



ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «СЕСВАНДЕРХАВЕ» за 2022 год

г.Москва

31 марта 2023 г.

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «СЕСВАНДЕРХАВЕ» за 2022 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Раздел I. Общие сведения об организации

1.1. Описание ООО «СЕСВАНДЕРХАВЕ».

ООО «СЕСВАНДЕРХАВЕ» - российское предприятие с 100% иностранным капиталом, образовано в 2005 году и зарегистрировано в установленном порядке 13 июля 2005 года.

ИНН 7709618657 КПП 770901001

ОГРН 1057747442994

Местом нахождения Общества и юридическим адресом является: Российская Федерация, 109147, г. Москва, ул.Марксистская д. 16.

Участники Общества – компании SESVANDERHAVE N.V./S.A., Бельгия (90% уставного капитала) и SESVANDERHAVE B.V., Нидерланды (10% уставного капитала) – входят в группу компаний SESVANDERHAVE. Уставной капитал общества составляет 4 000 000 рублей.

Сфера деятельности группы SESVANDERHAVE – производство и продажа сырья семян сахарной свеклы. ООО «СЕСВАНДЕРХАВЕ» было учреждено с целью продвижения семян группы компаний SESVANDERHAVE в России и выращивания некоторых гибридов этих семян в России. Основными видами деятельности ООО «СЕСВАНДЕРХАВЕ» являются оптовая торговля сырьем семян сахарной свеклы и оказание услуг в пользу материнской компании.

Организационно Общество состоит из головного офиса в Москве и трех обособленных подразделений Общества, не выделенных на отдельный баланс и не имеющих расчетного счета:

- Кубанский филиал ООО «СЕСВАНДЕРХАВЕ» по адресу: 352360, Краснодарский край, Тбилисский р-н, ст.Тбилисская, ул.Базарная, д.90А.
- Воронежский филиал ООО «СЕСВАНДЕРХАВЕ» по адресу: 394087, Воронеж, ул.Ломоносова, д.117А, пом. VII
- Воронежская сортоиспытательная станция ООО «СЕСВАНДЕРХАВЕ» по адресу: 394031, Воронежская обл., Рамонский р-н, пос.Комсомольский, ул.Центральная, д.32, офис 1

Кроме офисных помещений Общество арендует склады для хранения сырья семян, материалов и основных средств в станице Тбилисская Краснодарского края и в Белгородской области, Алексеевский р-н, с.Иловка

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Бессарабов Сергей Эдуардович.

1.2. Основные виды деятельности, осуществляемые Обществом в 2022 году:

- Выращивание семенного материала сахарной свеклы селекции группы компаний SESVANDERHAVE в Российской Федерации. Этот вид деятельности сосредоточен в Кубанском филиале ООО

«СЕСВАНДЕРХАВЕ» и осуществлялся Обществом посредством заключения давальческих договоров на выращивание и очистку семян со сторонними сельхозпредприятиями. Выращенные сторонними хозяйствами семена были реализованы оптом семенному заводу для окончательной подработки.

- Оказание услуг по представлению интересов иностранного Заказчика - компании SESVANDERHAVE N.V./S.A (Бельгия) в России. Эти услуги включают в себя: поиск подходящих заказчиков для заключения прямых внешнеторговых контрактов на поставку семян между российскими сельхозпредприятиями и компанией SESVANDERHAVE N.V./S.A, оказание консультационных услуг хозяйствам по выращиванию семян SESVANDERHAVE, проведение рекламных акций продукции SESVANDERHAVE и ее продвижение на российском рынке, поддержание сортов семян SESVANDERHAVE в Государственном Реестре, контроль оплат за поставленный товар от SESVANDERHAVE N.V./S.A., а также другие услуги, необходимые для расширения делового сотрудничества между компанией SESVANDERHAVE N.V./S.A (Бельгия) и ее деловыми партнерами в Российской Федерации.

