

ООО «Коммерческий центр «РИЧ»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество с ограниченной ответственностью «Коммерческий центр «РИЧ» (далее - Общество) сможет реализовывать свои активы и выполнять обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основным видом деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Коммерческий центр «РИЧ» (далее Общество) является

- оптовая торговля зерном,
- сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества,
- деятельность агентов по оптовой торговле универсальными ассортиментом товаров,

Деятельность общества осуществляется на основании Устава, утвержденного 21.10.2014 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Коммерческий центр «РИЧ» (далее - Общество) создано 28 июня 2006 г., зарегистрировано МИ ФНС № 10 по Тульской области.

ОГРН 1063667241417,

ИНН/КПП 3664073072/711301001.

Место нахождения Общества: Российская Федерация, Тульская область, Ефремовский район, город Ефремов, улица Московская застава, дом 1, офис 20.

Размер уставного капитала 81 853 000,00 рублей.

Структура органов управления Общества:

По состоянию на 31 декабря 2023 г. единственным участником Общества являлось Общество с ограниченной ответственностью «Зернопродукт» (100 %).

По состоянию на 31.12.2023 уставный капитал Общества составил 81 853 000 (Восемьдесят один миллион восемьсот пятьдесят три тысячи) рублей.

В отчетном периоде изменений в составе участников Общества не было.

В 2023 году директором Общества являлся Шакиров Марат Хайдарович, избранный Решением единственного участника ООО «Зернопродукт» от 07 октября 2021 г., Решение о продлении полномочий от 09.10.2023 года.

Численность работников Общества составила 33 и 30 человека на 31 декабря 2022 и 2023 гг. соответственно.

Общество на 31.12.2023 имеет следующие обособленные подразделения:

Подразделение	Дата регистрации	Адрес
ОСП «КУТУЗОВО»	31.01.2017	121170, г. Москва, Кутузовский пр-кт, д. 34, стр., 21, офисы 507, 510, 511, 513а
ОСП «САРМАКОВО-РИЧ»	24.05.2017	361721, Зольский район, с. Сармаково, ул. Надречная, д. б/н, корп. л. А, эт. 2, кв. 16
ОСП «КУЙБЫШЕВ-РИЧ»	10.07.2017	632387, Новосибирская обл., г. Куйбышев, ул. Омская, д. 1, кв. 54

Общество не имеет лицензий

Информация о составе бухгалтерской отчетности и детализации

В соответствии с ФЗ О бухгалтерском учете № 402-ФЗ от 06.12.2011 и Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н Обществом утвержден следующий состав бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах.
- Отчет об изменениях капитала.
- Отчет о движении денежных средств.
- Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. ОСНОВАННЫЕ ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ (не аудировано)

В 2023 году Обществом оказано услуг по сдаче в аренду нежилых зданий и сооружений, автотранспорта на общую сумму 34 642 тыс.руб (без НДС), приобретено зерновых культур и мелассы на общую сумму 5 130 270 тыс. руб. (без НДС):

Реализация услуг	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.	% к предыдущему году
Аренда зданий и сооружений, автотранспорта	34 642	28 798	120 %
Оптовая поставка зерновых культур и мелассы	5 130 270	7 169 924	72 %

Финансовые результаты по основной деятельности, в тыс. руб.

Номенклатурные группы	За 2022 год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Валовая Прибыль(+) убыток(-)
Аренда	28 798	(25 715)	3 083
Оптовая поставка зерновых культур и мелассы	7 169 924	(6 692 388)	477 536
Итого	7 198 722	(6 718 103)	480 619

Номенклатурные группы	За 2023 год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Валовая Прибыль(+) убыток(-)
Аренда	34 642	(22 646)	11 996
Сельхоз.продукция	5 130 270	(4 688 989)	441 281
Итого	5 164 912	(4 711 635)	453 277

Валовая Прибыль за 2022 год - 480 619 тыс. руб., за 2023 год 453 277 тыс. руб., что составило 94,31%.

В отчетном году Обществом было приобретено зерновых культур и мелассы на сумму 4 758 937 тыс. руб., в том числе по видам продукции, (без НДС):

Наименование продукции	2022 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.	% к предыдущему году
Кукуруза	3 103 102	849 680	27%
Меласса свекловичная	566 513	394572	70%
Овес	422	0	0%
Просо	375	10 447	278%
Пшеница	2 907 636	3 465496	119%
Пшеница органическая	26 744	20 725	77%
Рожь	9 055	11 264	124%
Тритикалле			0%
Ячмень	10 555	6 753	64%
Итого	6 624 400	4 758 937	

В 2023 году Обществом было закуплено и отгружено зерновых культур, всего тонн:

Показатель	2022 год, тыс тонн	2023 год, тыс тонн	% к предыдущему
Закупка (в тн)	528 676	493 571	93%
Отгрузка (в тн)	534 675	488 571	91%

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основа составления отчетности

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29.07.1998 №34н (с последующими изменениями), Налогового кодекса Российской Федерации, а так же Положения об учетной политике ООО «Коммерческий центр «РИЧ» утвержденного приказом директора № 7/УП от 31.12.2022.

Бухгалтерская отчетность Общества удовлетворяет следующим основным требованиям:

- *достоверность*, т.к. подтверждена данными инвентаризации;
- *полезность*, т.к. сравнима, объективна, обеспечивает своевременное и оптимальное принятие управленческих решений;
- *полнота* - указанная Бухгалтерская отчетность и пояснения к ней дают полное представление о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении;

- *существенность* - в бухгалтерскую отчетность и пояснения к ней включены все существенные показатели;

- *нейтральность* - при формировании бухгалтерской отчетности обеспечена нейтральность информации, содержащейся в ней, т.е. исключено одностороннее удовлетворение интересов одних групп пользователей бухгалтерской отчетности перед другими.

- *последовательность* - при составлении отчетности придерживается принятых им содержания и форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому.

При составлении финансовой (бухгалтерской) отчетности с целью принятия решения об обособленном отражении статьи в формах отчетности Общество исходит из установленного уровня существенности в размере 5% от статьи (строки) формы отчетности, при этом принимая во внимание ее значимость исходя из экономического смысла и влияния на принятие управленческого решения пользователями финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Критерий существенности для отражения показателей в отчетности рассчитывается в размере не менее 5% отношения к общему итогу соответствующих данных за отчетный год.

Расчет уровня существенности к валюте баланса = $5\% \cdot 1\,202\,601 \text{ тыс. руб.} = 60\,130 \text{ тыс. руб.}$

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета "Основные средства" (ФСБУ 6/2020), утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Единицей бухгалтерского учета основных средств Общество признает инвентарный объект. Инвентарный учет основных средств ведется с использованием инвентарных карточек (№ОС-б).

Ввод объекта основных средств в эксплуатацию осуществляется, когда актив отвечает признакам признания его основным средством, на основании документов, отвечающих установленным требованиям. В исключительных случаях возможен на дату начала фактического использования объекта.

Ликвидационная стоимость определяется как сумма, которую Общество получило бы от выбытия объекта основных средств. Ликвидационная стоимость считается существенной если ожидаемая сумма поступлений от выбытия объекта ОС составляет более 10% от его первоначальной стоимости. Принимается равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта ОС по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена.

Активы, в отношении которых выполняются условия по классификации их в качестве основных средств, стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу (кроме основного технологического оборудования). Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организуется количественный учет и контроль за их движением на вспомогательном счете МЦ.04.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом, исходя из сроков

полезного использования этих объектов.

Амортизация не начисляется по земельным участкам.

Срок полезного использования (СПИ) для объектов основных средств устанавливается в месяцах и определяется как период, в течение которого его использование будет приносить экономические выгоды.

Изменение СПИ в учете отражается с начала отчетного года, в котором произошло изменение. Амортизация за истекшие месяцы текущего года пересчитывается в соответствии с новым СПИ, что не является ретроспективным пересчетом, а является отражением изменения оценочного значения в текущем периоде.

По приобретенным объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования в бухгалтерском учете назначается исходя из общих принципов, приняв во внимание техническое состояние объекта на момент его принятия к учету.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования. Амортизация начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Переоценку объектов основных средств Общество не осуществляет.

На конец отчетного года признаки обесценения активов в т. ч. объектов основных средств отсутствовали.

Расходы от списания основных средств при авариях, стихийных бедствиях и иных чрезвычайных обстоятельств относятся в состав прочих расходов.

Неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их не капитализируются, а признаются расходами текущего периода.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, имущество, предназначенное для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств не принятые в состав основных средств.

Аренда

Начиная с отчетности 2021 года Общество применяет ФСБУ 25/2018. Право пользования активом и обязательство по аренде по каждому договору аренды признано единовременно на конец 2021 года (п. 50 ФСБУ 25/2018).

К договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно, стандарт ФСБУ 25/2018 не применяется.

Срок полезного использования ППА устанавливается по сроку аренды. ППА амортизируется линейным способом.

Приведенная стоимость арендного обязательства наращивается путем начисления процентов с использованием той ставки дисконтирования, которая определяется на этапе определения стоимости ППА. Дисконтирование номинальной величины арендного обязательства производится с применением процентной ставки, под которую Обществом привлекались заемные средства на дату начала аренды (ставка ЦБ).

Периодичность начисления процентов выбирается в зависимости от периодичности арендных платежей и от наступления отчетных дат. Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

Переоценка права пользования активом (ППА) не проводится.

Начиная с отчетности 2023 года Общество использует право, предусмотренное подпунктом (б) пункта 7 ФСБУ 25/2018 пунктом 11 ФСБУ 25/218, и не признает в бухгалтерском учете права пользования активом и соответствующие обязательства по аренде в отношении договоров аренды муниципального имущества (земельных участков).

Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного года. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В случае наличия признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, проверка на обесценение таких финансовых вложений производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Отложенные налоги

С 2021 года Общество применяет балансовый метод расчета временных разниц.

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в Отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. Текущий налог на прибыль 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.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в Отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Материально-производственные запасы

К материально-производственным запасам Общество относит активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации (применяется ФСБУ 5/2019).

