УТВЕРЖДАЮ
Генеральный директор ООО «Гримме-Русь»

Ю.И. Русанов

25 января 2023г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ГРИММЕ - РУСЬ» за 2022 год

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «ГРИММЕ-РУСЬ» -100% иностранный капитал.
Наименование учредителя: Гримме СНГ ГмбХ (Grimme GUS GbmH)
Доля в уставном капитале: 100 %- 20.000.000 руб.
Адрес: Хунтебургер штр. 32, 49401 г. Дамме, Германия

2. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1055001008424 Свидетельство ФНС серия 50 , номер 007650062 от «28» июня 2005 г.

3. ИНН 5007048378, КПП 401101001

4. Юридический адрес с 11.06.2010: 249080, Калужская обл., Малоярославецкий р-н, с. Детчино, ул. Индустриальная-3.

5. Основной вид деятельности: 46.6 - Оптовая торговля машинами и оборудованием.
Дополнительный вид деятельности: 28.3 - Производство машин и оборудования для сельского и лесного хозяйства.

6. Среднесписочная численность работников на 31.12. 2022г. составила 61 человек.
Среднесписочная численность работников на 31.12. 2021г. составила 59 человек.

7. Генеральный директор Общества: Русанов Юрий Иванович.

8. Обособленные подразделения в 2022году: Белгород КПП 312845002, Краснодар КПП233045001, Новосибирск 543845001.

8. Обособленные подразделения в 2021году: Белгород КПП 312845002, Краснодар КПП233045001, Новосибирск 543845001.

9. В 2022 году дивиденды не выплачивались.
В 2021 году дивиденды не выплачивались.

10. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года (с изменениями от 08 июля 2016г.), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского отчета и отчетности.

II. Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства

1. Отчетность ООО «Гримме-Русь» сформирована исходя из правил бухгалтерского учета действующих на территории РФ. В бухгалтерской отчетности сопоставимые данные представлены за 3 года.
2. В течение 2022года вносились изменения в принятую Учетную политику, Приказ №2 от 30 декабря 2021г. в части ФСБУ 6/2020, в части ФСБУ 25/2018.

В течение 2021года вносились изменения в принятую Учетную политику, Приказ №2 от 30 декабря 2020г.

Порядок признания и отражения выручки и расходов в бухгалтерском учете.

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- услуга оказана;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется исходя из цены, установленной договором между Обществом и заказчиком.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод предприятия.

Если в отношении любых расходов, осуществленных Обществом, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается дебиторская задолженность.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Порядок оценки материально-производственных запасов при их поступлении

Материально-производственные затраты принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.
При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве продукции, применяется метод оценки по средней стоимости.
Установить, что при реализации покупных товаров списание производится методом оценки по средней стоимости.

Инвентарь, инструменты, хозяйственные принадлежности и другие средства труда списываются как расход в полном размере при передаче в эксплуатацию.

Учет затрат по приобретению основных средств

Бухгалтерский учет затрат оборудования, машин, инструмента, инвентаря и других объектов основных средств, не требующих монтажа ведется с использованием субсчета 08.4 «Приобретение отдельных объектов основных средств». Аналитический учет затрат по субсчету 08.4 «Приобретение отдельных объектов основных средств» ведется по каждому приобретаемому объекту основных средств.

Инвентарная стоимость приобретенных объектов основных средств складывается из покупной стоимости по счетам поставщиков, расходов по доставке до склада и других расходов, связанных с их приобретением.

Порядок определения срока полезного использования объектов основных средств

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из предполагаемого срока его использования.

Срок полезного использования объектов основных средств утверждается приказом генерального директора Общества.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств Обществом используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается приказом генерального директора Общества в соответствии с техническими условиями.

Порядок определения срока полезного использования объектов основных средств, бывших в эксплуатации

Срок полезного использования по приобретенным объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного объекта предыдущими собственниками. Если срок фактической эксплуатации у предыдущего собственника не известен, то срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока полезного использования с учетом технических характеристик, требований техники безопасности и других факторов.

При приобретении у предыдущего собственника полностью амортизированных объектов основных средств, срок полезного использования определяется с учетом ожидаемого срока полезного использования указанных объектов.

Порядок начисления амортизации по основным средствам

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объектов к бухгалтерскому учету, включая находящиеся в запасе (резерве), и производится до полного погашения стоимости этих объектов либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования.

III. Сведения об отдельных видах имущества, обязательств, доходов и расходов

1. В течение 2022 года нематериальные активы не приобретались.
Остаточная стоимость нематериальных активов равна 0.

Таблица 1.

ООО "Гримме-Русь"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 04.01 за 2021 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Нематериальные активы	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
04.01	104 758,93				104 758,93	
Видеофильм, клип День поля ГРИММЕ 04.08.17	104 758,93				104 758,93	
Итого	**104 758,93**				**104 758,93**	

2. В течение 2021 года нематериальные активы не приобретались.
Остаточная стоимость нематериальных активов равна 0.

Таблица 2.

ООО "Гримме-Русь"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 04.01 за 2021г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Нематериальные активы	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
04.01	104 758,93				104 758,93	
Видеофильм, клип День поля ГРИММЕ 04.08.17	104 758,93				104 758,93	
Итого	**104 758,93**				**104 758,93**	

Пояснения 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) 1.1 Наличие и движение нематериальных активов
Форма 0710005 с. 1

2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

2.1. Основные средства

2022год

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения с 2022 года:

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»(далее-ФСБУ 6/2020) отражены без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств.
Остаточная стоимость основных средств на 01.01.2022г. составила 67 923 тысячи рублей.

В течение 2022 года было приобретено основных средств на сумму 14 702 тысячи рублей.
Сумма начисленной амортизации составила 22 133 тысячи рублей.
Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2022г. составила 60 455 тысяч рублей.

2021год

В течение 2021 года было приобретено основных средств на сумму 19 729 тысяч рублей.
Перемещение ОС в сумме 5 919 тыс. рублей является переводом в состав доходных вложений.
Сумма начисленной амортизации составила 23 942 тысяч рублей.
Остаточная стоимость основных средств составила 44 200 тысяч рублей.

2.2. Право пользования активом

2022 год

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее-ФСБУ 25/2018) с 2022 года отражены без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, произведена единовременная корректировка признания права пользования активом и обязательства по аренде.