- Выполнение одного из этапов работ по сортоиспытаниям определенного генетического материала семян сахарной свеклы. Заказчиком данных работ является также компания SESVANDERHAVE N.V./S.A (Бельгия) как селекционер бренда. Общество выполняет сортоиспытания новых сортов в Центрально-Черноземном регионе РФ и направляет результаты исследований заказчику для дальнейших исследований.

Данные виды деятельности являются обязательными и определены учредителями ООО «СЕСВАНДЕРХАВЕ» в рамках заключенных возмездных договоров на оказание услуг между ООО «СЕСВАНДЕРХАВЕ» и компанией SESVANDERHAVE N.V./S.A (Бельгия).

С 2022 года Общество начало осуществлять новый вид деятельности – оптовую торговлю средствами защиты растений по договорам поставки и агентским договорам.

Также в 2022 году для увеличения выручки помимо основных видов деятельности Общество разово сдавало в аренду сельскохозяйственную технику.

Все виды деятельности полностью подконтрольны головной организации, в роли которой выступает компания SESVANDERHAVE N.V./S.A (Бельгия). В головной компании составляется ежегодный бюджет расходов и доходов ООО «СЕСВАНДЕРХАВЕ», отчет по которым предоставляется в головной офис ежемесячно.

Раздел II. Информация об учетной политике

2.1. Существенные способы ведения бухгалтерского учета

- Способ амортизации основных средств и нематериальных активов – линейный
- Лимит отнесения основных средств к материально-производственным запасам – 100 000 рублей на дату принятия к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств и капитальных вложений не производится.
- Учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на приобретение без использования счета 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" и счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».
- Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство или ином выбытии осуществляется по средней себестоимости с применением взвешенной оценки.
- Оценка запасов, НЗП и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.
- В бухгалтерском учете формируется сокращенная производственная себестоимость продукции и услуг (без общехозяйственных и коммерческих расходов).
- Порядок списания общехозяйственных и коммерческих расходов - в дебет счета 90 "Продажи".
- Учет расходов на производство продукции ведется попередельным полуфабрикатным способом с применением счета 21 «Полуфабрикаты»
- Учет расходов по оказанию услуг ведется позаказным методом.
- Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления
- Принятый способ отражения в Отчете о движении денежных средств: денежные потоки от текущих операций показаны без налога на добавленную стоимость, все транзитные операции отражены свернуто по нетто-методу.

Раздел III. Краткая характеристика деятельности организации

3.1. Численность ООО «СЕСВАНДЕРХАВЕ» на 31 декабря 2022 г. составила 16 человек

Показатель: (руб.)	2022 г.	2021г.
Фонд оплаты труда	49 780 174,61	45 338 237,48
НДФЛ	6 378 807,00	5 998 797,00
Страховые взносы	11 172 338,28	11 363 471,31

Раздел IV. Сведения об отдельных активах и обязательствах

4.1. Внеоборотные активы

Основные фонды Общества на конец отчетного периода представлены большим парком производственного оборудования, служебными легковыми автомобилями; офисной мебелью, компьютерами и оргтехникой. Все они находятся в эксплуатации.

Принятые в ООО «СЕСВАНДЕРХАВЕ» сроки полезного использования по группам основных средств:

Транспортные средства (легковые автомобили) – 60 мес.

Компьютерная техника – 36 мес.

Мебель офисная – 84 мес.

Производственное оборудование – 61 мес.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. коэффициент износа основных фондов ООО «СЕСВАНДЕРХАВЕ» увеличился и стал равен 84,51% против 75,02% в 2020 г:

$$\text{Коэффициент износа ОС} = \frac{\text{Сумма износа}}{\text{Первоначальная стоимость ОС}} = \frac{77\,273\,744,85}{91\,442\,768,67} = 0,8451$$

