Международная компания
Общество с ограниченной ответственностью

«Содружество Рус»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.

г. Калининград

МКООО «Содружество Рус»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ 3

1.1. Общая информация 3
1.2. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники) 3
1.3. Информация об органах управления 3

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ 3

2.1. Основа представления 3
2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности 4
2.3. Организация и формы бухгалтерского учета 4
2.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте 4

3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 4

3.1 Вступительные данные 4
3.2 Финансовые вложения 4
3.3 Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности 5

4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА 6

4.1. Дебиторская задолженность 6
4.2. Запасы. 7
4.3. Денежные средства. 7
4.4. Уставный и добавочный капитал 7
4.5. Нераспределенная прибыль 7
4.6. Кредиторская задолженность 7
4.7. Кредиты и займы. 8
4.8. Обеспечения полученные и выданные. 8
4.9. Оценочные обязательства 8

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 9

5.1. Доходы по обычным видам деятельности 9
5.2. Расходы по обычным видам деятельности 9
5.3. Прочие доходы и расходы 9
5.4. Налог на прибыль 10

6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ 10

6.1. Информация по прекращаемой деятельности 10
6.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу 10
6.3. Связанные стороны 11
6.4. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов 12
6.5. События после отчетной даты, условные активы и условные обязательства 12
6.6. Государственная помощь 12

МКООО «Содружество Рус»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности МКООО «Содружество Рус» (далее - «Общество») за 2023 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Полное фирменное наименование на русском языке: Международная компания общество с ограниченной ответственностью «Содружество Рус»

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: МКООО «Содружество Рус»

Регистрация Общества:

11.09.2020г («Дата редомициляции») МКООО «Содружество Рус» (далее по тексту Общество) зарегистрировано в качестве международной компании общества с ограниченной ответственностью в Едином государственном реестре юридических лиц Российской Федерации. Обществу присвоен основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1203900011325.

Общество зарегистрировано 11.09.2020г в результате редомициляции БЛС Балтик Лоджистикс Кампани Лимитед в Специальный административный район (САР) на территории острова Октябрьский Калининградской области Российской Федерации.

В связи с редомициляцией, Общество встало на учет (по месту нахождения) в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №9 по городу Калининграду с присвоением ИНН 3906394430 и КПП 390601001.

Адрес регистрации и фактический: Российская Федерация, 236006, Калининградская область, г. Калининград, Бульвар Солнечный, дом 25, помещение Г/15.

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2023г составила 6,8 человек.

Основным видом деятельности Общества является:

- деятельность холдинговых компаний (ОКВЭД 64.20)

Обособленные подразделения Общества по состоянию на 31.12.2023г отсутствуют.

1.2. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставной капитал Общества сформирован полностью, его размер составляет 60 483 862 (Шестьдесят миллионов четыреста восемьдесят три тысячи восемьсот шестьдесят два) рубля и состоит из номинальной стоимости доли его участника. Уставный капитал оплачен денежными средствами в рублях РФ в полном объеме.

На основании п.1 ст.6 Федерального закона от 03.08.2018г № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» Общество воспользовалось своим правом ограничить доступ к содержащимся в ЕГРЮЛ сведениям о своих участниках. 07.04.2023г произошла смена единственного участника.

1.3. Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Совет директоров Общества: Неруш И.А.; Гавриш А.В.; Соколовский С.П.
- Единоличный исполнительный орган – Директор Общества Гавриш Алексей Викторович (специальное решение единственного участника БЛС БАЛТИК ЛОДЖТСТИКС КАМПАНИ ЛИМИТЕД от 10.08.2020г, полномочия продлены до 10.09.2026г (протокол заседания совета директоров МКООО «Содружество Рус» от 07.09.2023г)).