Основным видом материально-производственных запасов является зерно, ферментные препараты.

При поступлении материально-производственных запасов оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение. На отчетную дату по наименьшей из следующих величин: а) фактическая себестоимость запасов; б) чистая стоимость продажи запасов.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Средняя стоимость рассчитывается путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка). При обесценении запасов Общество создает резерв под снижение стоимости материально производственных запасов. Его размер равен сумме превышения фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью их продажи. В качестве ЧСП принимается цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на соответствующую дату.

Незавершенное производство

Объем незавершенного производства определяется путем проведения ежемесячной инвентаризации по каждой номенклатурной группе. Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости по сумме прямых затрат. Прямые затраты являются следующие статьи затрат: амортизация, основное сырье, ферменты, вспомогательные материалы, тара и упаковка для готовой продукции, оплата труда, отчисления на социальные взносы, энергоносители.

Прямые расходы распределяются на остатки НЗП в доле, соответствующей доле таких остатков в исходном сырье. При этом под сырьем принимаются зерно. Прямые расходы распределяются на остатки НЗП пропорционально их количественному и суммовому выражению.

Готовая продукция

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете в течение месяца по плановой себестоимости, в конце месяца отражается в сумме фактических затрат на производство продукции.

Для отходов спиртового производства (концентрат головных и сивушных примесей, сивушное масло) установлена фиксированная себестоимость (по цене возможной реализации).

Оценка готовой продукции при выбытии производится по средней себестоимости.

Активы и обязательства в иностранных валютах

Активы и обязательства в иностранных валютах в 2022 и 2023 году отсутствуют.

Курсовые разницы, возникающие по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте (за исключением средств полученных и выданных авансов), а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на финансовые результаты как прочие доходы и расходы. В отчете о финансовых результатах курсовые разницы представляются свернуто.

Денежные средства и их эквиваленты.

В составе денежных средств учитываются наличные денежные средства, и средства на банковских счетах. К эквивалентам денежных средств относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко конвертированы в деньги, сроки выплат по которым наступают не более чем через три месяца.

В связи особенностями формирования отчета о движении денежных средств при использовании программного обеспечения «1С: Предприятие 8.3» аналитический учет движения денежных средств осуществляется по статьям движения денежных средств.

Показатели отчета о движении денежных средств отражаются в тыс. руб.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженных в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженных в иностранной валюте, по мере изменения курса иностранной валюты не производится.

Денежные потоки, возникающие в связи с налогом на прибыль, раскрываются отдельно в составе операционной деятельности

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой оценку той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы сомнительных долгов отнесены на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

Кредиты и займы

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся процентов.

Отражение причитающихся к уплате процентов по займам и кредитам в учете производится ежемесячно. Начисленные суммы процентов за пользование заемными средствами учитываются обособленно по мере начисления независимо от факта их оплаты.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Долгосрочные займы и кредиты в 2023 году отсутствуют, в 2021, 2022 году также отсутствовали.

Оценочные обязательства

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного

отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов по сложившейся эффективной ставке.

Общество признает оценочные обязательства в связи с наличием будущих обязательств по проекту рекультивации полей фильтрации.

Размер резерва рассчитывается как дисконтированная сумма остатка проекта рекультивации за минусом фактических произведенных расходов на отчетную дату за период 2019-2023 год.

Оценочные обязательства разделяются на долгосрочные и краткосрочные :

-расходы 2024 года до 12 месяцев (краткосрочные) и отражается по строке Баланса 1540 (краткосрочные оценочные обязательства).

- расходы после 2024 года – свыше 12 месяцев (долгосрочные) и отражается по строке Баланса 1430 (долгосрочные оценочные обязательства).

Резерв начисляется на счет 91.02 (Прочие внереализационные расходы).

Проводка Дт91.02 Кт 96.09.

Все последующие расходы на рекультивацию учитываются

- собственно расходы на рекультивацию - за счет резерва.

Проводка Дт96.09 Кт 60

- ежегодное изменение суммы резерва пересчитанного на дисконтирование– на счет 91/02 Прочие расходы.

Признание дохода, расхода

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи:

- зерновых культур и мелассы
- услуги по сдаче в аренду движимого и недвижимого имущества .

Датой признания дохода по обычным видам деятельности признается дата отгрузки продукции покупателю или перевозчику покупателя, если иное не предусмотрено договором.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами. В составе прочих доходов Общества учитываются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- от реализации прав требования и др.

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы показываются свернуто по следующим видам операций:

- курсовые разницы;
- доходы и расходы по приобретению или продаже валюты;
- доходы и расходы по договорам факторинга;
- доходы и расходы, связанные с уступкой прав требования;
- доходы и расходы по наступившим страховым случаям.

Финансовый результат от операции по реализации объектов ОС в отчете о финансовых результатах отражается развернуто (п. 6.5, 12, абз. 2 п. 16 ПБУ 9/99).

Изменения в учетной политике Общества на 2023 год

1.Начиная с отчетности 2023 года Общество использует право, предусмотренное подпунктом (б) пункта 7 ФСБУ 25/2018 пунктом 11 ФСБУ 25/218, и не признает в бухгалтерском учете права пользования активом и соответствующие обязательства по аренде в отношении договоров аренды муниципального имущества (земельных участков). 01.01.2023 произведены корректировочные записи в бухгалтерском учете. Корректировки сравнительных данных не производятся.

2_Общество признает оценочные обязательства в связи с наличием будущих обязательств по проекту рекультивации полей фильтрации.

Размер резерва рассчитывается как дисконтированная сумма остатка проекта рекультивации за минусом фактических произведенных расходов на отчетную дату за период 2019-2023 год.

Оценочные обязательства разделяются на долгосрочные и краткосрочные.

Учетная политика дополнена п. 16.3.

Изменения в учетной политике Общества на 2024 год

1.Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" Организация применяет с бухгалтерской (финансовой) отчетности 2024 года (п. 2 ФСБУ 14/2022).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. Не проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА (капитальных вложений в НМА) на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" в связи с отсутствием данных объектов учета.

Балансовая стоимость объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе счета 04 «Нематериальные активы» - отсутствуют, в соответствии с ФСБУ 14/2022 таковыми не являются - отсутствуют, в связи с чем в межотчетный период (записью 31.12.2023) в порядке единовременной корректировки не списывается на счет 84 «Нераспределенная прибыль» (пп. в п. 53 ФСБУ 14/2022).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, не относится к объектам НМА, если его стоимость меньше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете НМА.04 «Малоценные НМА».

Объекты, которые ранее учитывались в составе других активов (на счете 97 Расходы будущих периодов), а с 2024 года являются НМА (отражаются на счете 04) – в 2023 г. отсутствуют.

В бухгалтерском учете РБУ: программное обеспечение, лицензии – объекты, которые отвечают требованиям ФСБУ 14/2022, сроком полезного использования (СПИ) больше 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. руб. (в данном случае стоимостью признается стоимость, отраженная на счете 97 по состоянию на 01.01.2024) переводятся со счета 97 в НМА на счет 04.01 «Нематериальные активы». Ввиду незначительной стоимости объекта, числящего на счете 97 и СПИ 24 мес. Данный объект не переводится на счет 04, а списывается на затраты 2024 года. В налоговом учете стоимость РБП не корректируется.

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Строка 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса

Данные о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств и земельным участкам на начало и конец отчетного года; о движении основных средств и земельных участков в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.); об изменениях стоимости основных средств и земельных участках, в которой они приняты к бухгалтерскому учету; переоценка основных средств и земельных участков; – приведены в Таблицах 4.1 и 4.2.

Счет 01.01 «Основные средства в организации»

Таблица 4.1

Группа учета ОС	На начало периода			За период				На конец периода		
	(тыс.руб.)			(тыс.руб.)				(тыс.руб.)		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации и (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	3 954	(2 865)	1 089	-	(185)	-	-	3 954	(3 050)	904
Сооружения	21 254	(10 752)	10 503	-	(604)	-	-	21 254	(11 356)	9 898
Машины и оборудование (кроме офисного)	947	(462)	485	-	(54)	-	-	947	(516)	431
Транспортные средства	7 910	(4 097)	3 814	-	(766)	-	-	7 910	(4 863)	3 048
Итого	34 066	(18 176)	15 890	-	(1 609)	-	-	34 066	(19 784)	14 281

Данные об объектах (земельных участках) полученных в аренду, учтенных на счете 01.03 (Право пользования активом) приведены в таблице 4.2

Счет 01.03 «Арендованное имущество»

Таблица 4.2

Группа учета ОС	На начало периода			За период				На конец периода		
	(тыс.руб.)			(тыс.руб.)				(тыс.руб.)		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Право пользования аренды земельных участков	21 544,00	(1 667,00)	19 878,00	-	-	(21 544,00)	(1 667,00)	-	-	-
Итого	21 544,00	(1 667,00)	19 878,00	-	-	(21 544,00)	(1 667,00)	-	-	-

01.01.2023 г. были внесены исправительные проводки.

Общество воспользовалось правом, предусмотренным подпунктом (б) пункта 7 ФСБУ 25/2018 и не признает в бухгалтерском учете права пользования активом и соответствующие обязательства по аренде в отношении договоров аренды муниципального имущества (земельных участков)..