Компания признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде при соблюдении условий п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

На дату начала аренды Компания оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.
При расчете приведенной стоимости арендных платежей компания применяет профессиональное суждение для определения ставки привлечения дополнительных заемных средств в случае, если договор аренды не содержит ставку дисконтирования. При определении ставки привлечения дополнительных заемных средств руководство компании анализирует наличие заемных средств, привлеченных на аналогичный срок в аналогичном периоде. В случае отсутствия заемных средств с аналогичными характеристиками ставка дисконтирования определяется на основе безрисковой ставки с учетом корректировки на отраслевой, региональный риски, а также риск компании. При определении ставки руководство компании также учитывало ставку ЦБ (на 31.12.2021 ключевая ставка ЦБ РФ составила 8,5%), а также среднюю ставку по кредитам для организаций (на 31.12.2021 г. по данным ЦБ РФ ставка составила 8,85%). Таким образом ставка дисконтирования с учетом вышеизложенного была установлена в размере 10%.

По состоянию на 31.12.2022г. ППА составило 169 587 тысяч рублей.
Сумма начисленной амортизации составила 40 563 тысячи рублей.
Остаточная стоимость на 31.12.2022г. составила 162 252 тысячи рублей.
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам на 31.12.2022 г. составили 18 372 тысячи рублей.

Права пользования активом представлены на основании Договоров аренды недвижимости №24 от 01.01.2022г., №25 от 01.07.2022г. Арендодатель ООО «Гримме-Калуга Управляющая компания».

По состоянию на 31.12.2021г. признано арендованное имущество как право пользования активом в сумме 202 815 тысяч рублей.

2.2 Доходные вложения

2022год
По состоянию на 01.01.2022г. остаточная стоимость доходных вложений в виде ОС, переданных во временное пользование по договору аренды составила 117 978 тысячи рублей.

Сумма начисленной амортизации составила 17 152 тысячи рублей.
Остаточная стоимость на 31.12.2022г. составила 81 030 тысячи рублей.
В 2022 году не заключались договора лизинга по основным средствам.
В соответствии с принятой учетной политикой на 2022 год инвентаризация МПЗ проводится перед составлением бухгалтерской отчетности, инвентаризация основных средств не проводилась.
По результатам инвентаризации МПЗ на складах недостачи и излишки не выявлены.

2021год

По состоянию на 01.01.2021г. остаточная стоимость доходных вложений в виде ОС, переданных во временное пользование по договору аренды составила 90 052 тысячи рублей.
Сумма начисленной амортизации составила 14 818 тысяч рублей.
Поступления доходных вложений в сумме 58 032 тысячи рублей являются переводом с других счетов, перемещение в сумме 5 919 тыс. рублей является переводом из группы основных средств.
Остаточная стоимость составила на 31.12.2021г. 137 804 тысячи рублей.
В 2021 году не заключались договора лизинга по основным средствам.
В соответствии с принятой учетной политикой на 2021 год инвентаризация МПЗ проводится перед составлением бухгалтерской отчетности, инвентаризация основных средств проводилась.
По результатам инвентаризации МПЗ на складах недостачи и излишки не выявлены.

Основные средства, арендованные и числящиеся на забалансовых счетах.

На 31.12.2022 года основных средств, числящиеся за балансом нет.

2021год

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом на 31.12.2021г. на сумму 309 024 тысячи рублей.
В 2021г. с ООО «Гримме-Калуга Управляющая компания» заключены договора аренды недвижимости, согласно приложения к ним, балансовая стоимость переданных в аренду объектов составляет 304 722 тыс. руб., арендованного земельного участка 4 302тыс. руб. (Решение единственного участника о заключение договоров аренды недвижимости №4а от 01 января 2011г.)

Таблица 4.

ООО "Гримме-Русь"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 001 за 2021 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
001	309 024 364,32				309 024 364,32	
ООО «Гримме-Калуга»	309 024 364,32				309 024 364,32	
Земельный участкок общ.пл. 61527.7кв.м.	4 301 840,00				4 301 840,00	
Нежилое помещение площадью (82006 кв.м)	304 722 524,32				304 722 524,32	
Итого	**309 024 364,32**				**309 024 364,32**	

Основные средства, сданные в аренду и числящиеся на забалансовых счетах.

Балансовая стоимость основных средств, сданных в аренду, по состоянию на 31.12.2022г. на

сумму 101 588 тысяч рублей.

Таблица 5.

ООО "Гримме-Русь"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 011 за 2022 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
011	146 797 867,70		68 901 840,18	114 111 540,58	101 588 167,30	
ООО Агрофирма «КАМА»	32 686 327,12				32 686 327,12	
Самоходный свеклоуборочный комбайн REXOR 630 сер.№68300199	32 686 327,12				32 686 327,12	
ООО «АМТ-ЧЕРНОЗЕМЬЕ»	33 385 316,67		68 901 840,18	33 385 316,67	68 901 840,18	
Самоходный свеклоуборочный комбайн REXOR 630 сер.№68300164			37 022 192,18		37 022 192,18	
Самоходный свеклоуборочный комбайн REXOR 630 сер.№68300191	33 385 316,67			33 385 316,67		
Самоходный свеклоуборочный комбайн REXOR 6300 Platinum сер.№68300288			31 879 648,00		31 879 648,00	
ООО «ДАР»	9 835 409,29			9 835 409,29		
Картофелесажалка GL 860 Compacta 28100102	9 835 409,29			9 835 409,29		
ИП глава КФХ Аветисян Манук Жульевич	1 046 722,52			1 046 722,52		
4-х рядная сеялка точного высева с центральным приводом, навесная, для С/Х тракторов STANHAY PROAIR	1 046 722,52			1 046 722,52		
ООО «КЛИМОВСКАЯ КАРТОФЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ»	22 714 358,14			22 714 358,14		
Картофелеуборочный комбайн SE 260 №41101355	11 357 179,07			11 357 179,07		
Картофелеуборочный комбайн SE 260 №41101357	11 357 179,07			11 357 179,07		
ООО ТД «ОВОЩЕ-МОЛОЧНЫЙ»	10 107 541,78			10 107 541,78		
Картофелеуборочный комбайн SE 260 №41101323	10 107 541,78			10 107 541,78		
ООО «ТИХИЙ ДОН»	37 022 192,18			37 022 192,18		
Самоходный свеклоуборочный комбайн REXOR 630 сер.№68300164	37 022 192,18			37 022 192,18		

Итого	146 797 867,70		68 901 840,18	114 111 540,58	101 588 167,30	

Балансовая стоимость основных средств, сданных в аренду, по состоянию на 31.12.2021г. на сумму 146 798тысяч рублей.

Таблица 6.