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства и составлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2023 год утверждена приказом Директора Общества №1-бух от 27 декабря 2022 г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.
Способы оценки активов и обязательств, принятые в учетной политике Общества, раскрыты в разделах, соответствующих этим активам и обязательствам.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.
Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период (п. 3 ПБУ 22/2010).
Критерием для определения существенности, признается сумма ошибки, отношение которой к соответствующей строке баланса за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).
Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на ООО УК «Содружество» (договор №501/25891 от 11.09.2020г).
Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С: «Предприятие 8.3».

2.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ российского рубля на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2023	Курс на 31.12.2022	Курс на 31.12.2021
Доллар США	89,6883 за 1 долл. США	70,3375 за 1 долл. США	74,2926 за 1 долл. США
Евро	99,1919 за 1 Евро	75,6553 за 1 Евро	84,0695 за 1 Евро

3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

3.1 Вступительные данные

Данные бухгалтерского баланса на начало 2023 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса, сформированного по состоянию на 31.12.22г. В отчёте о финансовых результатах в сведениях за 2022 год информация о доходе в виде дивидендов, полученных от участия в других организациях, была перенесена из строки 2310 «Доходы от участия в других организациях» в строку 2110 «Выручка».

3.2 Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага, один выданный заем, одно приобретённое право требования, один вклад в Уставный капитал.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются по первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение.

Общество не имеет финансовых вложений, по которым определяется их рыночная стоимость.

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

Общество осуществляет проверку на обесценение финансовых вложений в обязательном порядке ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

При наличии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений путём сравнения учётной стоимости финансовых вложений с расчётной стоимостью.

Доходы по финансовым вложениям отражаются в Отчёте о финансовых результатах в составе показателей строк 2110 «Выручка», 2320 «Проценты к получению».

Расходы по финансовым вложениям (в т.ч. создание резерва под обесценение) отражаются в Отчёте о финансовых результатах в составе показателя строки 2350 «Прочие расходы», а также строки 2120 «Себестоимость продаж» в отношении финансовых вложений в виде вкладов в Уставный капитал дочерних компаний.

По состоянию на 31.12.2023г у Общества числятся следующие финансовые вложения:

тыс.руб.

	Вклад в УК	Акции	Займы выданные	ИТОГО
Долгосрочные финансовые вложения	2 958 780	33 573 977	1 118 344	37 651 100
Краткосрочные финансовые вложения			3 338 271	3 338 271

ИТОГО	2 958 780	33 573 977	4 456 614	40 989 371

Общество имеет финансовые вложения в виде вкладов в уставный капитал и акций дочерних компаний в размере 36 532 756тыс. руб., начислено дивидендов от дочерних компаний за отчетный период – 16 900 000 тыс. руб.

Наименование	право собственности/ доля участия в капитале, %	номинальная стоимость, тыс.руб.	учетная стоимость, тыс. руб.	начислено дивидендов за отчетный период, тыс. руб.
Финансовые вложения в дочерние предприятия				
Агрологистика-Дальний Восток ООО	100	10	323 663	
УК Содружество ООО	100	10	75	
Содружество-Сибирь ООО	100	10	13	
Содружество-Волга ООО	100	10	11	
Содружество-Инфо ООО	100	10	11	
Содружество Индастрис ООО	100	5 000	5 475	
Содружество-Протеин ООО	100	10	1 280 012	250 000
Курскагротерминал ООО	100	10	300 012	1 300 000
Агропродукт АО	100	7 447	3 292 013	
Балтзернотерминал ООО	100	10	33	
Торговый дом Содружество ООО	100	54 662	76	2 100 000
Балтийские буксиры ООО	100	5 162	989 409	
Рыбфлотпром ООО	100	50 750	59 969	
Содружество-Соя ЗАО	100	493 000	14 019 547	9 000 000
Европа-Калининград АО	100	1 691 004	4 654 878	3 100 000
Дальагротерминал ООО	99,90	10	10	
Дальний Восток - Протеин ООО	99,90	10	10	
Терминал АО	100	15 800	11 607 539	1 150 000
Другие финансовые вложения				
Содружество-Ойл ООО	0,10	0,01	0,01148	

На основании решения общего собрания участников от 16.02.2023г 28.02.2023г было зарегистрировано ООО «ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ АГРОТЕРМИНАЛ» (ООО «ДАЛЬАГРОТЕРМИНАЛ») с уставным капиталом 10 тыс. руб., доля участия Общества – 99,9%.