Движение имущества, полученного в аренду

Забалансовый счет 001 «Арендованные основные средства»

Общество использует право, предусмотренное пунктом 11 ФСБУ 25/2018, и не признает в бухгалтерском учете права пользования активом и соответствующие обязательства по аренде в отношении договоров. В связи с применением права, предусмотренного пунктом 11 ФСБУ 25/2018, бухгалтерская отчетность Общества содержит следующую информацию в отношении договоров аренды:

Таблица 4.3

№	Контрагент	Долгосрочные договор аренды			Арендная плата руб. в месяц
		№	Дата заключения	Срок действия	
1	Администрация МО Ефремовский район	3138	11.10.2017	10.10.2027	3 880,85
2	Администрация МО Ефремовский район	3139	11.10.2017	10.10.2027	11 687,95
3	Администрация МО Ефремовский район	3140	11.10.2017	10.10.2027	2 439,72
4	Администрация МО Ефремовский район	3141	11.10.2017	10.10.2027	2 707,20
5	Администрация МО Ефремовский район	3143	11.10.2017	10.10.2027	1 659,87
6	Администрация МО Ефремовский район	3145	11.10.2017	10.10.2027	14 873,36
7	Администрация МО Ефремовский район	3146	11.10.2017	10.10.2027	58,36
8	Администрация МО Ефремовский район	3147	11.10.2017	10.10.2027	726,36
9	Администрация МО Ефремовский район	3148	11.10.2017	10.10.2027	98,83
10	Администрация МО Ефремовский район	3149	11.10.2017	10.10.2027	97,26
11	Администрация МО Ефремовский район	3151	11.10.2017	10.10.2027	4 461,20
12	Администрация МО Ефремовский район	3152	11.10.2017	10.10.2027	8 361,50
13	Администрация МО Ефремовский район	3153	11.10.2017	10.10.2027	101 485,80
14	Администрация МО Ефремовский район	3154	11.10.2017	10.10.2027	3 898,69
15	Администрация МО Ефремовский район	3155	11.10.2017	10.10.2027	104,40
16	Администрация МО Ефремовский район	3156	11.10.2017	10.10.2027	8 206,50
17	Администрация МО Ефремовский район	3157	11.10.2017	10.10.2027	3 380,01
18	Администрация МО Ефремовский район	3158	11.10.2017	10.10.2027	47,30
19	Администрация МО Ефремовский район	3159	11.10.2017	10.10.2027	227,60
20	Администрация МО Ефремовский район	3160	11.10.2017	10.10.2027	63,57
21	Администрация МО Ефремовский район	3161	11.10.2017	10.10.2027	233,09
22	Администрация МО Ефремовский район	3162	11.10.2017	10.10.2027	32,41

23	Администрация МО Ефремовский район	3163	11.10.2017	10.10.2027	129,62
24	Администрация МО Ефремовский район	3164	11.10.2017	10.10.2027	41,25
25	Администрация МО Ефремовский район	3165	11.10.2017	10.10.2027	94,14
26	Администрация МО Ефремовский район	3166	11.10.2017	10.10.2027	373,39
27	Администрация МО Ефремовский район	3167	11.10.2017	10.10.2027	69,81
28	Администрация МО Ефремовский район	3168	11.10.2017	10.10.2027	178,76
29	Администрация МО Ефремовский район	3169	11.10.2017	10.10.2027	11,64
30	Администрация МО Ефремовский район	3170	11.10.2017	10.10.2027	51,47
31	Администрация МО Ефремовский район	3171	11.10.2017	10.10.2027	37,47
32	Администрация МО Ефремовский район	3172	11.10.2017	10.10.2027	486,57
33	Администрация МО Ефремовский район	3173	11.10.2017	10.10.2027	842,60
34	Администрация МО Ефремовский район	3174	11.10.2017	10.10.2027	221,70
35	Администрация МО Ефремовский район	3175	11.10.2017	10.10.2027	428,29
36	Администрация МО Ефремовский район	3176	11.10.2017	04.08.2023	30 047,12
37	Администрация МО Ефремовский район	3177	11.10.2017	04.08.2023	118 995,75
38	Администрация МО Ефремовский район	3178	11.10.2017	10.10.2027	4 087,45
39	Администрация МО Ефремовский район	3614	12.12.2019	04.08.2023	183 662,61
40	Администрация МО Ефремовский район	3615	12.12.2019	04.08.2023	46 860,80
41	Администрация МО Ефремовский район	3616	12.12.2019	04.08.2023	91 591,81
42	Администрация МО Ефремовский район	3636	06.02.2020	30.08.2069	25 870,51
43	Администрация МО Ефремовский район	3686	25.06.2020	25.08.2023	1 115,30

Общество использует право, предусмотренное пунктом 11 ФСБУ 25/2018, и не признает в бухгалтерском учете права пользования активом и соответствующие обязательства по аренде в отношении договоров. В связи с применением права, предусмотренного пунктом 11 ФСБУ 25/2018, бухгалтерская отчетность Общества содержит следующую информацию в отношении договоров аренды:

Таблица 4.4.

№	Контрагент	Краткосрочные договоры аренды			Арендная плата тыс. руб. в месяц
		№	Дата заключения	Срок действия	
1	АО "Росспиртпром"	2733	30.11.2018	31.05.2024	417
2	АО "Ерофеев"	27/02 02-01/2023 27-12/23	27.02.2022 27.01.2023 27.12.2023	26.01.2023 26.12.2023 26.11.2024	7
3	ООО "Премиум"	01-01/2023 02-12/2023	30.12.2022 01.12.2023	30.11.2023 31.10.2024	3
4	ОАО "Ефремовский завод синтетического каучука"	30-11/2022 01-11/2023	30.11.2022 01.12.2023	31.10.2023 31.12.2023	17

Движение имущества, полученного в аренду за 2023 год (тыс. руб.)

Забалансовый счет 001 «Арендованные основные средства»

Таблица 4.5

Остаток на 31.12.2022	Имущество, полученное от арендодателя	Имущество, возвращенное арендодателю	Остаток на 31.12.2023г.
263 038	320 233	236 239	347 032

Движение имущества, полученного в аренду за 2022 год (тыс. руб.)

Забалансовый счет 001 «Арендованные основные средства»

Таблица 4.6

Остаток на 31.12.2022 г.	Имущество, полученное от арендодателя	Имущество, возвращенное арендодателю	Остаток на 31.12.2022 г.
291 678	1 307	29 947	263 038

Перечень объектов ОС, стоимость которых не погашается

В соответствии с п.30 ФСБУ 6/2020 не предусмотрено приостановление начисления амортизации в случае консервации ОС на срок более 3 месяцев или их восстановления. В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 года восстановлено начисление амортизации по объектам, по которым ранее амортизация не начислялась по причине перевода данных объектов на консервацию.

Объекты ОС, стоимость которых не погашается в 2023 году - отсутствуют.

Строка 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»

Движение имущества, переданного в аренду.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности обособленно в составе инвестиционной недвижимости на субсчете 03.03 счета 03 (п. 11 ФСБУ 6/2020).

Движение имущества, переданного в аренду за 2023 год

Таблица 4.8

Контрагент	Договор аренды (номер, дата)	Срок действия договора аренды	Арендная плата (тыс. руб.)
ООО «Зернопродукт»	Договор аренды нежилых помещений б/н от 20.04.2012	20.04.2012 – 31.12.2026	3 163 в месяц
ООО «ОТК «Магистраль»	Договор аренды № 24/12 от 24.12.2020	11.01.2021 – 10.01.2026	267 в месяц

Движение имущества, переданного в аренду за 2023 год (тыс. руб.)

Забалансовый счет 011 «Основные средства, сданные в аренду»

Таблица 4.9

Остаток на 31.12.2022.		Имущество, переданное арендатору	Имущество, возвращенное арендодателю	Остаток на 31.12.2023 г.
75 288		0	0	75 288
В том числе от связанных сторон		В том числе от связанных сторон	В том числе от связанных сторон	В том числе от связанных сторон
ООО «Зернопродукт»	74 161	0	0	74 161
ООО «ОТК «Магистраль»	939	0	0	939

Движение имущества, переданного в аренду за 2022 год (тыс. руб.)

Забалансовый счет 011 «Основные средства, сданные в аренду»

Таблица 4.11

Остаток на 31.12.2021.		Имущество, переданное арендатору	Имущество, возвращенное арендодателю	Остаток на 31.12.2022 г.
103 779		0	28 491	75 288
В том числе от связанных сторон		В том числе от связанных сторон	В том числе от связанных сторон	В том числе от связанных сторон
ООО «Зернопродукт»	99 909	0	24 748	74 161
ООО «ОТК «Магистраль»	4 682	0	3 743	939

Инвестиционная недвижимость после принятия к учету оценивается по первоначальной стоимости в бухгалтерской отчетности согласно требованиям п. 45 ФСБУ 6/2020. Инвестиционная недвижимость учтена на счете учета доходных вложений в материальные ценности (03) Разъяснения Минфина России в Информационном сообщении от 03.11.2020 N ИС-учет-29).

Стоимость инвестиционной недвижимости, оцениваемой после признания по первоначальной стоимости, погашается посредством начисления амортизации. (пп. "а" п. 13, п. п. 27, 28 ФСБУ 6/2020). Амортизация начисляется линейным способом. Стоимость объекта ОС погашалась равномерно в течение всего срока его полезного использования.

Элементы амортизации объекта ОС ежегодно проверяются на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится и при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации (п. 37 ФСБУ 6/2020).

Суммы ежемесячно начисляемой амортизации по инвестиционной недвижимости признаются расходами по обычным видам деятельности (п. п. 5, 16 ПБУ 10/99).

Данные об инвестиционной недвижимости, учтенной на счете учета доходных вложений в материальные ценности (сч. 03), приведены в рублях в Таблице 4.8:

Счет 03 «Доходные вложения в материальные ценности»

Таблица 4.12

Группа учета ОС	На начало периода (тыс.руб.)			За период (тыс.руб.)				На конец периода (тыс.руб.)		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации и (износа)	Уменьшени е стоимости	Списание амортизации и (износа)	Стоимость	Амортизаци я (износ)	Остаточная стоимость
Здания	36 778	(22 189)	14 589	-	(1 427)	-	-	36 778	(23 616)	13 162
Сооружения	31 221	(23 839)	7 383	-	(1 267)	-	-	31 221	(25 106)	6 116
Машины и оборудование (кроме офисного)	254	(183)	71	-	(18)	-	-	254	(201)	54
Итого	68 254	(46 211)	22 043	-	(2 711)	-	-	68 254	(48 922)	19 332

Строка 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса

Данные о фактической стоимости по основным группам запасов на начало и конец отчетного года; о движении запасов в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) – приведены в таблицах 4.9 и 4.10.