ООО "Гримме-Русь"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 011 за 2021 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
011	103 093 835,97		63 951 075,31	20 247 043,58	146 797 867,70	
ООО Агрофирма «КАМА»	32 686 327,12				32 686 327,12	
Самоходный свеклоуборочный комбайн REXOR 630 сер.№68300199	32 686 327,12				32 686 327,12	
ООО «АМТ-ЧЕРНОЗЕМЬЕ»	33 385 316,67				33 385 316,67	
Самоходный свеклоуборочный комбайн REXOR 630 сер.№68300191	33 385 316,67				33 385 316,67	
ООО «ДАР»			10 820 986,52	985 577,23	9 835 409,29	
Картофелесажалка GL 860 Compacta 28100102			9 835 409,29		9 835 409,29	
Луковый ботвоудалитель ASA-LFT OT-1500 сер.№29694			985 577,23	985 577,23		
ООО «Добронравов АГРО Агропромышленный холдинг»			4 872 297,66	4 872 297,66		
Картофелеуборочный комбайн BR 150 №37007157			4 872 297,66	4 872 297,66		
ИП глава КФХ Аветисян Манук Жульевич			1 046 722,52		1 046 722,52	
4-х рядная сеялка точного высева с центральным приводом, навесная, для с/х тракторов STANHAY PROAIR			1 046 722,52		1 046 722,52	
ООО «КЛИМОВСКАЯ КАРТОФЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ»			22 714 358,14		22 714 358,14	
Картофелеуборочный комбайн SE 260 №41101355			11 357 179,07		11 357 179,07	
Картофелеуборочный комбайн SE 260 №41101357			11 357 179,07		11 357 179,07	
ООО «КУБАНСКИЙ КОМБИКОРМОВЫЙ ЗАВОД»			14 389 168,69	14 389 168,69		

Картофелеуборочный комбайн EVO 280 №41300097			14 389 168,69	14 389 168,69		
ООО ТД «ОВОЩЕ-МОЛОЧНЫЙ»			10 107 541,78		10 107 541,78	
Картофелеуборочный комбайн SE 260 №41101323			10 107 541,78		10 107 541,78	
ООО «ТИХИЙ ДОН»	37 022 192,18				37 022 192,18	
Самоходный свеклоуборочный комбайн REXOR 630 сер.№68300164	37 022 192,18				37 022 192,18	
Итого	**103 093 835,97**		**63 951 075,31**	**20 247 043,58**	**146 797 867,70**	

Основные средства и ТМЦ находящиеся на ответственном хранении.
По состоянию на 31.12.2022г. ТМЦ находящиеся на ответственном хранении составили 122 105 тысяч рублей.

По состоянию на 31.12.2021г. ТМЦ находящиеся на ответственном хранении составили 17 938 тысяч рублей.

Пояснения 2. Основные средства 2.1 Наличие и движение основных средств
2.2 Незавершенные капитальные вложения 2.4 Иное использование основных средств
Форма 0710005 с.4,5,6

3. Финансовые вложения.

На 01.01.22 вложений не было. На 31.12.2022 финансовых вложений не было.

На 01.01.21 вложений не было. На 31.12.2021 финансовых вложений не было.

Пояснения 3. Финансовые вложения 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Форма 0710005 с.6,7

4. Запасы.

4.1 Запасы на 01.01.2022г. составили 672 635 тысяч рублей, на 31.12.2022г. 884 427 тысяч рублей, остатки готовой продукции на 31.12.2022г. отсутствуют, запасы в залоге отсутствуют.

В 2022году начислен резерв под снижение стоимости МЦ по группе «Товары» в сумме 1 030тыс. рублей. Приказ № 63 от 31.12.2022г.

Запасы на 01.01.2021г. составили 712 543 тысячи рублей, на 31.12.2021г. 672 635 тысяч рублей, остатки готовой продукции на 31.12.2021г. отсутствуют, запасы в залоге отсутствуют.

В 2021году начислен резерв под снижение стоимости МЦ по группе «Товары» в сумме 46 921тыс. рублей. Приказ №112 от 31.12.2021г.

Пояснения 4. Запасы 4.1 Наличие и движение запасов
4.2 Запасы в залоге
Форма 0710005 с.8,9

5 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Остаток дебиторской задолженности на 01.01.2022г. 494 231 тысяча рублей, остаток на

31.12.2022г. 766 321 тысяч рублей.

Таблица 7.
тыс. руб.

	2022	**2021**	**2020**
Поставщики и подрядчики			
ООО «АВТОДОР-ПЛАТНЫЕ ДОРОГИ»	156	50	60
ООО «АВТОЦЕНТР АТЛАНТ-М»	-	5 105	-
ООО «БУРСТ»	1658	-	-
ООО «ППР»	1 586	235	423
Глазков А.А.	240	-	-
Расчеты с таможней	5 678	2 295	704
Расчеты по страхованию	3315		
ООО «Русский Сертификационный Центр»	430	-	-
ООО "Елтранс+"	-	16	76
ООО «КЗИМИ СНАБ»	-	-	244
ООО ПК «Норд-Спецодежда»	-	745	-
ООО «Аналитическое агентство Редль»	1 020	-	810
АНО НТЦ «ТЕХНОПРОГРЕСС»	-	-	107
ООО «ВАЛЕНТА»	-	-	272
ООО «Оптима-Моторс»	-	-	300
ООО «Центр Автоматизации»	31	31	34
ООО «Машдеталь»	179	-	-
ООО ПК «ТЕХМЕКС»	7 898	-	-
ООО «ПРОМЭКС»	145	-	-
ООО «Мэйджор Авто Центр»	45	-	-
Гримме Ландмашиненфабрик	523 789	-	-
ООО «МОДУЛЬСТ»	117	2 856	-
Прочее	158	1 234	1 462
Итого	**546 445**	**12 567**	**4 492**
ТК ООО «Еврохимсервис»		-	6 455
ООО АХ «Добронравов АГРО»	900	-	-
ООО «Компания Агротрейд»	-	10 732	9 151
ООО «БАСТИОН»			1 270
ООО «Агромаштехнология-Черноземье»	-	252 957	130 655
ООО «БИОРЕСУРС»	101	102	102
ТД «Агротехник»	-	8 174	-
ООО «ТЕХНОДОМ»		-	2 302
ООО «КУБАНСКИЙ КОМБИКОРМОВЫЙ ЗАВОД»	-	180	-
ООО «ЭкоНива-Техника»	-	2 978	143

АО «АГРОФИРМА БУНЯТИНО»	-	4 690	15 579
ООО «Гримме-Калуга»	-	291	-
ООО «Полымя Агро» РБ	-	-	36 273
Итого	**1 001**	**280 104**	**201 930**
Налоги и сборы	**30 431**	**24 211**	**16 453**
НДС по авансам и переплатам	**188 444**	**177 349**	**44 614**
ВСЕГО	**766 321**	**494 231**	**267 489**

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Остаток просроченной дебиторской задолженности на 01.01.2022г. 6 969 тысяч рублей., остаток на 31.12.2022г. 6 261 тысяча рублей.