На основании решения общего собрания участников от 06.07.2023г 11.07.2023г было зарегистрировано ООО «ДАЛЬНИЙ ВОСТОК-ПРОТЕИН» с уставным капиталом 10 тыс. руб., доля участия Общества – 99,9%.

На основании результатов проверки на обесценение финансовых вложений руководство пришло к выводу, что по состоянию на 31.12.2023г обесценение не требуется.

По состоянию на 31.12.2023г:

- согласно Договору залога части доли в уставном капитале №3818-014/3819-006-31 от 31.05.2019г, заключённому с АО «Газпромбанк», в залоге находится 74 % от уставного капитала ООО «Содружество-Протеин», что составляет 7,4 тыс. рублей номинальной стоимости уставного капитала и 947 209 тыс. рублей учётной стоимости финансового вложения;
- согласно Договору залога части доли в уставном капитале №3822-003/004/005-36 от 21.11.2023 г., заключённому с АО «Газпромбанк», в залоге находится 74% уставного капитала ООО «КУРСКАГРОТЕРМИНАЛ», что составляет 7,4 тыс. рублей номинальной стоимости уставного капитал и 222 009 тыс. рублей учётной стоимости финансового вложения;
- согласно Договору залога акций № 3814-003-33 от 27.02.2015г., заключённому с АО «Газпромбанк», в залоге находится 75%-1 акция АО «Агропродукт», что составляет 5 584 тыс. рублей номинальной стоимости акций и 2 468 457 тыс. рублей учётной стоимости финансового вложения.

3.3 Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности

Финансовые показатели деятельности общества:

Наименование показателя		Методика расчета
Выручка, тыс. руб.	16 900 148	Общая сумма выручки

Валовая прибыль тыс. руб.	16 900 148	Выручка - себестоимость реализованных услуг (кроме коммерческих и управленческих расходов)
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), тыс. руб.	11 127 439	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода
Рентабельность собственного капитала, %	35,19	(Чистая прибыль)/(Капитал и резервы – целевые финансирование и поступления + доходы будущих периодов – собственные акции, выкупленные у акционеров)*100
Рентабельность активов, %	21,76	(Чистая прибыль)/(Балансовая стоимость активов)*100
Коэффициент чистой прибыльности, %	68,84	(Чистая прибыль)/(Выручка)*100
Сумма нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) на отчетную дату, тыс. руб.	19 393 801	Нераспределённая прибыль (Непокрытый убыток) прошлых лет + нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) отчетного года

По состоянию на 31.12.2023г. величина чистых активов Общества составила – 31 675 498 тыс. руб.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс Общества составлен в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации (ПБУ 4/99)», утв. Приказом МФ РФ от 06.07.1999. № 43н (в редакции Приказов Минфина РФ от 18.09.2006 № 115н, от 08.11.2010 № 142н) по форме, утв. Приказом МФ РФ от 02.07.2010 № 66н (в редакции Приказов Минфина России от 06.04.2015 №57н, от 06.03.2018 №41н, от 19.04.2019 №61н).

Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в бухгалтерском балансе общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения Общества или финансовых результатов ее деятельности.

Показатель признается существенным, в случае если его величина в общем итоге соответствующих данных составляет **не менее пяти процентов**.

Информация, выходящая за пределы существенности, раскрывается в бухгалтерской отчетности в соответствии с профессиональным суждением лица, ответственного за составление отчетности. Показатели, не нашедшие отражения в формах отчетности, но признанные важными для пользователей, раскрываются в настоящих пояснениях.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания в затраты более 12 месяцев, в т. ч. комиссия банка в размере 27 868 тыс. руб. за открытие кредитной линии со сроком погашения 10.06.2027г.