Материалы

В тыс. руб. Таблица 4.9

	Сальдо на 31.12.2022.	Поступило в 2023 г.	Использовано в 2023 г.	Сальдо на 31.12.2023 г.
10.03, Топливо	7,3	173,9	174,7	6,5

Товары

В тыс. руб. Таблица 4.10

	Сальдо на 31.12.2022.	Поступило в 2023 г.	Использовано в 2023 г.	Сальдо на 31.12.2023 г.
41.01, Товары	120 961	4 758 937	4 688 989	190 909

Запасы, учитываемые на забалансовых счетах:

Счет МЦ «Материальные ценности в эксплуатации»

На 31.12.2023- на сумму 856 тыс. руб.

На 31.12.2022 – на сумму 632 тыс. руб.

Счет 006 «Бланки строгой отчетности» - ----- тыс. руб.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря: тыс. руб.

Наименование статьи коммерческих расходов	Сумма за 2023 г.	Сумма за 2022 г.
ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК" (Расчетный)	-	24
ЯРОСЛАВСКИЙ Ф-Л ЯРОСЛАВСКИЙ ФИЛИАЛ ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК» ОПЕРАЦИОННЫЙ ОФИС «ВОРОНЕЖСКИЙ (Расчетный)	11	12
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	11	36
Итого денежные средства в составе ОДДС	11	36

Движение ДЗ отражено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности № 5.1.

Расшифровка строки «Дебиторская задолженность» строка 1230 на 31.12.2023 год

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.
--------------------------	------------------

Торговая дебиторская задолженность строка 12301 "Дебиторская задолженность платежи по к.ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) - покупатели и заказчики	
ДДД ООО	70 100
ЗЕРНОПРОДУКТ ООО	233 551
Премиум ООО	32 744
Эталон ООО	318 466
Прочая дебиторская задолженность торговая менее 5%	29 340
ИТОГО ТОРГОВАЯ ДЗ по строке (расшифровка 12301)	684 201
Налоги и взносы	5
Претензии	61 538
Страхование	418
Авансы выданные	309 357
Займы	140 272
НДС по авансам	(31 084)
Глобал Эко	203 806
ИТОГО прочая ДЗ	684 312
Резерв просроченной задолженности	(535 522)
ИТОГО ДЗ	832 991

Расшифровка строки «Дебиторская задолженность» строка 1230 31.12.2022 год

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.
Торговая дебиторская задолженность строка 12301 "Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) - покупатели и заказчики	
ЗЕРНОПРОДУКТ ООО	74 356
ДДД ООО	218 252
Премиум ООО	239 587
Эталон ООО	379 789
Прочая дебиторская задолженность торговая менее 5%	13 007
ИТОГО ТОРГОВАЯ ДЗ по строке (расшифровка 12301)	924 991
Налоги и взносы	5
Претензии	61 538
Страхование	418
Авансы выданные	546 834
Займы выданные	37200
Глобал Эко	211 140
Прочая дебиторская задолженность менее 5%	16
ИТОГО прочая ДЗ	857 151
Резерв просроченной задолженности	(387 584)
НДС по авансам	(24 762)
ИТОГО ДЗ	1 369 796

Строка 1310 «Уставный капитал» Бухгалтерского баланса

Уставный капитал Общества составил 81 853 000 (Восемьдесят один миллион восемьсот пятьдесят три тысячи) рублей. В отчетном периоде изменений и периоде предшествующему отчетному изменений в составе участников Общества не было.

Расшифровка строки «Заемные средства» строка 1410 на 31.12.2023 год

Банк/ организация- кредитор	Вид обязательс тва	Дата предоставления по Договору	Дата погашения по Договору	Сумма по Договору, тыс. руб	Задолженность на 31.12.2023, тыс. руб.
-	-	-	-	-	-
Итого:					-

Расшифровка строки «Заемные средства» строка 1410 на 31.12.2022 год

Банк/ организация-кредитор	Вид обязате льства	Дата предоставлен ия по Договору	Дата погашени я по Договору	Сумма по Договору, тыс. руб	Задолженност ь на 31.12.2022, тыс. руб.
Ерофеев АО	займ	10.07.2019	31.12.2024	300 000	265 800
ЗЕРНОПРОДУКТ ООО	займ	17.10.2022	31.12.2024	50 000	8 000
КурскПродукт ООО	займ	04.03.2019	31.12.2024	120 000	0
КурскПродукт ООО	займ	01.04.2019	31.12.2024	120 000	19 950
Магистраль ОТК ООО	займ	24.01.2022	31.12.2024	80 000	51 000
ПРЕСТИЖ ООО	займ	20.11.2020	31.12.2024	90 000	90 000
Итого:				760 000	434 750

Расшифровка строки «Оценочные обязательства» строка 1430 2022-2023 год

	Сальдо на 31.12.2022 г.	Начислено за 2023 год	Использовано в 2023 год	Сальдо на 31.12.2023г.
Резерв расходов на рекультивацию	0	54740		54740
Итого	0	54740		54740

Движение КЗ отражено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности № 5.3.

Расшифровка строки «Кредиторская задолженность» строка 1520 на 31.12.2023 год

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.
Кредиторская задолженность торговая	
АГРО-НИВА ООО	6 910
АГРОДАР ООО	11 651
АГРОИНВЕСТ ООО	8 632
БАТАГРО ООО	11 296
МАЛКА СХП ООО	10 126
МАХ-А ООО	12 423
ТОМЗЕРНО ТД ООО	8 532
Прочее кредиторская задолженность меньше 5%	56 414
ИТОГО КЗ торговая	125 984
Итого строка задолженность перед персоналом организации	-
Итого строка задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-
Итого строка задолженность по налогам и сборам	36 788
Авансы полученные	-
Расчеты с учредителями	-
Факторинг	-
Прочее кредиторская задолженность меньше 5%	63
Итого строка прочие кредиторы	63
НДС по авансам	-
ИТОГО КЗ строка 1520	162 835

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.2022 год

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.
Кредиторская задолженность торговая	
АВАНГАРД ООО	9 835
АВЕСТА ООО	5 895
АГРОИНВЕСТ ООО	6 319
ДВИЖЕНИЕ ООО ГК	4 920
ЗЕРНОФФ ООО	11 733
ОЗОН ООО	8 737
УрожайАгро ООО	7 255
	0
Прочие кредиторы (менее 5% от суммы задолженности)	33 391
ИТОГО КЗ торговая	88 085
Итого строка задолженность перед персоналом организации	0
Итого строка задолженность перед государственными внебюджетными фондами	0
Итого строка задолженность по налогам и сборам	27 837
Авансы полученные	34 373
Расчеты с учредителями	0
Факторинг	744 911
Прочее (меньше 5%)	46
Итого строка прочие кредиторы	779 330
НДС по авансам и предоплатам полученным	(3125)
ИТОГО КЗ строка 1520	892 127

Строка 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса

В 2023г. оценочные обязательства (краткосрочные) составили суммы:

- на оплату отпусков работникам

тыс. руб.

	Сальдо на 31.12.2022 г.	Начислено за 2023 год	Использовано в 2023 год	Сальдо на 31.12.2023г.
ФОТ	4 901	3 548	(3 692)	4 758
Страховые взносы	1 262	1 053	(1 062)	1 252
ФСС и ПС	10	7	(7)	10
Итого	6 173	4 608	(4 761)	6 020

- Резерв расходов на рекультивацию

	Сальдо на 31.12.2022 г.	Начислено за 2023 год	Использовано в 2023 год	Сальдо на 31.12.2023г.
Резерв расходов на рекультивацию	0	19 789		19 789
Итого	0	19 789		19 789

Строка 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах

Расшифровка строки «Выручка» строка 2110 2023 год

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Аренда нежилых помещений	34 642
Реализация сельхозпродукции	5 130 270
Итого:	5 164 912

Расшифровка строки «Выручка» строка 2110 2022 год

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Аренда нежилых помещений	28 798
Реализация сельхозпродукции	7 169 924
Итого:	7 198 722

Финансовые результаты по основной деятельности, в тыс. руб.

Номенклатурные группы	За 2023 год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Валовая Прибыль(+) убыток(-)
Аренда нежилых помещений	34 642	(22 646)	11 996
Сельхоз.продукция	5 130 270	(4 688 989)	441 281
Итого	5 164 912	(4 711 635)	453 277

Финансовые результаты по основной деятельности, в тыс. руб.

Номенклатурные группы	За 2022 год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль(+) убыток(-)
Аренда нежилых помещений	28 798	(25 715)	3 083
Сельхоз.продукция	7 169 924	(6 692 388)	477 536
Итого	7 198 722	(6 718 103)	480 619

Расшифровка строки «Себестоимость» строка 2120 2023 год

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Аренда нежилых помещений	22 646
Сельхоз.продукция	4 688 989
Итого:	4 711 635

Расшифровка строки «Себестоимость» строка 2120 2022 год

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Аренда нежилых помещений	25 715
Сельхоз.продукция	6 692 388
Итого:	6 718 103

Строка 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах тыс. руб.

Наименование статьи коммерческих расходов	Сумма за 2023 г.	Сумма за 2022 г.
Оплата труда	(15 658)	(15 119)
Начисления на з/п	(4 919)	(4 324)
Налоги и сборы	0	0
Работы услуги сторонних организаций	(127 598)	(82 288)
Амортизация основных средств	(179)	(329)
Материальные затраты	(103)	(52)
Услуги собственных производств	(165)	(185)
Прочие коммерческие расходы меньше 5%	(1 017)	(1 026)
ИТОГО	(149 639)	(103 323)

Строка 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах тыс. руб.