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И АМОРТИЗАЦИЯ

(руб.)	2022 г.	2021 г.
Основные средства на начало, в т.ч.	95 614 603,57	93 821 205,54
Легковые автомобили	17 900 577,76	16 380 795,56
Офисное оборудование и техника, мебель	2 948 690,87	2 675 075,04
Производственное оборудование	74 765 334,94	74 765 334,94
Амортизация ОС на начало, в т.ч.	71 732 985,21	60 369 581,36
Легковые автомобили	14 805 498,90	13 954 657,38
Офисное оборудование и техника, мебель	2 604 148,47	2 452 675,09
Производственное оборудование	54 323 337,84	43 962 248,89
Приобретение ОС, в т.ч.	426 562,50	2 746 115,83
Легковые автомобили	-	2 472 500,00
Офисное оборудование и техника, мебель	426 562,50	273 615,83
Производственное оборудование	-	-
Выбытие ОС, в т.ч.	6 605 370,20	952 717,80
Легковые автомобили	2 777 044,12	952 717,80
Офисное оборудование и техника, мебель (перевод в МБП)	1 778 212,66	-
Производственное оборудование (перевод в МБП и ДАП)	2 057 134,76	-
Начисленная амортизация ОС, в т.ч.	9 760 417,04	12 316 121,65

Легковые автомобили	977 764,25	1 803 559,32
Офисное оборудование и техника, мебель	173 938,62	151 473,38
Производственное оборудование	8 608 714,17	10 361 088,95
Основные средства на конец, в т.ч.	86 832 890,67	95 614 603,57
Легковые автомобили	14 880 242,71	17 900 577,76
Офисное оборудование и техника, мебель	1 597 040,71	2 948 690,87
Производственное оборудование	70 355 607,25	74 765 334,94
Амортизация ОС на конец, в т.ч.	74 888 032,05	71 732 985,21
Легковые автомобили	13 006 219,03	14 805 498,90
Офисное оборудование и техника, мебель	1 006 895,77	2 604 148,47
Производственное оборудование	60 874 917,25	54 323 337,84

На 31 декабря 2022г. в организации была проведена проверка основных средств на обесценение: основных средств, подлежащих обесценению, не выявлено.

На 31 декабря 2022г. были изменены элементы амортизации по основным средствам: увеличены сроки полезного использования и ликвидационная стоимость по нескольким ОС. Поскольку большая часть ОС в организации имеет нулевую балансовую стоимость данное изменение существенного влияния на показатели отчетности не оказало.

На 31 декабря 2022 г. два основных средства были переведены в долгосрочные активы для продажи в оценке их балансовой стоимости в связи с их предстоящей продажей в 1 квартале 2023г.

Арендованные основные средства

В отчетном периоде общество арендует офисные помещения по адресам своих обособленных подразделений. Согласно учетной политике Общества, арендованная недвижимость отражается на забалансовых счетах в оценке уплаченного гарантийного депозита или в размере трехмесячной арендной платы при его отсутствии. За отчетный период оценка арендованных основных средств не изменилась:

(руб.)

Месторасположение арендованных ОС	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Московский офис	748 000,00	748 000,00
Кубанский филиал	133 302,00	133 302,00
Воронежский филиал	156 900,00	156 900,00
Воронежская сортоиспытательная станция	30 420,00	30 420,00
ИТОГО:	1 068 622,00	1 068 622,00

4.2. Расшифровка статьи баланса 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода»

В связи с переходом Общества с 2022г. на ФСБУ 6/2020 все основные средства меньше лимита 100000 рублей были переклассифицированы в малоценные предметы и в порядке единовременной корректировки списаны со счетов учета внеоборотных активов на нераспределенную прибыль. Балансовая стоимость таких внеоборотных активов была списана на счет 84 в сумме 128 427,73 руб.

4.3. Запасы

Расшифровка статьи баланса 1210 «Запасы»

(руб.)