4.1. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Наличие и движение дебиторской задолженности в разрезе имеющихся статей отражено в таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на отчетную дату просроченная, сомнительная, дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует.

«Наличие и движение дебиторской задолженности»

			На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
Наименование показателя	Код	Период	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.	62 459	-	246 934								309 393	-
	5521	за 2022г.	13 954	-	48 505	-	-	-	-	-			62 459	-
Проценты по предоставленным займам	5502	за 2023г.	62 459	-	246 934								309 393	-
	5522	за 2022г.	13 954	-	48 505	-	-	-	-	-			62 459	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	769 406		9 009 792		(667 596)						9 111 602	-
	5530	за 2022г.	83 593	-	3 653 035	-	(2 967 222)	-	-	-	-	-	769 406	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	9	-	-	-	-	-	-	-	9	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	13		230		(4)						239	-
	5532	за 2022г.	0	-	13	-	-	-	-	-	-	-	13	-
Прочая	5513	за 2023г.	3 275		1 071		0						4 346	-
	5533	за 2022г.	39		4 958		(1 722)						3 275	-
Расчёты по причитающимся дивидендам	5514	за 2023г.	665 000		8 725 000		(665 000)						8 725 000	-
	5534	за 2022г.	60 500	-	3 570 000	-	(2 965 500)	-	-	-			665 000	-
Проценты по предоставленным займам	5515	за 2023г.	101 118		283 482		(2 592)						382 008	
	5535	за 2022г.	23 054	-	78 064	-	0	-	-	-			101 118	-
Итого	5500	за 2023г.	831 865		9 256 726		(667 596)						9 420 995	-
	5520	за 2022г.	97 547		3 701 540		(2 967 222)						831 865	-

4.2. Запасы.

Учет производственных запасов (ПЗ) ведется в соответствии с Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 №94н "Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций...", ФСБУ 5/2019 "Запасы", "Положением о порядке приема, учета, хранения и выдачи товарно-материальных ценностей и документального оформления операций, связанных с движением товарно-материальных ценностей в организации", "Инструкцией об инвентаризации товароматериальных ценностей" и другими нормативно-правовыми и локальными актами.

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества отражена стоимость запасов. Наличие и движение запасов, в разрезе имеющихся статей, отражено в таблице «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на отчетную дату отсутствуют запасы, имеющие признаки обесценения. Суммы авансов и предоплат под приобретение материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2023 отсутствуют, в бухгалтерской отчетности отдельно не раскрываются.

«Запасы»

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	45	(24)	-	-	X	21	-	21
	5420	за 2022г.	-	-	-	14	(14)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	45	(24)	-	-	-	21	-	21
	5421	за 2022г.	-	-	-	14	(14)	-	-	-	-	-	-

4.3. Денежные средства.

Структура денежных средств отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	На 31.12.23г., тыс. руб.	На 31.12.22г., тыс. руб.	На 31.12.21г., тыс. руб.
Расчетный счет ГПБ (ОАО)	1 551	2 704	3 462
Итого:	1 551	2 704	3 462

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Операции по покупке-продаже валюты отражены в отчете о движении денежных средств свернуто и обособленно в составе прочих доходов/расходов по текущей деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

С целью формирования показателей Отчета о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств" (далее ПБУ 23/2011), МСФО (IAS) 7 "Отчет о движении денежных средств", денежными эквивалентами являются следующие вложения:

- открытые в кредитных организациях депозиты (депозитные вклады) до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты (депозитные вклады), размещенные на срок до 3 месяцев включительно;
- недоходные высоколиквидные векселя кредитных организаций (Сбербанк России, ВТБ, ВТБ-24) со сроком погашения до трех месяцев включительно.

4.4. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 60 484 тыс. руб.

Уставный капитал оплачен полностью.