Наименование статьи управленческих расходов	Сумма за 2023 г.	Сумма за 2022 г.
Оплата труда	(27 993)	(31 210)
Начисления на з/п	(7 290)	(7 860)
Налоги и сборы	(725)	(869)
Работы услуги сторонних организаций	(8 825)	(5 794)
Амортизация основных средств	(686)	(636)
Материальные затраты	(99)	(79)
Услуги собственных производств	(9)	(18)
Прочие управленческие расходы меньше 5%	(32)	(30)
Итого	(45 659)	(46 496)

Расшифровка строки «Проценты к получению» строка 2320 за 2023 год

Наименование показателя	ИТОГО, тыс. руб.
Промсвязьбанк ПАО Проценты по депозитным вкладам	43
Итого, тыс. руб.	43

Расшифровка строки «Проценты к получению» строка 2320 за 2022 год

Наименование показателя	ИТОГО, тыс. руб.
Абсолют ООО Проценты по предоставленным займам	119
ДДД ООО Проценты по предоставленным займам	55
Зернопродукт ООО Проценты по предоставленным займам	64
Магистраль ОТК ООО Проценты по предоставленным займам	0
Премиум ООО Проценты по предоставленным займам	31
Промсвязьбанк ПАО Проценты по депозитным вкладам	1 021
Эталон ООО Проценты по предоставленным займам	303
Итого, тыс. руб.	1 593

строка 2330 Расшифровка строки «Проценты к уплате» строка 2023 год

Наименование показателя	ИТОГО, тыс. руб.
-	-
Итого, тыс. руб.	-

строка 2330 Расшифровка строки «Проценты к уплате» строка 2022 год

Наименование показателя	ИТОГО, тыс. руб.
Ерофеев АО Проценты по предоставленным займам (заемщик - ООО "Коммерческий центр "РИЧ")	(5 266)
МАГИСТРАЛЬ ОТК ООО Проценты по предоставленным займам (заемщик - ООО "Коммерческий центр "РИЧ")	(219)
КурскПродукт ООО Проценты по предоставленным займам (заемщик - ООО "Коммерческий центр "РИЧ")	(3 729)
ПРЕСТИЖ ООО Проценты по предоставленным займам (заемщик - ООО "Коммерческий центр "РИЧ")	(643)
Процентные доходы/расходы по договорам аренды имущества, не принимаемые в НУ	(2 215)
Итого, тыс. руб.	(12 072)

Строка 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах тыс. руб.

Наименование статьи прочих доходов	Сумма за 2023 г.	Сумма за 2022 г.
Госпошлина, судебные расходы		0
Доходы/расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде, не принимаемые в НУ	606	0

Прочие		0
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	2385	0
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения		573
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств		14
Выбытие основных средств		24 000
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества		15
Доходы/расходы по списанию кредиторской/дебиторской задолженности (отчисления в резерв по сомнительным долгам), принимаемые в НУ		2
Оценочные обязательства по оплате труда	15	7
ИТОГО	3 006	24 611

Строка 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах тыс. руб.

Наименование статьи прочих расходов	Сумма за 2023 г.	Сумма за 2022 г.
Госпошлина, судебные расходы	(14)	(3)
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	(270)	(23)
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества		(14)
Расходы от признания резерва по сомнительным долгам, не принимаемые в НУ	(147 938)	(249 288)
Доходы/расходы по списанию кредиторской/дебиторской задолженности (отчисления в резерв по сомнительным долгам), принимаемые в НУ	(5)	
Выбытие основных средств		(13 873)
Услуги банка	(313)	(278)
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	(65)	(64)
Доходы /расходы по дог.факторинга/комиссии	(5 240)	(79 888)
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		(165)
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств		(62)
Расходы по уплате страховых взносов	(50)	
Прочие расходы	(74625)	(30)
ИТОГО	(228 520)	(343 688)

Налоги

Налог на прибыль

С 2021 года Общество применяет балансовый метод расчета временных разниц.

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в Отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Текущий налог на прибыль 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. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в Отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2022 и 2023 г.

Тыс. руб.

Код*	Показатель	Сумма 2022 год	Сумма 2023 год
	Порядок расчета		
А	Прибыль до налогообложения	1 244	32 508
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	45 206	94 487
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	17 612	16 767
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	94 487	124 155
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	16 767	1 854
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		

1	Отложенный налог на начало периода		77 720
	(Б-В)		
2	Отложенный налог на конец периода	77 720	122 301
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период	50 126	44 581
	(2) - (1)		
4	Текущий налог на прибыль	(50 425)	(51 149)
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")		
5	Расход по налогу за отчетный период	(299)	(6 569)
	(3) + (4)		
6	Условный расход по налогу	(249)	(6 502)
	- (А) * 20%		
7	Постоянный налоговый расход	(50)	(67)
	(5) - (6)		
8	Чистая прибыль	945	25 939
	(А) + (5)		

Транспортный налог и налог на имущество предприятия.

Остаточная стоимость основных средств и доходных вложений в материальные ценности Общества составляет

на 31.12.2022г. - 33 563тыс. руб.

на 31.12.2023 – 33 613 тыс руб.

Среднегодовая стоимость имущества, подлежащего налогообложению налогом на имущество за 2022 год– 38 373 тыс. руб., за 2023 год - 31 821 тыс руб.

В 2022 году начислен налог на имущество (2,2%) в сумме 844 тыс. руб., в 2023 году – 700 тыс руб. Уменьшение налога на имущество составило – 17,06 %.

Общество имеет на балансе транспортные средства, на которые в 2022 году начислен транспортный налог в сумме 23 тыс. руб., в 2023 году транспортный налог составил – 23 тыс руб. Уменьшение транспортного налога составило -0%.

Связанные стороны

Единственным участником ООО «КЦ РИЧ» является ООО «Зернопродукт» - 100%.

Участником ООО «Зернопродукт» является АО «Росспиртпром» - 99,9%.

Единственным акционером АО «Росспиртпром» является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (Росимущество).

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Коммерческий центр «РИЧ»

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии и клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% доли в уставном капитале	Виды операций	Дата окончания
1	Акционерное общество «Росспиртпром»	г Москва, Кутузовский проспект, д.34, стр.21	Является аффилированным лицом ООО «Коммерческий центр «РИЧ»	14.01.2016	Договор купли-продажи доли в уставном капитале ООО "Зернопродукт"			
2	Общество с ограниченной ответственностью «Зернопродукт»	Тульская область, г. Ефремов, ул. Московская застава, д. 1	участник	13.12.2013	Договоры купли-продажи доли в уставном капитале от 13.12.2013, 06.11.2014	100%		
3	Шакиров М.Х.		Единоличный исполнительный орган	01.11.2018	Решение			

либо контролируемых ООО «Коммерческий центр «РИЧ»

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% (долей) в уставном капитале
-	-	-	-	-	-	-

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Коммерческий центр «РИЧ»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% (долей) в уставном капитале
1	Общество с ограниченной ответственностью «Престиж»	363110, РСО-Алания, Пригородный р-н, с. Михайловское, ул. Строителей, д. 35	Является аффилированным лицом ООО «Коммерческий центр «РИЧ»	14.01.2016	Договор купли-продажи доли в уставном капитале от 14.01.2016	-
2	Общество с ограниченной ответственностью «ДДД»	363206, РСО-Алания, Алагирский р-н, с. Дзуарикау, ул. Бр. Газдановых, д. 1	Является аффилированным лицом ООО «Коммерческий центр «РИЧ»	14.01.2016	Договор купли-продажи доли в уставном капитале от 14.01.2016	-
3	Общество с ограниченной ответственностью «КурскПродукт»	307490, Курская область, Глушковский р-н, п. Теткино, ул. Бочарникова, д. 39	Является аффилированным лицом ООО «Коммерческий центр «РИЧ»	14.01.2016	Договор купли-продажи доли в уставном капитале от 14.01.2016	-
4	Общество с ограниченной ответственностью «ОТК «Магистраль»	121170, г. Москва, Кутузовский пр-т, д. 34, стр. 21	Является аффилированным лицом ООО «Коммерческий центр «РИЧ»	14.01.2016	Договор купли-продажи доли в уставном капитале от 14.01.2016	-
5	Общество с ограниченной ответственностью «Эталон»	301475, Тульская область, Главский р-н, п. Октябрьский, ул. Заводская, д. 1	Является аффилированным лицом ООО «Коммерческий центр «РИЧ»	14.01.2016	Договор купли-продажи доли в уставном капитале от 14.01.2016	-
6	Общество с ограниченной ответственностью «Премиум»	361721, Кабардино-Балкарская Республика, Зольский р-н, с. Сармаково, ул. Надречная, д. б/н	Является аффилированным лицом ООО «Коммерческий центр «РИЧ»	14.01.2016	Договор купли-продажи доли в уставном капитале от 14.01.2016	-
7	Общество с ограниченной ответственностью «АБСОЛЮТ»	Тульская область, Суворовский район, пос. Лужковский ул. 60 лет СССР, д. 1	Является аффилированным лицом ООО «Коммерческий центр «РИЧ»	14.01.2016	Договор купли-продажи доли в уставном капитале от 14.01.2016	-
8	Акционерное общество «Ерофеев»	Новосибирская область, г.Куйбышев, ул.Омская,1	Является аффилированным лицом ООО «Коммерческий центр «РИЧ»	19.01.2016	Договор купли-продажи акций от 14.01.2016	-
9	Акционерное общество «Шуйская водка»	155901, г. Шуя, ул. Завокзальная, д. 17	Является аффилированным лицом ООО «Коммерческий центр «РИЧ»	14.01.2016	Договор купли-продажи доли в уставном капитале от 14.01.2016	-

Раскрытие информации о денежных потоках по операциям со связанными сторонами тыс.
руб. (без НДС)

Статья отчета о движении денежных средств	Код	2023 год	2022 год
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг в том числе:	4111	5 319 472	7 454 891,00
- с АО «Росспиртпром»	4111	-	-
- прочие связанные стороны	4111	5 319 472	7 171 191
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей в том числе:	4112	34 114	28 975
- с АО «Росспиртпром»	4112	-	-
- прочие связанные стороны	4112	33 965	28 975
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги в том числе:	4121	(4 703 396)	(5 254 052)
- с АО «Росспиртпром»	4121	(41 191)	(3 826)
- прочие связанные стороны	4121	(106)	(369)
Платежи процентов по долговым обязательствам в том числе:	4123	-	(21 095)
- с АО «Росспиртпром»	4123	-	-
- прочие связанные стороны	4123	-	(21 095)
Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) в том числе:	4213	571 624	202 024
- с АО «Росспиртпром»	4213	-	-
- прочие связанные стороны	4213	571 624	202 024
Поступления от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях в том числе:	4214	-	858
- с АО «Росспиртпром»	4214	-	-
- прочие связанные стороны	4214	-	858
Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам в том числе:	4223	(674 694)	(142 214)
- с АО «Росспиртпром»	4223	-	-
- прочие связанные стороны	4223	(674 694)	(1 088 394)
получение кредитов и займов в том числе:	4311	634 590	1 064 040
- с АО «Росспиртпром»	4311	-	-
- прочие связанные стороны	4311	634 590	1 064 040
Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов в том числе:	4323	(412 590)	(1 209 390)
- с АО «Росспиртпром»	4323	-	-
- прочие связанные стороны	4323	(412 590)	(1 209 390)

Раскрытие информации о характере отношений по операциям со связанными сторонами тыс. руб.