5.3 Остаток кредиторской задолженности на 01.01.2022г. 1 273 170 тысяч рублей., остаток на 31.12.2022г. 1 315 878 тысяч рублей.

Таблица 8.

	2022	**2021**	**2020**
Поставщики и подрядчики			
Гримме Ландмашиненфабрик	153 544	16 520	493 651
Гримме ХОЛДИНГ ГмбХ & Ко.КГ	2 000	-	506
ООО «АГМ»	28 757	72 994	23 685
АО СК «АЛЬЯНС»	634	-	-
Прочее	84	22	5
Итого	**185 019**	**89 536**	**517 847**
ООО «Автотехимпорт»	-	-	602
ООО «Агродирект»	6 005	1	8 136
ООО «Аксентис»		10 993	-
ООО «Алексинский конный завод»		20	-
ООО «Компания Агротрейд»	89 312	72 542	16 715
ООО «АМТ - Черноземье»	310 369	22 617	21 100
ООО «Агроникс»	38 557	83 976	22 340
ООО «Агрофирма КРиММ»	961	714	1 200
ООО «Агросоюз СПАССК»		2 623	-
ООО «АГРО Рамонь»		8	-
ООО «АСТ»	6 980	2 227	-
ООО «Гостадар»	19 065	35 047	11 620
ООО «ДАР»	20 520	37 173	2 322
ЗАО «Европейская - агротехника Уфа»	6 512	7 718	1 214
ООО « Евротехника»	18 844	2 264	10 124

ООО ТК «Еврохимсервис»	32 039	28 634	13 339
ООО «ОМ ПАРТС»	1 869	2 558	-
Агрофирма ООО «ГОРБИ-ИНВЕСТ»	2 619	-	-
ИП КФХ Болдуев А.Э.		2 048	-
ООО «Бастион» (2019)	7 510	3 021	6 351
ООО ТД «ОВОЩЕ-МОЛОЧНЫЙ»	16 603	8 528	410
Агрофирма ООО «НАМУС»	15 031	-	-
ООО «ТЕХНОДОМ»	102 656	191 262	79 078
ООО Агрофирма «Чистопольская»	5 950	-	-
ООО «ЭкоНива-Техника»	50 346	38 179	12 411
ООО «ДГТ»	15 470	-	-
ООО Агрохолдинг «Мичуринские овощи»	-	5 929	1 281
ИП КФХ Давлетов Н.Г.	-	30 000	-
КФХ Аветисян М. Ж.	16 745	12 167	-
ООО « Картофельный Альянс»	221	108	-
ООО «ТЕЙТ АГРО»	-	4 070	2 163
ООО «Латкин»	24	2 572	-
ЗАО «Агропромышленная компания Ставхолдинг»	19 834	12 716	14 267
ООО «ТД» Агротехник»	27 294	24 938	3 088
ООО ТД «Арником»	-	164	3 694
АО «ПКФ»	543	-	-
ООО «СКОРПИОН»	-	20 688	-
ООО «Агроснабтехсервис»	22 482	13 670	831
ООО «КИМОВСКИЕ ПРОСТОРЫ»	5 573	-	12 816
ООО «СПАССКОЕ»	158 925	194 252	-
АО «РОСАГРОЛИЗИНГ»	-	6 001	-
ООО «Биоресурс»	101	101	101
ООО «ЭКОНИВА-СИБИРЬ»	29 998	32 155	-
ООО «МАПС»	2 778	-	8 060
ООО «МЕЛАГРО»	13 672	-	14 103
ООО «МакКейн Агрикультура»	-	-	245
Племзавод «Новая жизнь»	-	-	116
ООО ТД «ИВНЯНСКИЕ ОВОЩИ»	-	10	-
ООО КХ «ДРУЖБА»	-	20 118	-
ООО «КЛИМОВСКАЯ КАРТОФЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ»	5 804	6 368	-
ООО «ВЕСНА»	-	20 516	-

ООО «ДЕМЕТРА»	-	51 111	-
ЗАО «КАРТОФЕЛЬ»	21 744	54 297	-
ООО «КОСТКАР»	16 000		
ООО «Кроппротекшн.РУ»	206	-	-
ООО «Меленский Картофель»	15 930	-	-
ООО «МАНО»	5 566	-	-
ООО «Некрасовский картофель»	16	-	-
Итого	**1 130 674**	**1 064 104**	**267 727**
Налоги и сборы	**185**	**119 530**	**44 073**
ВСЕГО	**1 315 878**	**1 273 170**	**829 647**

5.4. По состоянию на 31 декабря 2022г. общество не имеет просроченную кредиторскую задолженность.

По состоянию на 31 декабря 2021г. общество не имеет просроченную кредиторскую задолженность.

Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности 5.2. Просроченная дебиторская задолженность 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Форма 0710005 с.10,11

Резервы по сомнительным долгам.

В 2022 году общество создает резервы по сомнительным долгам. Сальдо по счету 63 Резервы по сомнительным долгам по состоянию на 01.01.2022 составляет 6 969 тыс. руб. на 31.12.2022 в сумме 6 261 тыс. руб.

В 2021 году общество создает резервы по сомнительным долгам. Сальдо по счету 63 Резервы по сомнительным долгам по состоянию на 01.01.2021 составляет 11 658 тыс. руб. на 31.12.2021 в сумме 6 969 тыс. руб.

Таблица 9.

ООО "Гримме-Русь"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 63 за 2022 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
63, Резервы по сомнительным долгам		6 968 392,47	9 181 773,42	8 474 175,72		6 260 794,77
ООО «БИОРЕСУРС»		6 968 392,47	9 181 773,42	8 474 175,72		6 260 794,77
Итого		**6 968 392,47**	**9 181 773,42**	**8 474 175,72**		**6 260 794,77**

Таблица 10.

ООО "Гримме-Русь"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 63 за 2021 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Подразделение	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
63, Резервы по сомнительным долгам		11 658 162,49	12 318 674,26	7 628 904,24		6 968 392,47
ООО «АЯКС-Агро»		4 133 653,83	4 301 028,65	167 374,82		
ООО «БИОРЕСУРС»		7 524 508,66	8 017 645,61	7 461 529,42		6 968 392,47
Итого		**11 658 162,49**	**12 318 674,26**	**7 628 904,24**		**6 968 392,47**

В 2022г. за счет ранее созданного резерва по сомнительным долгам, не списывалась дебиторская задолженность с отражением на забалансовом счете.

Таблица 11.