Добавочный капитал сформировался за счет вложения денежных средств участником и составляет на 31.12.2023г 12 221 213 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023г согласно Договору залога части доли в уставном капитале №3820-007-31 от 29.01.2021/ДС№1 от 22.09.2023 51% доли находится под залогом в АО «Газпромбанк», что составляет 30 847 тыс. рублей.

4.5. Нераспределенная прибыль

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	**На 31.12.23г**	**На 31.12.22г.**	**На 31.12.21г.**
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО, тыс. руб.	**19 393 801**	**8 266 362**	**4 243 772**
в том числе:			
Нераспределенная прибыль отчетного года	11 127 439	4 022 590	14 515 867
Нераспределенная прибыль прошлых лет	8 266 362	4 243 772	977 904
Выплачены дивиденды			(11 250 000)

4.6. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Наличие и движение кредиторской задолженности, в разрезе имеющихся статей, отражено в таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на отчетную дату отсутствуют просроченная кредиторская задолженность и кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

«Наличие и движение кредиторской задолженности»

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская	5551	за 2023г.	14 770 875	4 063 668	-	-	-	(5 381 298)	-	-	13 453 245
задолженность - всего	5571	за 2022г.	20 059 002	0	-	(1 067 877)	-	(4 220 250)	-	-	14 770 875
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	14 770 875	4 063 668	-	-	-	(5 381 298)	-	-	13 453 245
	5572	за 2022г.	20 059 002	0	-	(1 067 877)	-	(4 220 250)	-	-	14 770 875
Краткосрочная кредиторская	5560	за 2023г.	4 221 860	636 324	1 186 019	(5 406 722)	-	5 381 298	-	-	6 018 779
задолженность - всего	5580	за 2022г.	2 232 426	306 487	1 121 812	(3 659 115)	-	4 220 250	-	-	4 221 860
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	108	1097	24	(19)	-	-	-	-	1 210
	5581	за 2022г.	3 004	35	-	(2 931)	-	-	-	-	108
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	602	375	-	(458)	-	-	-		519
	5583	за 2022г.	234	432	-	(64)	-	-	-		602
кредиты	5564	за 2023г.	4 220 250		1 185 995	(5 406 245)		5 381 298			5 381 298
	5584	за 2022г.	2 228 778	-	1 116 862	(3 345 640)	-	4 220 250	-	-	4 220 250
займы	5565	за 2023г.	-				-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	290 000	4 950	(294 950)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	634 813	-	-	-	-	-	-	634813
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчёты по оплате труда	5567	за 2023г.	900	39	-	-	-	-			939
	5587	за 2022г.	410	16 020	-	(15 530)	-	-			900
Итого	5550	за 2023г.	18 992 735	4 699 992	1 186 019	(5 406 722)	-	-	-	-	19 472 024
	5570	за 2022г.	22 291 428	306 487	1 121 812	(4 726 992)	-	-	-	-	18 992 735

По состоянию на отчетную дату наибольшую задолженность составляет задолженность по долгосрочному кредиту 18 834 543 тыс. руб. (долгосрочная часть обязательства – 13 453 245 тыс. руб. (дата погашения 10.06.2027г) и краткосрочная часть обязательства 5 381 298 тыс. руб. (дата погашения 31.12.2024г)).

4.7. Кредиты и займы.

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

По состоянию на отчетную дату задолженность общества по долгосрочным и краткосрочным кредитам/займам отражена в таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности».

4.8. Обеспечения полученные и выданные.

Структура обеспечения обязательств и платежей выданных/полученных представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	144 680 827	70 129 630	54 338 187

4.9. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010г. №167н, оценочными обязательствами Общества являются следующие резервы предстоящих расходов:

резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого квартала. Расчет величины оценочного обязательства по расчетам с работниками производится методом резервирования. Метод резервирования организован по каждому работнику путем равномерного распределения по годовой предполагаемой суммы на оплату отпусков. Расчет производится исходя из годовой суммы ожидаемых компенсаций работникам с переносом сумм на следующий год по результатам инвентаризации.