			2023 год	2022 год
Связанная сторона	Характер отношений	Характер проводимых операций	Объем операций за период	Объем операций за период
АО «Росспирт пром»	Участник, владеющий 99,9% уставного капитала	Аренда помещений	5 009	5 009
		Прочее	41	0
ООО «АБСОЛЮТ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Поставка зерна	646 606	964 498
ООО «ДДД»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Поставка зерна	0	444 678
АО «Ерофеев»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Аренда помещений	86	84
		Поставка зерна	728 725	1 343 444
ООО «Зернопродукт»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Аренда недвижимости	38 127	31 757
		Прочие	1	28 815
		Поставка зерна	837 062	1 290 375
ООО «КурскПродукт»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Прочие	0	0
		Поставка зерна (мелассы)	958 122	2 168 557
ООО «ОТК «Магистраль»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Транспортные услуги	0	178
		Аренда недвижимости	3 201	2 667
ООО «Премиум»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Аренда помещений	42	42
		Поставка зерна	1 213 147	1 995 139
ООО «Престиж»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Поставка зерна	793 698	1 388 376
ООО «Эталон»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Поставка зерна	783 624	980 436

Дебиторская задолженность связанных сторон тыс. руб.

Наименование организации	31.12.2023	31.12.2022
ООО «Абсолют»		0
ООО «ДДД»	88 260	218 252
ОА «Ерофеев»	4 373	5 614
ООО «Зернопродукт»	233 551	74 356
ООО «КурскПродукт»	11 309	4 279
Магистраль ОТК ООО	267	222
ООО «Премиум»	32 744	240 787
ООО «Престиж»	13 318	2 878
Росспиртпром АО		0
ООО «Эталон»	440 576	415 788
Итого	824 398	962 176

Кредиторская задолженность связанных сторон тыс. руб.

Наименование организации	31.12.2023	31.12.2022
ООО «Абсолют»		34
ООО «ДДД»		0
ОА «Ерофеев»	272 157	266
ООО «Зернопродукт»		8
ООО «КурскПродукт»	240 000	20
Магистраль ОТК ООО	54 600	51
ООО «Премиум»	3	0
ООО «Престиж»	90 000	90
Росспиртпром АО		
ООО «Эталон»		0
Итого	656 761	470

Информация по займам, предоставленным связанным сторонам в 2023 году тыс. руб.

Наименование объекта инвестирования	Эмитент/заемщик	Сумма на 31.12.22 тыс.руб.	Поступление за год 2023г., тыс.руб.	Выбытие за год 2023г., тыс.руб..	Сумма на 31.12.23, тыс.руб.
ЗАЙМ	Абсолют ООО	-	8 490	8 490	-
ЗАЙМ	ДДД ООО	-	39 254	21 094	18 160

ЗАЙМ	ЗЕРНОПРОДУКТ ООО	-	115 700	115 700	-
ЗАЙМ	Премиум ООО	1 200	16 920	18 120	-
ЗАЙМ	Эталон	36 000	494 330	408 220	122 110
Итого		37 200	674 694	571 624	140 270

Информация по займам, предоставленным связанным сторонам в 2022 году тыс. руб.

Наименование объекта инвестирования	Эмитент/заемщик	Сумма на 31.12.2021 тыс.руб.	Поступление за год 2022г., тыс.руб.	Выбытие за год 2022г., тыс.руб..	Сумма на 31.12.2022, тыс.руб.
ЗАЙМ	Абсолют ООО	16 400	120 250	136 650	0
ЗАЙМ	ДДД ООО	0	121 044	121 044	0
ЗАЙМ	ЗЕРНОПРОДУКТ ООО	21 075	70 290	91 365	0
ЗАЙМ	Премиум ООО	1 775	204 180	204 755	1 200
ЗАЙМ	Эталон	70 780	622 850	657 630	36 000
Итого		110 030	1 138 614	1 211 444	37 200

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

За 2023 год Общество выплатило Ключевому управленческому персоналу вознаграждение в сумме 7 075 тыс. руб., в 2022 году – 7 018 тыс. руб. Вознаграждение включает в себя заработную плату, отпускные и премии. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы. Долгосрочные вознаграждения не начислялись.

При раскрытии информации по выплатам вознаграждений управленческому персоналу в разрезе видов выплат Компания понимает под управленческим персоналом следующие должности: директор. Иные должностные лица, наделенные полномочиями в вопросах планирования и контроля над деятельностью Компании отнесены к прочему персоналу.

Информация по сегментам

Руководство Общества рассматривает деятельность Общества в качестве единого операционного (деятельность Общества направлена на получение доходов от осуществления полномочий исполнительного органа) и географического (доходы Общества были получены исключительно от осуществления полномочий исполнительного органа в РФ) сегмента.

События после отчетной даты

В соответствии с п.27 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» утвержденного приказом Минфина РФ от 06.07.99 г. № 43н и «Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98)» раскрывается информация о событиях после отчетной даты. События после отчетной даты отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности

В 2022 году в таблице 8 «Обеспечения обязательств полученные» в качестве полученных обеспечений отражены договора поручительства, обязательств, существующих на дату заключения настоящего договора и могущих возникать в будущем.

Расшифровка строки «Обеспечения обязательств полученные» счет 008 за 2023 год тыс.руб

Вид обязательства	Контрагент	Сумма обязательства, тыс. руб.
-	-	-
Итого:		0

Расшифровка строки «Обеспечения обязательств полученные» счет 008 за 2022 год, тыс. руб

Вид обязательства	Контрагент	Сумма обязательства.
Договор поручит-ва № 1/84-11/ЮГ/2022 от 21.11.2022	Комби ООО	150 000
Договор поручит-ва № 1/88-09/ЮГ/2022 от 21.11.2022	Комби ООО	150 000
Договор поручит-ва № 1/76-11/ЮГ/2022 от 21.11.2022	ОЗОН ООО	150 000
Договор поручит-ва № 2/84-11/ЮГ/2022 от 21.11.2022	ОЗОН ООО	150 000
Договор поручит-ва № 2/76-11/ЮГ/2022 от 21.11.2022	РЕСУРС ООО	150 000
Договор поручит-ва № 2/88-09/ЮГ/2022 от 21.11.2022	РЕСУРС ООО	150 000
Итого:		900 000

Расшифровка строки «Обеспечения обязательств выданные» счет 009

Вид обязательства)	Контрагент	На 31.12.2023 год Сумма обязательства тыс. руб.	На 31.12.2022 год Сумма обязательства тыс. руб.	предмет пору- чи- тельств
Договор поручительства №7142-П/11 от 14.01.2016	ПАО "Промсвязьбанк" в отношении заемщика АО "Росспиртпром"	415 000	415 000	кредит
Договор залога оборудования № 7142-3/15 от 14.01.2016	ПАО "Промсвязьбанк" в отношении заемщика АО "Росспиртпром"	62	62	кредит

Договор ипотеки № 7142-3/6 от 14.01.2016	ПАО "Промсвязьбанк" в отношении заемщика АО "Росспиртпром"	43 225	43 225	кредит
Дог.поручительст. № 9П-18/ГА/0082-02 от 29.12.2018	ПАО "Промсвязьбанк" в отношении заемщика АО "Росспиртпром"	866 667	866 667	Банковские гарантии
		1 324 954	1 324 954	

По указанным договорам Общество: обязывается перед Банком отвечать за исполнение Заемщиком (АО «Росспиртпром») обязательств, включая возврат кредита в полной сумме, уплату процентов за пользование кредитом, уплату предусмотренных кредитным договором и дополнительными соглашениями к нему комиссий, неустоек. По информации Банка задолженность Заемщика перед Банком является текущей задолженностью, задолженность не просрочена. Сумма поручительств по данным основаниям составляет 1 324 954 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023

Вид обязательства)	Контрагент	На 31.12.2023 год Сумма обязательства тыс. руб.	На 31.12.2022 год Сумма обязательства тыс. руб.	предмет поручительств
Договор поручительства № 9П-19/ГА/0008-02 от 31.01.2019	ПАО "Промсвязьбанк" в отношении заемщика ООО "Абсолют"	866 667	866 667	Банковские гарантии
Договор поручительства № 9П-19/ГА/0006-02 от 31.01.2019	ПАО "Промсвязьбанк" в отношении заемщика ООО "Престиж"	866 667	866 667	Банковские гарантии
Договор поручительства № 9П-19/ГА/0007-02 от 31.01.2019	ПАО "Промсвязьбанк" в отношении заемщика ООО "Эталон"	866 667	866 667	Банковские гарантии
Договор поручительства № 9П-19/ГА/0005-02 от 31.01.2019	ПАО "Промсвязьбанк" в отношении заемщика ООО "Курскпродукт"	866 667	866 667	Банковские гарантии
Договор поруч-ва. № 9П-20/ГА/0017-02 от 16.03.2020	ПАО "Промсвязьбанк" в отношении заемщика АО "Ерофеев"	866 667	866 667	Банковские гарантии
Договор поруч-ва. № 9П-20/ГА/0025-02 от 08.06.2020	ПАО "Промсвязьбанк" в отношении заемщика ООО "ДДД"	866 667	866 667	Банковские гарантии