ООО "Гримме-Русь"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 007 за 2022 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
007	3 945 638,64				3 945 638,64	
ООО «АЯКС-Агро»	3 945 638,64				3 945 638,64	
Итого	**3 945 638,64**				**3 945 638,64**	

Таблица 12.

ООО "Гримме-Русь"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 007 за 2021 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
007			3 945 638,64		3 945 638,64	
ООО «АЯКС-Агро»			3 945 638,64		3 945 638,64	
Итого			**3 945 638,64**		**3 945 638,64**	

В 2021г. за счет ранее созданного резерва по сомнительным долгам, списана дебиторская задолженность в сумме 3 945 тыс. рублей ООО «АЯКС АГРО» в связи с его ликвидацией, на основании приказа №71 от 04.08.2021г. с отражением на забалансовом счете.

Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности Форма 0710005 с.10

6. Затраты на производство

Расходы по обычным видам деятельности за 2022 год составили 4 159 407 тысяч рублей, за 2021 год составили 2 898 302 тысячи рублей.

Пояснения 6. Затраты на производство (расходы на продажу) Форма 0710005 с.12

7. Резервы

В 2022году ООО «Гримме-Русь» создавало резервы на оплату отпусков, резервы под снижение стоимости МЦ, резервы предстоящих платежей и резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском учете, в налоговом учете резервы на оплату отпусков, резервы под снижение стоимости МЦ, резервы предстоящих платежей не создавались.

Резервы по сомнительным долгам в налоговом учете создавались.

Таблица 13.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Оценочные обязательства и резервы	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
96		**3 682 840,19**	**6 618 331,31**	**7 038 035,25**		**4 102 544,13**
96.01		2 404 780,19	4 987 679,06	4 985 443,00		2 402 544,13
96.01.1		**1 846 989,07**	**3 886 974,72**	**3 885 257,00**		**1 845 271,35**
Резерв ежегодных отпусков		1 846 989,07	3 886 974,72	3 885 257,00		1 845 271,35
96.01.2		**557 791,12**	**1 100 704,34**	**1 100 186,00**		**557 272,78**
Резерв ежегодных отпусков		557 791,12	1 100 704,34	1 100 186,00		557 272,78
96.09		**1 278 060,00**	**1 630 652,25**	**2 052 592,25**		**1 700 000,00**
Резервы на аудит годовой отчетности		1 278 060,00	1 630 652,25	2 052 592,25		1 700 000,00
Итого		**3 682 840,19**	**6 618 331,31**	**7 038 035,25**		**4 102 544,13**
14		**77 757 860,79**		**1 029 761,48**		**78 787 622,27**
Резервы под снижение стоимости товаров		77 757 860,79		1 029 761,48		78 787 622,27
Итого		**77 757 860,79**		**1 029 761,48**		**78 787 622,27**

Пояснения 7. Оценочные обязательства Форма 0710005 с.13

В 2021году ООО «Гримме-Русь» создавало резервы на оплату отпусков, резервы под снижение стоимости МЦ, резервы предстоящих платежей и резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском учете, в налоговом учете резервы на оплату отпусков, резервы под снижение стоимости МЦ, резервы предстоящих платежей не создавались.

Таблица 14.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Оценочные обязательства и резервы	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
96		**2 836 568,57**	**5 202 259,88**	**6 048 531,50**		**3 682 840,19**
96.01		1 468 975,07	3 860 872,88	4 796 678,00		2 404 780,19
96.01.1		**1 128 245,17**	**3 007 695,10**	**3 726 439,00**		**1 846 989,07**
Резерв ежегодных отпусков		1 128 245,17	3 007 695,10	3 726 439,00		1 846 989,07
96.01.2		**340 729,90**	**853 177,78**	**1 070 239,00**		**557 791,12**
Резерв ежегодных отпусков		340 729,90	853 177,78	1 070 239,00		557 791,12
96.09		**1 367 593,50**	**1 341 387,00**	**1 251 853,50**		**1 278 060,00**
Резервы на аудит годовой отчетности		1 367 593,50	1 341 387,00	1 251 853,50		1 278 060,00
Итого		**2 836 568,57**	**5 202 259,88**	**6 048 531,50**		**3 682 840,19**
14		**30 836 535,02**		**46 921 325,77**		**77 757 860,79**
Резервы под снижение стоимости товаров		30 836 535,02		46 921 325,77		77 757 860,79
Итого		**30 836 535,02**		**46 921 325,77**		**77 757 860,79**

Резервы по сомнительным долгам в налоговом учете создавались.

IV. Прочие доходы и расходы

1. Состав прочих доходов

Таблица 15.

(тыс. руб.)

Внереализационные доходы	**2022 год**	**2021 год**	**2020год**
Курсовые разницы	384 238	101 059	216 832
Курсовые разницы в у.е.	-	244	4 199
Проценты полученные	4 836	1 265	3 212
Реализация ОС	73 126	14 765	51 784
Резервы по сомнительным долгам	9 182	8 373	25 262
Отклонение курса покупки валюты	42 128	3 573	5 138
Доходы связанные с продажей валюты	2 675	-	-
Прочие	883	494	614
Итого внереализационные доходы	**517 068**	**129 773**	**307 041**

2. Состав прочих расходов

Таблица 16.

(тыс. руб.)

Внереализационные расходы	**2022 год**	**2021год**	**2020год**
Курсовые разницы	556 925	103 678	391 714
Курсовые разницы в у.е.	-	295	1 730
Реализация ОС	51713	8 777	35 911
Комиссии банков	7 860	3 750	2 493
Налоги	220	219	214
Резервы по сомнительным долгам	8 474	7 629	26 531
Отклонение курса покупки валюты	49 720	3 655	1 059
Резервы под снижение стоимости МЦ	-	-	30 836
Расходы связанные с продажей валюты	2 697	-	-
Процентные расходы	18 372	-	-
Прочие	842	1 048	1 288
Итого внереализационные расходы	**696 823**	**129 051**	**491 776**

С 01.01.2021 резерв под снижение стоимости МЦ учитывается в составе себестоимости продаж.
В 2022году резерв под снижение стоимости МЦ учитывался в составе себестоимости продаж.

Курс Евро на 31.12.2022 составил 75, 6553 рублей за 1 Евро.
Курс Евро на 31.12.2021 составил 84, 0695 рублей за 1 Евро.
Курс доллара США на 31.12.2022 составил 70, 3375 рублей за 1доллар.
Курс доллара США на 31.12.2021 составил 74, 2926 рублей за 1доллар.

3. Займы и Кредиты

3.1 Заемные средства в 2022 году не привлекались.

4. Договоров продаж, предусматривающих оплату не денежными средствами.

