В результате, существует значительная неопределенность, которая может повлиять на будущую деятельность Компании, возможность реализации ее активов и соблюдения срока погашения обязательств.

Прилагаемая бухгалтерская отчетность не содержит корректировок, которые могли бы быть внесены в результате разрешения этих неопределенностей в будущем. Такие корректировки, при необходимости, будут отражены в бухгалтерской отчетности по мере их появления и возникновения возможности их количественной оценки.

9. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Кредитные риски.

Контроль и минимизация возможных неблагоприятных последствий из-за кредитных рисков (неисполнении или ненадлежащем исполнении) другими лицами своих обязательств по отношению к ООО «РУСЭЛКО» достигается за счет системы внутреннего контроля, а именно:

- Автоматизации контроля размера и срока максимально допустимой дебиторской задолженности покупателей и поставщиков в соответствии с заключенными договорами
- Процедуры работы с просроченной дебиторской задолженностью.
- Процедуры осуществления безналичных оплат
- Страхования дебиторской задолженности крупнейших покупателей

Риск ликвидности.

По состоянию на отчетную дату риск ликвидности (неспособность своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату обязательства) отсутствует.

ПРОЧИЕ ВИДЫ РИСКОВ.

Правовые риски.

По состоянию на отчетную дату правовые риски, связанные с изменением валютного, налогового и таможенного законодательства, отсутствуют.

Страновые и региональные риски.

По состоянию на отчетную дату риски, связанные с возможными забастовками и повышенной опасностью стихийных бедствий, отсутствуют.

К потенциально существенным событиям после отчетной даты Общество относит текущую внешнеполитическую ситуацию.

Репутационный риск.

По состоянию на отчетную дату риск уменьшения числа покупателей вследствие негативного представления о качестве продукции и товаров, реализуемых ООО «РУСЭЛКО», отсутствует.

10. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА В СВЯЗИ С ПАНДЕМИЕЙ COVID-19.

В мае 2023 года Всемирная организация здравоохранения объявила об окончании глобальной пандемии COVID-19, о начале которой было объявлено в марте 2020 года и последствия которой распространились на начало 2023 года.

Руководство Общества принимало в течении всего периода действия глобальной пандемии COVID-19 и продолжает принимать все необходимые меры для устойчивой и бесперебойной деятельности Общества в сложных условиях необходимости обеспечения безопасных для человека условий труда и выполнению требований санитарных правил в

целях предупреждения возникновения и предотвращения распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-2019):

- установление удаленного или комбинированного графика работы для сотрудников администрации и отдела продаж;
- оборудования помещений УФ рециркуляторами воздуха;
- организация индивидуальных мест приема пищи, дополнительное оборудование их бытовой техникой;
- обеспечение сотрудников средствами индивидуальной защиты (маски, респираторы, защитные экраны, перчатки) и санитайзерами для рук.

Все вышеперечисленные дополнительные расходы Общества не оказали существенного влияния на результат финансово-хозяйственной деятельности Общества.

11. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА В СВЯЗИ С ТЕКУЩЕЙ ВНЕШНЕЭКОНОМИЧЕСКОЙ СИТУАЦИЕЙ.

Общество осуществляет свою деятельность в условиях геополитической напряженности в мире, обострившейся в феврале 2022 года.

Обострение геополитической напряженности привело к колебанию валютных обменных курсов по сравнению с обменными курсами, действовавшими на конец 2021 года, ключевой ставки Банка России, цен на нефть и газ. На товарных рынках также наблюдается повышенная волатильность.

Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении ряда российских организаций (в т.ч. банковских), включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе быстрых платежей SWIFT (СВИФТ).

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в России и с Россией, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность иностранных валют или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

В связи с санкционными ограничениями, введенными против Российской Федерации США, странами Евросоюза и рядом других стран, Общество не столкнулось с замедлением, ненадежностью и удорожанием работы привычных цепочек поставок, необходимостью снижения себестоимости, повышения надежности и скорости поставок за счет отбора более широкого круга поставщиков.

Обслуживающие банки АКБ «Ланта банк АО» включен в санкционный список, АО «ОТП Банк» не включен в санкционные списки.

Покупатели и поставщики Общества не включены в санкционные списки, риски ограничения во взаиморасчетах отсутствуют.

ИТ инфраструктура Общества не связана с ИТ инфраструктурой материнской компании.

12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Нет событий после отчетной даты.

Главный бухгалтер
ООО «Русская элеваторная компания»
По доверенности



Александрова В.И