Договор поруч-ва. № 9П-20/ГА/0027-02 от 08.06.2020	ПАО "Промсвязьбанк" в отношении заемщика ООО "Премиум"	866 666	866 666	Банковские гарантии
Договор поруч-ва. № 9П-20/ГА/0032-02 от 08.06.2020	ПАО "Промсвязьбанк" в отношении заемщика ООО "Зернопродукт"	866 666	866 666	Банковские гарантии
		6 933 334	6 933 334	
Вид обязательства)	Контрагент	На 31.12.2023 год Сумма обязательства тыс. руб.	На 31.12.2022 год Сумма обязательства тыс. руб.	предмет поручительств
Договор поручительства № 9602-050-ВР-14-15- ПЮ-12 от 31.01.2019	ПАО "Промсвязьбанк" в отношении заемщика ООО "ДДД"	173 333	173 333	договор факторинга
Договор поручительства № 9603-049-ВР-14-15- ПЮ-12 от 31.01.2019	ПАО "Промсвязьбанк" в отношении заемщика АО "Ерофеев"	173 333	173 333	договор факторинга
Договор поручительства № 9605-013-ВР-14-15- ПЮ-12 от 31.01.2019	ПАО "Промсвязьбанк" в отношении заемщика ООО "Зернопродукт"	173 333	173 333	договор факторинга
Договор поручительства № 9607-014-ВР-14-15- ПЮ-12 от 31.01.2019	ПАО "Промсвязьбанк" в отношении заемщика ООО "Курскпродукт"	173 333	173 333	договор факторинга
Договор поручительства № 9606-949-ВР-14-14- ПЮ-12 от 31.01.2019	ПАО "Промсвязьбанк" в отношении заемщика ООО "Премиум"	173 333	173 333	договор факторинга
Договор поручительства № 9608-950-ВР-14-14- ПЮ-12 от 31.01.2019	ПАО "Промсвязьбанк" в отношении заемщика ООО "Престиж"	173 333	173 333	договор факторинга
Договор поручительства № 9604-948-ВР-14-14- ПЮ-12 от 31.01.2019	ПАО "Промсвязьбанк" в отношении заемщика ООО "Эталон"	173 333	173 333	договор факторинга

Договор поручительства № 9601-947-ВР-14-14-ПЮ-12 от 31.01.2019	ПАО "Промсвязьбанк" в отношении заемщика ООО "Абсолют"	173 333	173 333	договор факторинга
Дог. пор. № 9714-008-ЗВР-14-19-ПЮ-12 от 01.07.2019	ПАО "Промсвязьбанк" в отношении заемщика все заводы + АО «РОССПИРТПРОМ»	55 556	55 556	договор факторинга
Дог. пор. № 9715-006-ЗВР-14-18-ПЮ-12 от 01.07.2019	ПАО "Промсвязьбанк" в отношении заемщика все заводы + АО «Росспиртпром"	55 556	55 556	договор факторинга
Дог. пор. № 9716-007-ЗВР-14-19-ПЮ-12 от 01.07.2019	ПАО "Промсвязьбанк" в отношении заемщика все заводы + АО «Росспиртпром"	55 556	55 556	договор факторинга
Дог. пор. № 9717-009-ЗВР-14-19-ПЮ-12 от 01.07.2019	ПАО "Промсвязьбанк" в отношении заемщика все заводы + АО «Росспиртпром"	55 556	55 556	договор факторинга
		1 608 888	1 608 888	

По указанным договорам Общество: - обязывается перед Банком отвечать за исполнение Должником (компания группы - связанные стороны) обязательств, по заключенными между Банком и Должником соглашения о предоставлении банковской гарантии в пользу третьих лиц с целью исполнения обязательств Должника перед ними. Сумма поручительств по данным основаниям составляет 8 542 222 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 .

Данное поручительство является условным фактом хозяйственной деятельности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010, утверждено приказом Приказ Минфина России от 13.12.2010г. №167н). Резерв по данному поручительству Общество не создает, так как вероятность того, что будущие события приведут к уменьшению экономических выгод Общества оценивается предприятием как малая.

Создание резервов сомнительных долгов

В 2023 и в 2022 годах (начиная с 2019 года)., по результатам инвентаризации просроченной дебиторской задолженности, проведенной в соответствии с Приказом директора № 2 от 29.12.2023 г на основании Справки главного бухгалтера от 29.12.2022 и Приказа директора № 8 от 31.12.2022 был создан резерв сомнительных долгов на сумму- 147 938 тыс. (с учетом погашенной суммы долга в размере 7 334 тыс рублей)руб по уплаченным авансам группы компаний Глобал и присужденной неустойке.

Резерв сомнительных долгов учтенный на счете 63 (тыс. руб.) в 2023 году

63	Сальдо 31.12.2022	Начислено в 2023 г.	Сальдо 31.12.2023
Глобал Эко ООО	387 584	147 938	535 522

Договор перевода долга № 01/19 от 27.02.2019	211 140	(7 334)	203 806
Договор поставки № 324-08/ЦФО от 31.08.2017	20 525	45 812	66 337
Договор поставки № 325-09/ЦФО от 04.09.2017	94 382	109 460	203 842
Неустойка по группе компаний АЭТ, Глобал Поволжье, Трейдагро	61 537	0	61 537
Итого	387 584	147 938	535 522

В 2022 году также был начислен резерв сомнительных долгов по просроченной задолженности группы компаний Глобал на сумму- 249 287 тыс. руб по уплаченным авансам группы компаний Глобал.

Резерв сомнительных долгов учтенный на счете 63 (тыс. руб.) в 2022 году

63	Сальдо на 31.12.2021	Начислено в 2022 г.	Сальдо 31.12.2022
Глобал Эко ООО	138 296	249 288	387 584
Договор перевода долга № 01/19 от 27.02.2019	83 210	189 467	211 140
Договор поставки № 324-08/ЦФО от 31.08.2017	7 476	13 049	20 525
Договор поставки № 325-09/ЦФО от 04.09.2017	47 610	46 772	94 382
Неустойка по группе компаний АЭТ, Глобал Поволжье, Трейдагро		61 537	61 537
Итого	138 296	249 288	387 584

Общий размер просроченной задолженности группы компаний Глобал составляет на 31.12.2023 – 535 522 тыс. рублей.

Общий размер резерва сомнительных долгов составляет на 31.12.2023 г. 535 522 тыс рублей.

Прочие условные факты хозяйственной деятельности

Ввиду наличия в российском хозяйственном и налоговом законодательстве норм, допускающих неоднозначное толкование, а также в связи с тем, что это законодательство претерпевает частые изменения, руководство Общества допускает, что оценка тех или иных фактов хозяйственной деятельности может не совпадать с интерпретацией этих фактов налоговыми и иными контролирующими органами. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п.24 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.

Информация об экологической деятельности организации

В собственности предприятия находится ГТС - объект Технологический комплекс Поля фильтрации, с остатками отходов спиртового производства 5 класса опасности.

Обществом ежегодно составляются и согласовываются с территориальным Управлением Роспотребнадзора план-графики контроля на границе санитарно-защитной зоны полей фильтрации, с целью исключения превышения предельно-допустимых концентраций загрязняющих веществ в атмосферном воздухе, снижения степени негативного воздействия на окружающую среду. Проводится мониторинг почвы и наблюдательной скважины, контролируется атмосферный воздух, регулярное обследование гидротехнического сооружения с оценкой эксплуатационной надежности и безопасности, и разработанными мероприятиями по обеспечению их эксплуатационной надежности и безопасности, с оформлением Акта, подписанный представителями органов государственного надзора за безопасностью ГТС. Разработаны Правила эксплуатации ГТС; критерии безопасности ГТС с пояснительной запиской; Декларация безопасности ГТС, утвержденная в территориальном подразделении Ростехнадзора. Получено Разрешение на эксплуатацию ГТС, выданное управлением Ростехнадзора. Для проведения обследований и разработки документации заключены договора со специализированными организациями, в том числе: АО «Кубаньводпроект», филиал «ЦЛАТИ по Тульской области» ФГБУ «ЦЛАТИ по ЦФО и др.

Организация проводит ежегодные ремонтные работы по техническому обслуживанию объекта. В 2023 году проводились работы: засыпка, разравнивание и рекультивация карт с укреплением обваловок карт. В 2023 г. для проведения работ был заключен договор со специализированной строительной компанией ООО «ПРОМЕТЕЙ».

Расчет платы за негативное воздействие на окружающую среду составил:

в 2022 г. – 3 тыс. руб., 2021 г. – 2 тыс. руб.

Информация о рисках

Влияние СВО

Ввиду возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженности и существенных рисков для экономики РФ произошли значительные колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках. С учетом информации, доступной на данный момент, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на его деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Общество не предполагает продавать или закрывать какое-либо направление своей деятельности и способно продолжать непрерывно свою деятельность.

Рыночный риск

У Общества нет обязательств или активов с плавающей процентной ставкой. Общество не приобретает товары, цена на которые может существенно меняться в течение года. У Общества нет на балансе долевого инструмента. В целом, компания оценивает рыночные риски как управляемые и контролируемые.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

За отчетный период законодательство РФ о валютном регулировании и валютном контроле

существенным изменениям, которые могли бы повлиять на деятельность компании в отчетном периоде, не подвергалось. Общество осуществляет постоянный мониторинг изменений нормативной базы в области валютного регулирования и валютного контроля, четко следует установленным правилам и выполняет правомерные рекомендации органов валютного контроля.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Общество является налогоплательщиком, деятельность которого построена на принципах добросовестности и открытости информации для налоговых органов.