Вид ТМЦ	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Стоимость сырья и материалов (сырье семян и полуфабрикатов семян, упаковочные материалы, родительские линии семян на складе)	19 253 178,26	18 847 935,19
Стоимость готовой продукции	85 460 870,77	147 888 673,16
Незавершенное производство	1 168 002,58	-
Стоимость давальческого сырья, переданного в переработку	130 949,98	124 176,21
Другие запасы	518 696,44	905 632,71
Долгосрочные активы для продажи	2 224 165,20	
Резервы на снижение стоимости ТМЦ	-1 343 597,67	-16 554 020,30
ИТОГО запасов	107 412 265,56	151 212 396,90

На 31 декабря 2022г. в организации была проведена проверка запасов на обесценение: запасов, подлежащих обесценению, не выявлено.

4.4. Кредиты и займы

Источниками финансирования ООО «СЕСВАНДЕРХАВЕ» в прошлые отчетные периоды наряду с поступлениями от реализации готовой продукции, товаров и услуг являлись валютные займы от учредителя SESVANDERHAVE NV/SA (Бельгия).

Сумма заемных средств по процентному займу по сравнению с 2012 годом не изменилась и на 31 декабря 2022 г. составила 3 000 000,00 Евро. За 2022 год Обществом проценты по займу не выплачивались ввиду того, что займодавец не направлял требования об их уплате согласно договору займа. Сумма процентов к уплате на отчетную дату составляет 344 382,39 Евро:

4.5. Заемные средства

ПРОЦЕНТЫ	2022 г. (евро)	2022 г. (руб.)	2021г. (евро)	2021г. (руб.)
Сумма начисленных процентов на начало периода	344 382,39	28 952 055,34	342 274,39	31 038 263,14
Сумма начисленных процентов в периоде	-	-	2 108,00	194 560,60
Сумма выплаченных процентов в периоде	-	-	-	-
Курсовые разницы по процентам в валюте	-	-2 897 702,31	-	-2 280 768,40
Сумма начисленных процентов на конец периода	344 382,39	26 054 353,03	344 382,39	28 952 055,34
Процентный ЗАЙМ				
Сумма займа на начало периода	3 000 000,00	252 208 500,00	3 000 000,00	272 047 200,00
Сумма полученного займа в периоде	-	-	-	-
Курсовые разницы по займу в валюте	-	-25 242 600,00	-	-19 838 700,00
Сумма займа на конец периода	3 000 000,00	226 965 900,00	3 000 000,00	252 208 500,00

По данному договору процентного займа с февраля 2021 г. процентная ставка установлена в размере 0%. Срок его действия - до 31 января 2024 г.

До 2021 года Общество также получало от своего учредителя дополнительные суммы на развитие в рамках договора беспроцентного валютного займа. Сумма заемных средств по беспроцентному займу на отчетную дату составляет 6 398 445,36 евро:

Беспроцентные займы	2022г. (евро)	2022г. (руб.)	2021г. (евро)	2021г. (руб.)
Сумма займов на начало периода	6 398 445,36	632 128 180,31	5 703 062,94	611 381 512,87
Сумма полученного валютного займа в периоде	-	-	695 382,42	59 542 750,64
Курсовые разницы по займу в валюте	-	-53 837 798,95	-	-38 796 083,20
Сумма полученного/возвращенного займа в валюте РФ в периоде	-	-	-	-
Сумма займов на конец периода	6 398 445,36	578 290 381,36	6 398 445,36	632 128 180,31

Срок действия договоров беспроцентных займов – до 31 января 2024г.

4.6. Кредиторская задолженность

На начало отчетного периода Общество имело кредиторскую задолженность в иностранной валюте в сумме 2 431 953,33 евро за полученные по договорам поставки сырья свеклосемян, что в валюте РФ на дату 31 декабря 2021 г. составляет **204 453 100,47** руб.

На конец отчетного периода кредиторская задолженность Общества в иностранной валюте не изменилась и в валюте РФ на отчетную дату 31 декабря 2022 г. составляет **183 990 158,77** руб.

Структура остальной кредиторской задолженности: (руб.)