В 2022г. не заключались договора купли-продажи, предусматривающие оплату не денежными средствами, банковские гарантии, аккредитивы не принимались в качестве обеспечения платежей за товар.

В 2021г.
Согласно условий заключенного договора купли-продажи №П112019006 от 29.11.2019г. с ООО «ЭкоНива-Техника» на поставку техники и оборудования, в качестве обеспечения ими была предоставлены банковские гарантии:

№00170-02-0271585 от 04.03.21г. АО «ЮниКредит Банк» на сумму 33 466,45тыс. евро, срок действия 18.06.2021г. (Приложение №11)
№00170-02-0271585 от 04.03.21г. АО «ЮниКредит Банк» на сумму 200 129,27тыс. евро, срок действия 18.06.2021г. (Приложение №12)
№00170-02-0271585 от 04.03.21г. АО «ЮниКредит Банк» на сумму 74 144,25тыс. евро, срок действия 18.06.2021г. (Приложение №13)
№00170-02-0283073 от 25.06.21г. АО «ЮниКредит Банк» на сумму 462 913,11тыс. евро, срок действия 08.10.2021г. (Приложение №15)
№00170-02-0284624 от 15.07.21г. АО «ЮниКредит Банк» на сумму 174 490,78тыс. евро, срок действия 01.11.2021г. (Приложение №14)

Согласно условий заключенного договора купли-продажи №П112020006 от 26.11.2020г. с ООО «ЭкоНива-Техника» на поставку техники и оборудования, в качестве обеспечения ими была предоставлены банковские гарантии:
№00170-02-0272959 от 19.03.21г. АО «ЮниКредит Банк» на сумму 650 000,00тыс. евро, срок действия 24.12.2021г. (Приложения №1,2,3,7,8,9,10,12,13,14,15,16,17,18,20,21,22,23,24,25,26,27)

Согласно условий заключенного договора купли-продажи №3122018120 от 18.12.2018г. дополнительное соглашение №2 от 15.12.2020г. с ООО «ЭкоНива-Техника» на поставку запасных частей, в качестве обеспечения ими была предоставлена банковская гарантия:
№00170-02-0264637 от 17.12.20г. АО «ЮниКредит Банк» на сумму 170 000,00тыс. евро, срок действия 17.12.2021г.

Требование об уплате в банк не направлялось, так как обязательства по оплате исполнены в срок и полном объеме ООО «ЭкоНива-Техника». Поступление и списание банковской гарантии отражено на забалансовом счете.

Согласно условий заключенного договора купли-продажи №П122020015 от 24.12.2020г. с ООО «АМТ-Черноземье» на поставку техники и оборудования, в качестве обеспечения ими была предоставлены банковские гарантии:
№19790/GI/211021 от 22.10.21г. АО «Райффайзенбанк» на сумму 457 000,00тыс. евро, срок действия 14.03.2022г. (Приложение №3)

Согласно условий заключенного договора купли-продажи №П0122020016 от 29.12.2020г. с ООО ТД «Овоще-молочный» на поставку техники и оборудования, в качестве обеспечения ими была предоставлены банковские гарантии:

№12594/GI/210521 от 21.05.21г. АО «Райффайзенбанк» на сумму 138 534,41тыс. евро, срок действия 30.11.2021г. (Приложение №5)
№00170-02-0291064 от 04.10.21г. АО «ЮниКредит Банк» на сумму 140 688,45тыс. евро, срок действия 30.12.2021г. (Приложения №7)
№18755/GI/211001 от 04.10.21г. АО «Райффайзенбанк» на сумму 129 518,54тыс. евро, срок действия 20.12.2021г. (Приложение №13)

Согласно условий заключенного договора купли-продажи №А032019001 от 06.03.2019г. с ООО ТД «Овоще-молочный» на поставку техники и оборудования, в качестве обеспечения ими была предоставлены банковские гарантии:
№00170-02-0285721 от 30.07.21г. АО «ЮниКредит Банк» на сумму 86 603,20тыс. евро, срок действия

30.10.2021г. (Приложения №5)
№00170-02-0285730 от 30.07.21г. АО «ЮниКредит Банк» на сумму 49 468,50тыс. евро, срок действия 30.10.2021г. (Приложения №8)

Требование об уплате в банк не направлялось, так как обязательства по оплате исполнены в срок и полном объеме ООО ТД «Овоще-молочный». Поступление и списание банковской гарантии отражено на забалансовом счете.

5. Договоров строительного подряда Общество не имеет.

6. Изменений в Уставном капитале в 2022году не было.

По состоянию на 01.01.2022 года размер уставного капитала составлял 20млн. руб., на 31.12.2022г. составляет 20млн. руб.

Изменений в Уставном капитале в 2021году не было.

По состоянию на 01.01.2021 года размер уставного капитала составлял 20млн. руб., на 31.12.2021г. составляет 20млн. руб.

7. Учет расчетов по налогу на прибыль

7.1 Расчет налога на прибыль

Таблица 17.
(тыс. руб.)

	Показатели	2022 год	2021 год	2020 год
1	**Прибыль до налогообложения**	**158318**	**203478**	**-45295**
2	Условный доход	**25 000**	**14 919**	**37 205**
3	Условный расход	**56 664**	**55 615**	**28 146**
4	Постоянный налоговый доход (расход)	**659**	**1 122**	**768**
5	Отложенный налог на прибыль	**890**	**7212**	**8 291**
	Налог на прибыль	**32 322**	**41 818**	**-**

7.2. В 2022г. обществом получена чистая прибыль в сумме 125 996тыс. рублей
В отчетном периоде применялась ставка по налогу на прибыль в размере 20%.

В 2021г. обществом получена чистая прибыль в сумме 161 660тыс. рублей
В отчетном периоде применялась ставка по налогу на прибыль в размере 20%.

Общество не принимает участия в совместной деятельности.

8. Информация по сегментам – отсутствует.

10. События после отчетной даты - отсутствует.

10. Условные факты хозяйственной деятельности

11.1. **В 2022году**

По состоянию на 31.12.2022г. у организации нет незавершенных дел в судебных разбирательствах.

11.2. **В 2021году**

По состоянию на 31.12.2021г. у организации нет незавершенных дел в судебных разбирательствах.

Прекращаемая деятельность – нет.

Таблица 18

Связанные стороны.