Отчетный период характеризуется многочисленными изменениями налогового законодательства, уточняющими, дополняющими, а в некоторых случаях изменяющими порядок исчисления налогов и сборов и общие вопросы налогообложения. Данные изменения преимущественно направлены на устранение спорных вопросов налогообложения и законодательных пробелов, и не ведут к возникновению имущественных и правовых рисков для Общества, не оказывают существенного влияния на его деятельность, поскольку учитываются при ведении бухгалтерского и налогового учета хозяйственных операций и объектов налогообложения, исчислении и уплате налогов.

Общество осуществляет постоянный мониторинг изменений, вносимых в налоговое законодательство, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений и учитывает их в своей деятельности, в связи с чем вероятность возникновения рисков, связанных с вступившими в силу изменениями законодательства о налогах и сборах, оценивается как незначительная.

Риски изменения судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью компании

Решения Конституционного Суда РФ, постановления Пленума и Президиума Верховного Суда РФ, а также судебная практика, формируемая арбитражными судами округов, имеют большое значение для правильности разрешения споров.

Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности Общества. В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, оцениваются как незначительные.

Страновые и региональные риски

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране не стабильная, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике и геополитике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические

перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Руководство Общества произвело оценку влияния ослабления рубля и иных факторов на Общество и пришли к выводу, что данная негативная ситуация существенно не повлияла на хозяйственную деятельность Общества и его экономическое состояние. Общество вплоть до момента выпуска данной бухгалтерской (финансовой) отчетности способно продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий для Общества.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей. Соответственно, репутационные риски, оцениваются Обществом как несущественные.

Участие в совместной деятельности

Информация об участии в совместной деятельности раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» (ПБУ 20/03), утвержденным приказом Минфина РФ от 24.11.2003 № 105н.

Совместная деятельность отсутствует.

5. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные статьей 7 Федерального закона № 307-ФЗ от 30.12.2008 «Об аудиторской деятельности».

Директор ООО «Коммерческий центр «РИЧ»
«28» марта 2024 г.



Шакиров М.Х.

**Приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности
(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					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего							
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



Руководитель Шакиров Марат Хайдарович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	55 610	(19 843)	-	(21 544)	1 667	(1 609)	-	-	34 066	(19 784)
	5210	за 2022г.	80 447	(27 176)	-	(24 757)	10 822	(3 775)	-	-	55 610	(19 843)
в том числе:												
Земельные участки	5201	за 2023г.	21 544	(1 667)	-	(21 544)	1 667	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	21 652	-	-	(27)	27	(1 694)	-	-	21 544	(1 667)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	7 910	(4 097)	-	-	-	(766)	-	-	7 910	(4 863)
	5212	за 2022г.	8 123	(3 475)	-	(212)	150	(966)	-	-	7 910	(4 097)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	947	(462)	-	-	-	(54)	-	-	947	(516)
	5213	за 2022г.	947	(409)	-	-	-	(54)	-	-	947	(462)
Сооружения	5204	за 2023г.	21 254	(10 752)	-	-	-	(604)	-	-	21 254	(11 356)
	5214	за 2022г.	21 254	(10 148)	-	-	-	(696)	-	-	21 254	(10 752)
Здания	5205	за 2023г.	3 954	(2 865)	-	-	-	(185)	-	-	3 954	(3 050)
	5215	за 2022г.	28 471	(13 145)	-	(24 517)	10 644	(364)	-	-	3 954	(2 865)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	68 254	(46 211)	-	-	-	(2 711)	-	-	68 254	(48 922)
	5230	за 2022г.	68 254	(43 500)	-	-	-	(2 998)	-	-	68 254	(46 211)
в том числе:												
Здания	5221	за 2023г.	36 778	(22 189)	-	-	-	(1 427)	-	-	36 778	(23 616)
	5231	за 2022г.	36 778	(20 763)	-	-	-	(1 429)	-	-	36 778	(22 189)
Сооружения	5222	за 2023г.	31 221	(23 839)	-	-	-	(1 267)	-	-	31 221	(25 106)
	5232	за 2022г.	31 221	(22 572)	-	-	-	(1 552)	-	-	31 221	(23 839)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5223	за 2023г.	254	(183)	-	-	-	(18)	-	-	254	(201)
	5233	за 2022г.	254	(165)	-	-	-	(18)	-	-	254	(183)

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате Дестройки, Дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате дестройки, 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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	75 288	75 288	103 779
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	347 032	263 038	291 679
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(залог и др.)	5287	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5288	-	-	-

Тульская область
Г. Ефремов
«Коммерческий
центр» ООО
с ограниченной ответственностью
Россия
ИНН 50/033667241417

Руководитель
Хайдарович
(подпись)

Шакиров Марат
Хайдарович
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Ф. 1.1. Итого по строкам и разделам финансовых показателей											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5315	за 2022г.	110 030	-	142 214	(252 244)	-	572	-	-	
в том числе:											
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2022г.	110 030	-	142 214	(252 244)	-	572	-	-	
	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5310	за 2022г.	110 030	-	142 214	(252 244)	-	572	-	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
5325	-	-	-	-
5326	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Тулъяская область
Г. Едремов
Общество с ограниченной ответственностью
«Коммерческий
центр»
ИНН 50-00-0000000000
ОГРН 1055000000000

Руководитель
(подпись)


Шажиров Марат
Хайдарович
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г. 63667241417

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Тульская область
г. Ефремов
Общество с ограниченной ответственностью
«Коммерческий
банк»
ОГОО
ИНН 50-07/0017241417
ОГРН 10350017241417

Руководитель
Шайдарович
Хайдарович
(подпись)

Шайкиров Марат
Хайдарович
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 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			
					поступление			выбыло						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 757 380	(387 584)	845 404	-	(1 234 275)	-	-	-	4	X	-	1 368 512 (535 522)
	5530	за 2022г.	1 999 221	(138 296)	1 918 976	-	(2 160 833)	-	-	-	-	-	14	1 757 380 (387 584)
в том числе:														
	5511	за 2023г.	924 991	-	176 784	-	(417 574)	-	-	-	-	-	-	684 201 -
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2022г.	1 007 527	-	922 113	-	(1 004 648)	-	-	-	-	-	-	924 991 -
	5512	за 2023г.	522 072	(114 907)	(6 523)	-	(237 276)	-	-	-	-	-	-	278 273 (270 179)
Авансы выданные	5532	за 2022г.	704 905	(55 086)	(12)	-	(182 822)	-	-	-	-	-	-	522 072 (114 907)
	5513	за 2023г.	310 317	(272 677)	675 143	-	(579 426)	-	-	-	4	-	-	406 039 (265 343)
Прочая	5533	за 2022г.	286 790	(83 210)	996 875	-	(973 364)	-	-	-	-	-	14	310 317 (272 677)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2023г.	1 757 380	(387 584)	845 404	-	(1 234 275)	-	-	X	4	-	-	1 368 512 (535 522)
	5520	за 2022г.	1 999 221	(138 296)	1 918 976	-	(2 160 833)	-	-	X	-	14	1 757 380 (387 584)	

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	535 522	-	544 937	157 353	498 928	360 631
в том числе:	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5542	270 179	-	272 259	157 353	274 603	219 516
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5543	265 343	-	272 677	-	224 325	141 115
прочая	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 краткосро- 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 2023г.	447 465	634 590	-	(1 082 055)	-	-	-	-	447 465
	5571	за 2022г.	598 349	1 058 406	-	(1 209 290)	-	-	-	-	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	434 750	634 590	-	(1 069 340)	-	-	-	-	-
займы	5573	за 2022г.	580 000	1 064 040	-	(1 209 290)	-	-	-	-	434 750
	5554	за 2023г.	12 715	-	-	(12 715)	-	-	-	-	-
прочая	5574	за 2022г.	18 349	(5 634)	-	-	-	-	X	X	12 715
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	899 896	792 009	(1)	(872 324)	-	-	4	-	819 585
	5580	за 2022г.	1 387 925	2 313 870	9 970	(2 811 882)	-	-	-	14	899 896
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	88 085	125 122	-	(87 223)	-	-	-	-	125 984
	5581	за 2022г.	150 376	78 719	101	(141 111)	-	-	-	-	88 085
авансы полученные	5562	за 2023г.	31 248	-	-	(31 248)	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	142 604	31 248	-	(142 604)	-	-	-	-	31 248
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	27 837	10 105	(1)	(1 154)	-	-	-	-	36 788
	5583	за 2022г.	69 259	(4)	12	(41 431)	-	-	-	-	27 837
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	656 750	-	-	-	-	-	-	656 750
	5585	за 2022г.	11 338	-	9 857	(21 195)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	752 726	32	-	(752 699)	-	-	4	-	63
	5586	за 2022г.	1 014 347	2 203 907	-	(2 465 542)	-	-	-	14	752 726
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2023г.	1 347 361	1 426 599	(1)	(1 954 379)	-	X	4	-	819 585
Итого	5570	за 2022г.	1 986 274	3 372 276	9 970	(4 021 172)	-	X	-	14	1 347 361

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Тул ьска я о б ла с т ь
Государственное учреждение
«Коммерческий центр «Центр»
Росси я

Руководитель
Шакиров Марат
Хайдарович
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 173	79 152	(4 761)	(15)	80 549
в том числе:						
оценочное обязательство по проекту рекультивации	5701	-	74 529	-	-	74 529

Тулуская область
Обшество с ограниченной ответственностью
«Коммерческий центр «Юг»
Россиа
ОГРН10636067241417

Руководитель
Хайдарович
(подпись)

Шакиров Марат
Хайдарович
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	900 000	7 350 000
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
	5810	9 867 176	9 867 176	9 880 652
в том числе:				
	5811	-	-	-

Тул ьска я о б ла с т ь
г. Ефремов
Общество с ограниченной ответственностью
«Коммерческий
банк»
ИНН 50/057241417

Руководитель
Шайдарович
(подпись)

Шайдаров Марат
Хайдарович
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
в том числе:					
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-

Тульская область
г. Ефремов
Общество с ограниченной ответственностью
«Коммерческий
центр «РН»
ИНН 50-063667241
ОГРН 10650063667241

Руководитель
(подпись)

Шакиров Марат
Хайдарович
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.