Вид задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Авансы от покупателей	-	-
Расчеты с поставщиками	535 950,51	216 902,22
Расчеты с подотчетными лицами	27 834,57	36 816,93
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	28 214,61	754 301,08
НДС к уплате	79 329,01	-
Прочая кредиторская задолженность	630,00	420,00
Итого:	671 958.70	1 008 440,23

4.7. Дебиторская задолженность

(руб.)

Вид задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Авансы поставщикам товаров и услуг	1 619 476,13	1 033 890,63
Расчеты с покупателями и заказчиками	101 304 047,75	130 725 146,61
Расчеты с подотчетными лицами	109 395,15	103 405,69
Дебиторская задолженность по налогам и взносам	4 727,78	254 094,30
Прочая дебиторская задолженность	2 179 763,73	2 156 944,16
Итого:	105 217 410,54	134 273 481,20

Дебиторская задолженность в части авансов, выданных поставщикам, отражена с учетом НДС.

4.8. Оценочные резервы

За отчетный период отчисления в резерв на оплату отпусков с учетом переоценки резерва по состоянию на 31 декабря 2022г. составили 3 391 899,15 руб. Списание резерва за 2022 год по отпускным суммам составил 3 784 110,25 руб.

Расшифровка строки 1540 Баланса

(руб.)

Вид резерва	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Резерв на оплату предстоящих отпусков	16 384 526,70	16 776 737,80
Резерв на утилизацию отходов и некачественного сырья	-	48 026,00
Резерв на выплату ежегодного вознаграждения по итогам года	267 326,64	-
ИТОГО:	16 651 853,34	16 824 763,80

4.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Официальный курс евро к рублю, установленный Центральным банком РФ на отчетную дату 31 декабря 2022 г. – **75,6553 руб.**

Общество имеет следующие открытые счета в Российских банках и остатки денежных средств на конец периодов:

Банк	Вид счета	На 31.12.2022	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2021
	<i>Валюта счета</i>	<i>ЕВРО</i>	<i>РУБЛИ</i>	<i>ЕВРО</i>	<i>РУБЛИ</i>
ИНГ Банк (Евразия) АО г.Москва	Расчетный	-	6 025 528,62	-	572 795,40
ИНГ Банк (Евразия) АО г.Москва	Депозитный	-	150 000 000,00	-	68 000 000,00
ИНГ Банк (Евразия) АО г.Москва	Текущий (Евро)	252 376,69	19 093 634,19	28 139,59	2 365 681,26
СБЕРБАНК РФ г.Москва	Расчетный	-	161 675,85	-	22 529,64
СБЕРБАНК РФ г.Москва	Текущий (Евро)	78 423,75	5 933 172,33	78 423,75	6 593 045,45
ИТОГО:		330 800,44	181 214 010,99	106 563,34	77 554 051,75

Остатка денежных средств в кассе организации на конец 2022 г. и 2021 г Общество не имеет.

В отчетном периоде Общество постоянно размещало свободные денежные средства на краткосрочные банковские депозиты под проценты. На 31 декабря 2022г. размер размещенных денежных средств составил 150 000 000,00 рублей. Ожидаемые поступления от финансовых вложений по депозиту на отчетную дату составляет 32 876,71 руб.

Раздел V. Информация о доходах и расходах

5.1. Доходы от реализации (выручка)

Доходы Общества в отчетном году сложились из доходов от оказания услуг, реализации сырья семян сахарной свеклы, оптовой торговли СЗР, дохода по агентскому договору и доходов от сдачи в аренду с/х техники:

(руб.)

Вид деятельности	2022 г.	2021 г.
Оптовая торговля семенами сахарной свеклы	109 423 596,16 (64,44%)	70 702 730,06 (68,85%)
Оказание представительских услуг	23 325 348,60 (13,74%)	19 718 484,32 (19,20%)
Услуги по сортоиспытаниям семян	10 798 067,12 (6,36%)	10 692 213,39 (10,41%)
Оптовая торговля СЗР	10 173 055,00 (5,99%)	-
Доходы агента по продажам СЗР	16 087 695,31 (9,47%)	-
Услуги по сдаче в аренду с/х техники	10 000,00 (0,00%)	1 586 089,32 (1,54%)
ИТОГО:	169 817 762,19 (100%)	102 699 517,09 (100%)

5.2. Затраты на производство продукции и оказание услуг

(руб.)