2022год

Связанные стороны	Гримме СНГ ГмбХ	Гримме Ландмашиненфабрик	ООО «Гримме-Калуга Управляющая компания»	«АЗА-Лифт»	«Спадник Эквипмент Компани»	Гримме Холдинг ГмбХ	Гримме Ландмашиненфабрик	Гримме Ландмашиненфабрик
Характер отношений	Учредитель с долей участия 100%	Поставщик техники и запчастей, контракт № RU-162600/01 от 02.01.2006г.	Арендодатель объектов недвижимости, Договора аренды недвижимости №24 от 01.01.2022г., №25 от 01.07.2022г.	Поставщик техники и запчастей, контракт №1 2013 от «30» декабря 2013 г.	Поставщик техники и запчастей, контракт № 032014 от «30» марта 2014 г.	Договор оказания услуг GRRU-900/700/001 от 29.06.2020	Оплата за третье лицо	Договор на сервисное обслуживание GRRU_IT_2016 г. от 11.01.2016г.
Виды операций	Операций не было	Приобретение товаров	Услуги аренды	Операций не было	Операций не было	Возмещение расходов	Перечисление НДС в МИ ФНС №7	Услуги IT
Объем операций	-	48.270.311,18EUR 3 514 000 638,26руб.	61 920 000руб.	-	-	42 875,70 EUR 2 976 597,26 руб.	1 093 519 руб.	114.519,20EUR 8.593.579,03руб.
Задолженность по расчетам на 31.12.2022	Нет	-6 977 929.69EUR -369 714 464,08руб.	Нет	Нет	Нет	26 432,54 EUR 1 999 761,74руб.	1 09 3519руб.	7 448,00EUR 563 480,67руб.
Условие расчетов	-	100% оплата в течение 180 дней после отгрузки, также возможна 100% предоплата	Последний день квартала	100% оплата в течение 180 дней после отгрузки, также возможна 100% предоплата	100% оплата в течение 180 дней после отгрузки	Аванс до 30.06.2023г., окончательный расчет до 30.06.2023г.	Пост оплата на основании выставленного счета	Пост оплата на основании выставленного счета

Таблица 19.

Связанные стороны.
2021год

Связанные стороны	Гримме СНГ ГмбХ	Гримме Ландмашиненфабрик	ООО «Гримме-Калуга Управляющая компания»	«АЗА-Лифт»	«Спадник Эквипмент Компани»	Гримме ГмбХ & Ко.КГ	Гримме Холдинг ГмбХ	Гримме Ландмашиненфабрик
Характер отношений	Учредитель с долей участия 100%	Поставщик техники и запчастей, контракт № RU-162600/01 от 02.01.2006г.	Арендодатель объектов недвижимости, Договора аренды недвижимости №22 от 01.01.2021г., №23 от 01.07.2021г.	Поставщик техники и запчастей, контракт №1 2013 от «30» декабря 2013 г.	Поставщик техники и запчастей, контракт № 032014 от «30» марта 2014 г.	Договор оказания услуг GRRU_CA-2016 от 01.01.2016	Договор оказания услуг GRRU-900/700/001 от 29.06.2020	Договор на сервисное обслуживание GRRU_IT_2016 г. от 11.01.2016г.
Виды операций	Операций не было	Приобретение товаров	Услуги аренды	Приобретение товаров	Операций не было	Операций не было	Возмещение расходов	Услуги IT
Объем операций	-	17 083 300,66EUR 1 521 027 703,11руб.	61 920 000руб.	58 930,00 EUR 5 116 565,54 руб.	-	-	32 297,00 EUR 2 745 035,28 руб.	123 468,90EUR 10 763 336,92руб.
Задолженность по расчетам на 31.12.2021	Нет	185 079,42EUR 15.559.534,31руб.	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	11 426,40EUR 960 611,73руб.
Условие расчетов	-	100% оплата в течение 180 дней после отгрузки	Последний день квартала	100% оплата в течение 180 дней после отгрузки	100% оплата в течение 180 дней после отгрузки	Пост оплата на основании выставленного счета	Аванс до 30.06.2021г., окончательный расчет до 30.06.2022г.	Пост оплата на основании выставленного счета

13. Основной управленческий персонал:
Генеральный директор – Русанов Юрий Иванович,
Финансовый директор – Романова Тамара Григорьевна.
Вознаграждение основного управленческого персонала за 2022 год составило 4 916 тыс. руб.
Вознаграждение основного управленческого персонала за 2021 год составило 4 537 тыс. руб.
Государственная помощь отсутствует.

V. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО РАСХОДАМ И ДОХОДАМ ОБЩЕСТВА

1. Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Таблица 20.
(тыс. руб.)

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)			Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг			Валовая прибыль		
	2022	2021	2020	2022	2021	2020	2022	2021	2020
1. Торговля	4 189 431	2 673 093	1568 191	3 694 868	2 333 635	1 292 907	494 563	339 458	275 284
2. Производство машин для сельского хозяйства	309 079	427 965	213 977	241 436	340 386	165 010	67 643	87 579	48 967
Итого	**4 498 510**	**3 101 058**	**1 782 168**	**3 936 304**	**2 674 021**	**1 457 917**	**562 206**	**427 037**	**324 251**

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п.19 ПБУ 9/99).
В 2021 году выручка от производства составила 427.965тыс. руб. т.е. 14% от общей, в 2022году 309.079тыс. руб. т.е. 7%, следовательно, по сравнению с прошлым годом уменьшилась на 118.886тыс. руб., в процентном отношении от общей уменьшилась на 7%.

Выручка от торговли в 2021году 2.673.093тыс. руб. т.е. 86% от общей, в 2022году 4.189.431тыс. руб. т.е. 93%, следовательно, по сравнению с прошлым годом выручка увеличилась на 1.516.338тыс. руб., в процентном отношении от общей увеличилась на 7%.

Ниже представлена информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (п.22 ПБУ 10/99):

Таблица 21.
(тыс. руб.)

Коммерческие расходы

Статьи затрат	2022	2021
44		
Агентское вознаграждение	183	-
Амортизация ОС	37 414	35 963
Амортизация ППА	40 563	-
Аренда помещений	-	49 369
ГСМ	7 203	6 702
Командировочные расходы	13 375	11 071
Отчисления на социальные нужды	9 629	9 337
Обучение сотрудников	387	-
Прочие расходы	5 561	3 403
Расходы на оплату труда	33 988	32 780
Расходы на рекламу	9 663	9 549
Резервы отпусков	5 054	4 857
Сертификация продукции	413	589
Списание з/частей	4 960	4 685
Списание ТМЦ	5 421	3 351
Страхование	1 141	1 078
Страхование автомобилей	674	843
Техобслуживание автомобилей	6 321	4 402
Услуги автотранспорта	4 137	3 823
Услуги по организации участия в форуме	183	137
Услуги почты	13	12
Услуги связи	522	511
Итого	**186 805**	**182 462**

Таблица 22.
(тыс. руб.)