Сумма резерва рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной

нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Расчет по каждому сотруднику производится по формуле:

Резерв на оплату отпуска на конец отчетного периода = (Среднедневная зарплата работника + Среднедневная зарплата работника х Тариф страховых взносов) х Количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец отчетного года.

Начисление резерва отражается в бухгалтерском учете записью по дебету счетов учета производственных затрат и общехозяйственных расходов в корреспонденции со счетом 96 «Резерв на оплату отпусков».

В случае превышения расходов на выплату отпускных, включая сумму страховых взносов, над суммой резерва разница относится на затраты в общем порядке. В случае избыточности суммы начисленного резерва над суммой расходов на отпуск недоиспользованная сумма резерва относится в резерв, формируемый в периоде, следующем за отчетным.

Резерв на оплату отпусков на отчетную дату составляет 1 072 тыс. руб. Отражается в составе стр. 1540 Бухгалтерского баланса. Других оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов общество на отчетную дату не имеет. Данные приведены в таблице «Оценочные обязательства».

«Оценочные обязательства»

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	825	247	-	1 072

резерв по сомнительным долгам не формировался в связи с отсутствием сомнительной задолженности;

резерв под обесценение финансовых вложений – проверка на обесценение финансовых вложений не подтвердила факт удовлетворения фин. вложений критериям устойчивого существенного снижения стоимости.

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Обществом применяется порядок признания выручки от продажи услуг по мере передачи прав владения, пользования и распоряжения на оказанную услугу.

Доходом от обычного вида деятельности является в том числе доход от участия в других организациях.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности Общества представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2023г, тыс. руб.	За 2022г, тыс. руб.
Управленческие расходы	(83 690)	(45 861)

Управленческие расходы подлежат обособленному отражению и признаются Обществом в себестоимости оказанных услуг.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат отражены в таблице «Затраты на производство» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

«Затраты на производство»

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	24	14
Расходы на оплату труда	5620	25 211	16 532
Отчисления на социальные нужды	5630	5 245	3 761
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	53 210	25 554
Итого по элементам	5660	83 690	45 861
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	83 690	45 861

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за отчетный период представляют собой следующее:

Прочие доходы и расходы	За 2023 год тыс. руб.	За 2022 год тыс. руб.
1	2	3
Прочие доходы	**7 897**	**1 481 905**
в том числе:	-	-
курсовые разницы		1 481 905
отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	7 889	
Прочие расходы	**5 153 438**	**16 063**
в том числе:		

Прочие доходы и расходы	За 2023 год тыс. руб.	За 2022 год тыс. руб.
1	2	3
отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		5 966
курсовые разницы	5 105 061	-
расходы на услуги банков	8 930	8 110
страхование ответственности	5 385	1 645
прочие расходы	34 062	342

По состоянию на отчетную дату в состав прочих расходов входят: консультационные услуги – 9 901 тыс. руб., расходы, связанные с не состоявшимся фин.вложением – 11 252 тыс. руб., прочие расходы – 12 909 тыс. руб.

5.4. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется на основании 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.

В декларации по налогу на прибыль за 2023 год отражен убыток в размере 1 074 872 тыс. руб., налог на прибыль – 0 руб.

В балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто. Отложенные налоговые активы за отчетный период представлены ниже в таблице «Отложенные налоговые активы»

«Отложенные налоговые активы/обязательства»

Отложенные налоговые активы/ обязательства по видам	Сальдо на начало 2023г.	Обороты за 2023г.		Сальдо на конец 2023г.
		возникло	погашено	
Отложенные налоговые активы:	**493 763**			**708 787**
- Оценочные обязательства и резервы	165	49	-	214
- Расходы будущих периодов (убытки прошлых лет)	493 598	214 974	-	708 572
- Расходы будущих периодов		1		1
- Убыток текущего периода	-	214 974	214 974	-
Отложенные налоговые обязательства:	**213 575**	**- 213 575**		-
-Доходы будущих периодов (отложенные доходы по курсовым разницам по непогашенным обязательствам)	213 575	- 213 575		-

Отложенный налог на прибыль обусловлен тем, что признаны отложенные налоговые активы, связанные с начислением в бухгалтерском учете оценочного обязательства резерва на оплату отпусков в размере 49 тыс. руб. и признанием ОНА в размере 214 974 тыс. руб., сформированного убытком отчётного периода, а также сторнированием признания отложенного налогового обязательства в размере 213 575 тыс. рублей, сформированного в 2022 году отложенным доходом по курсовым разницам по непогашенным обязательствам на 31.12.2022г (на основании пп.63 п.1 ст.251 НК РФ, вступившим в силу 01.01.2023г) .

6. Прочие пояснения

По состоянию на отчётную дату отсутствуют запасы, имеющие признаки обесценения. Сумма авансов и предоплат под приобретение материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2023г отсутствуют, в бухгалтерской отчётности отдельно не раскрываются.

6.1. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращение деятельности на краткосрочную перспективу.

6.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу МКООО «Содружество Рус» в отчетном периоде относится директор.

В течение отчетного периода основному управленческому персоналу произведены выплаты краткосрочного вознаграждения в сумме 9 960,1 тыс. руб. (в т.ч. страховые взносы – 1 430,9 тыс. руб.).

Вознаграждения долгосрочного характера в отчетном периоде не выплачивались.

Список членов Совета директоров приведён в разделе 1.3. данного Пояснения.

Займы членам Совета директоров Общество не предоставляло. Вознаграждения долгосрочного и краткосрочного характеров членам Совета директоров не выплачивалось.

6.3. Связанные стороны

Полный перечень связанных сторон на 31.12.2023г. и информация о них приведены ниже:

№ п/п	Связанные стороны	Вид операции	Объем операций за отчетный период (тыс.руб.)	Сальдо расчетов на 31.12.2023г «+» Дебит.з-сть, «()» Кред.з-сть	Справочно
1. Лица, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество					
1	ООО Морское агентство «Транс-Агро»	Операций в отчетном периоде нет			
2	ООО «Белагротерминал»	Операций в отчетном периоде нет			
3	ООО «Протеинбел»	Операций в отчетном периоде нет			
4	ООО «Содружество Транс-Агро»	Операций в отчетном периоде нет			
5	ООО «УК Содружество-Бел»	Операций в отчетном периоде нет			
6	ООО «Белпротеинтрейд»	Операций в отчетном периоде нет			
7	ООО «Первая протеиновая»	Операций в отчетном периоде нет			
8	МКООО «ВИТАЛБЭЙ»	Операций в отчетном периоде нет			
9	АО «Литмаш»	Операций в отчетном периоде нет			
10	ООО «Нью Лаб»	Операций в отчетном периоде нет			
11	ООО «Содружество-Ойл»	Заём выданный краткосрочный	79 670	79 670	Доля участия 0,1%
		проценты по займу краткосрочному выданному	21 910	21 910	
2. Основной управленческий персонал					
12	Соколовский Сергей Павлович	Операций в отчетном периоде нет			член Совета директоров (председатель Совета директоров)
13	Неруш Игорь Александрович	Операций в отчетном периоде нет			член Совета директоров
14	Гавриш Алексей Викторович	краткосрочное вознаграждение	9 960	628	член Совета директоров, директор-ЕИО
3. Дочерние общества, доля участия Общества - 100%					
15	ЗАО «Содружество-Соя»	поставщик	483	(40)	
		Дивиденды полученные	9 000 000	8 000 000	
		Прочие уступка права	623 594	(623 594)	
16	ООО УК «Содружество»	поставщик	655	(49)	
17	ООО "Агрологистика-Дальний Восток"	Заём выданный краткосрочный	149 000	966 199	
		проценты по займу краткосрочному выданному	69 913	171 031	
18	ООО «Содружество Индастрис»	Заём выданный краткосрочный	7 200	7 200	
		проценты по займу краткосрочному выданному	1 671	1 671	
19	ООО «Содружество-Сибирь»	Заём выданный краткосрочный	413 073	413 073	
		проценты по займу краткосрочному выданному	129 789	129 789	
20	ООО «Содружество-Волга»	Заём выданный краткосрочный	831 000	831 000	
		проценты по займу краткосрочному выданному	21 184	21 184	
21	ООО «Содружество-Инфо»	Операций в отчетном периоде нет			
22	ООО «Содружество-Протеин»	Заём выданный	337 570	337 570	
		проценты по займу долгосрочному выданному	179 628	179 628	
23	ООО «Курскагротерминал»	Дивиденды полученные	1 300 000	237 000	
		Заём выданный	692 934	692 934	
		проценты по займу долгосрочному выданному	48 505	110 964	
24	АО «Агропродукт»	дивиденды полученные	665 000		
		Заём выданный долгосрочный	87 840	87 840	
		проценты по займу долгосрочному выданному	18 802	18 802	