Управленческие расходы

Статьи затрат	2022	2021
26		
Амортизация ОС	1 871	2 797
Аудит годовой отчетности	2 053	1 252
Аренда помещений	-	2 231
Визовый сбор	-	2
ГСМ	953	1 198
Командировочные расходы	1 800	2 343
Консультационные услуги	908	643
Обучение сотрудников	266	77
Отчисления на социальные нужды	3 013	3 173
Прочие расходы	4 569	4 308
Расходы на оплату труда	11 242	11 743
Сопровождение ПП	7 341	9 176
Списание ТМЦ	1 146	964
Страхование	288	307
Страхование автомобилей	507	245
Техобслуживание автомобилей	1 168	1 071
Услуги почты	51	41
Услуги связи	152	248
Итого	**37 328**	**41 819**

2. Природоохранные мероприятия.
Общество не нарушает природоохранное законодательство.
3. Сведения о реорганизации - не было.

4. Сведения о проверках.
2022год
В 2022году проверок не проводилось.

2021год
В 2021году проверок не проводилось.

5. Информация о бенефициарных владельцах.
Обществом принимались обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению сведений в отношении своих бенефициарных владельцев, в том числе направлялись запросы собственникам. Согласно полученной информации ООО «Гримме-Русь» имеет следующих конечных бенефициарных владельцев, которые прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Общества либо имеют возможность контролировать его действия:
1. Франц Гримме - участие 30%
2. Кристоф Гримме- участие 30%
3. Филипп Гримме- участие 30%

Таблица 23.
(тыс. руб.)

Характер отношений (доля владения)	Виды операций	Объем операций	Дебиторская/Кредиторская задолженность
Франц Гримме - участие 30%	-	-	-
Кристоф Гримме - участие 30%	-	-	-
Филипп Гримме - участие 30%	-	-	-

6. Информация о воздействии COVID-19 в течение 2022года.

Компания подтверждает, что COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем и выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности за 2022 год.

Информация о воздействии COVID-19 в течение 2021года.

В течение 2021года обществом не принималось решений о приостановке деятельности, также не было принято решений о закрытии производства у основного поставщика машин и оборудования Гримме Ландмашиненфабрик Германия.
Все меры были направлены на не распространение вируса, для защиты всех сотрудников и клиентов, а именно, введение сменных графиков работы производства, дезинфекция, соблюдение правил социальной дистанции, перевод на дистанционную работу.
Нарушений сроков поставок, вследствие принятых мер не имелось. Все поставки машин и оборудования, осуществлялись в соответствии с заказами от покупателей, своевременно и в полном объёме. Снижение спроса на товары в 2021году не происходило.
Коллектив сотрудников сохранен, заработная плата выплачивалась в полном объёме.
В рабочем процессе были продуманы и реализованы новые возможности общения с клиентами

проведение обучающих программ и семинаров, проведение переговоров посредством программных средств коммуникации, онлайн звонков и видеоконференций.
По результатам 2021года обществом получена прибыль в сумме 203 478 тыс. рублей, выручка составила 3 101 058тыс. руб., что по сравнению с прошлым годом больше на 1 318 890тыс. рублей.
ООО «Гримме-Русь» продолжает стабильно работать, мы стремимся и в 2022году следовать всем мерам, необходимым для нераспространения вируса, надеемся, что вакцинация позволит улучшить деловую активность, откроет границы, стабилизирует ситуацию на валютных рынках.
В соответствии с бюджетом по планируемой выручке от продаж, общество планирует получить прибыль по результатам 2022года.

Компания подтверждает, что COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем и выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности за 2021 год.

7. Информация о событиях после отчетной даты.

После 31 декабря 2022 г. в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, за исключением фактов, раскрытых в других разделах пояснений.

8. Операционная среда

Ввиду возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженности и существенных рисков для экономики РФ в течении всего 2022года происходили значительные колебания курсов валют, которые привели к образованию больших сумм начисленных курсовых разниц, оказавших влияние на формирование финансового результата общества за 2022год.
Введение санкционных пакетов в отношении РФ приводило к проблемам логистики, и в первую очередь значительного подорожания стоимости грузоперевозок, в определенные месяцы, что повлияло на цену товаров, но, на изменения сроков доставки товаров, это существенно не повлияло.
Также незначительное количество номенклатуры, товаров двойного назначения попали в санкционные списки, но, от общего объёма поставок это незначительно, и это было решено путем закупки аналогичных товаров у российских поставщиков.
В связи с отключением большинства банков РФ от системы СВИФТ и невозможности осуществления валютных переводов в валюте контракта и платежа- Евро, и в том числе, и ПАО «Сбербанк» где стоят на учете все контракты общества, в течение года общество осуществляло валютные переводы через другие банки, а именно через открытые валютные счета в АО «РСХБ» до момента отключения их от системы SWIFT, 25.05.2022г. были открыть валютные счета в банк ГПБ (АО) через которые осуществлялись и до настоящего времени осуществляться валютные переводы за поставки товара из Германии. Проблем с задержкой платежей, возврата или не поступлений на счета Гримме Ландмашиненфабрик Германия не было.

Несмотря на серьёзные возросшие риск для экономики РФ в целом, в течение 2022 года ООО «Гримме-Русь» не принималось решений о приостановке деятельности, о сокращение сотрудников, также не было принято решений о закрытии производства у основного поставщика машин и оборудования Гримме Ландмашиненфабрик Германия, и закрытия бизнеса в РФ.

С учетом информации, доступной на данный момент, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ, и дальнейшее развитие событий, в целом и на ее отдельные отрасли

не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность компании с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

9. Корректировка данных в связи с изменениями в учетной политике (применение ФСБУ 6/2022 и 25/2018), корректировка сравнительных показателей и исправление ошибок.

9.1. Корректировка сравнительных показателей

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	**44 200**	226 538	**270 738**
Доходные вложения в материальные ценности	1160	**137 804**	(19 826)	**117 978**
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	**16 337**	55 578	**71 915**
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	**1100**	**198 341**	**262 290**	**460 631**
БАЛАНС	**1600**	**1 947 791**	**262 290**	**2 210 081**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	**650 767**	3 113	**653 880**
Итого по разделу III	**1300**	**670 767**	**3 113**	**673 880**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	**171**	56 362	**56 533**
Прочие обязательства	1450	-	169 587	**169 587**
Итого по разделу IV	**1400**	**171**	**225 949**	**226 120**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1550	-	33 228	**33 228**
Итого по разделу V	**1500**	**1 276 853**	**33 228**	**1 310 081**
БАЛАНС	**1700**	**1 947 791**	**262 290**	**2 210 081**

9.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характер соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, групп статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять н экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности составленной за этот отчетный период.

9.3. Исправление ошибки прошлых лет .

Исправления ошибок не производилось.