№ п/п	Связанные стороны	Вид операции	Объем операций за отчетный период (тыс.руб.)	Сальдо расчетов на 31.12.2023г «+» Дебит.з-сть,	Справочно
25	ООО «Торговый дом «Содружество»	Заём выданный краткосрочный	931 000	931 000	
		проценты по займу краткосрочному выданному	11 489	11 489	
		Дивиденды полученные	2 100 000	-	
26	ООО «Рыбфлотпром»	Заём выданный	16 090	16 090	
		проценты по займу краткосрочному выданному	5 741	5 741	
27	АО «Европа-Калининград»	Дивиденды полученные	3 100 000	388 000	
28	АО «Терминал»	дивиденды полученные	1 150 000	100 000	
29	ООО «Балтийские буксиры»	Операций в отчетном периоде нет			
30	ООО «ДАЛЬАГРОТЕРМИНАЛ»	Операций в отчетном периоде нет			
31	ООО «ДАЛЬНИЙ ВОСТОК – ПРОТЕИН»	Агентский договор	11 252	(11 252)	
32	ООО «БАЛТЗЕРНОТЕРМИНАЛ»	Заём выданный краткосрочный	94 039	94 039	
		проценты по займу краткосрочному выданному	19 194	19 194	

Форма расчетов безналичная, другой формы расчетов со связанными сторонами не применяется.
Вся задолженность краткосрочная.

Резерв по задолженности связанных сторон не формировался, задолженность с истекшим сроком исковой давности, а также сомнительная задолженность отсутствуют.

Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, не производилось.

6.4. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов

Использования энергетических ресурсов в отчетном периоде не осуществлялось.

6.5. События после отчетной даты, условные активы и условные обязательства

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Таких событий нет.

С февраля 2022 года некоторыми странами были объявлены пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Прекращение существенной части основной деятельности, Обществом не осуществлялось и в будущем не планируется.

На отчётную дату Общество не имеет активов, расположенных за пределами Российской Федерации.

15 февраля 2024 г. единственным участником МКОО «Содружество Рус» принято решение о реорганизации в форме присоединения к нему МКООО «ВИТАЛБЭЙ» (ИНН 3900013199 ОГРН 1233900007725) с переходом всех прав и обязанностей от присоединяемой компании к МКООО «Содружество Рус». По оценке руководства Общества данная реорганизация не окажет отрицательного влияния на чистые активы МКООО «Содружество Рус».

Условных активов/обязательств Общество по состоянию на 31.12.2023г не имеет.

6.6. Государственная помощь

За отчётный период государственная помощь Обществу не предоставлялась.

«04» марта 2024 года

Директор _____ Гавриш А.В.