Вид затрат	2022г.	2021 г.
Себестоимость сырья семян сахарной свеклы	62 427 802,39 (59,77%)	61 388 790,80 (68,76%)
Затраты на оказание представительских услуг	21 799 391,26 (20,87%)	18 048 020,83 (20,21%)
Затраты на исполнение договора по сортоиспытаниям	10 091 652,13 (9,66)	9 782 881,97 (10,96%)
Себестоимость реализованных услуг по аренде с/х техники	-	61 089,32 (0,07%)
Оптовая торговля СЗР	10 131 785,00 (9,70)	-
ИТОГО:	104 450 630,78 (100%)	89 280 782,92 (100%)

5.3. Распределение затрат Общества по элементам:

тыс.руб.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	80 150	76 290
Расходы на оплату труда	50 232	47 874
Отчисления на социальные нужды	11 547	11 533
Амортизация	9 760	12 316
Прочие затраты	10 519	9 845
Итого по элементам	162 208	157 858

5.4. Состав прочих доходов и расходов, отраженных в Отчете о прибылях и убытках на отчетную дату:

(руб.)

Вид доходов и расходов	Прочие доходы за 2022год	Прочие доходы за 2021 год	Прочие расходы за 2022 год	Прочие расходы за 2021 год
Курсовые разницы	595 392 745,63	180 660 381,29	489 826 240,48	103 731 106,61
Доходы/расходы, связанные с продажей валюты	17 773 247,42	85 790 831,00	18 400 763,21	86 828 866,00
Доходы/расходы от продажи ОС и прочего имущества	1 525 943,21	523 951,06	250 312,30	0,04
Прочие внереализационные доходы/расходы, Списание выделенного НДС на прочие расходы	536 286,96	-	261 203,11	1 339 783,42
Штрафы, пени со стороны гос.органов	-	-	6 182,44	111 685,24
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	-	-	-	2 600,00
Комиссия банка	-	-	304 922,25	310 323,47
Списание материалов с истекшим сроком годности и пришедших в негодность	-	-	15 210 422,63	4 466 927,75
Сумма потерь от гибели посевов	-	-	-	3 047 563,74
Резерв под обесценение стоимости материалов	-	-	-15 210 422,63	15 210 422,63
Безвозмездно полученные средства и имущество/Расходы по передаче товаров безвозмездно и для собственных нужд	13 066,08	10 695,97	119 124,11	38 055,96
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	-	0,03	24 021,80	91,51
Резерв на утилизацию отходов	-	-	-	48 026,00
Материальная помощь работникам	-	-	-	350 409,62
Итого:	615 241 289,30	266 985 859,35	509 192769,70	215 485 861,99

Раздел VI. Расчет налога на прибыль и чистые активы.

6.1. В предыдущем отчетном периоде 2021 г. согласно декларации по налогу на прибыль Общество получило прибыль **19 709 707,00** руб. , преимущественно за счет курсовых разниц.

В отчетном периоде 2022г. Общество получило налоговый убыток **5 308 562** руб., основной причиной которого явились внереализационные расходы в виде отрицательных курсовых разниц по кредиторской задолженности в валюте.

6.2. Отложенный налог на прибыль.

(руб.)

Показатель	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Отложенные налоговые активы (строка 1180 Баланса) , в том числе:	236 527 514,83	144 607 761,62
<i>Основные средства</i>	<i>16 418,67</i>	<i>12 869,49</i>
<i>Оценочные обязательства и резервы</i>	<i>3 330 370,67</i>	<i>3 355 347,56</i>
<i>Материалы</i>	<i>1 119 597,88</i>	<i>4 197 627,33</i>
<i>Убытки</i>	<i>232 061 127,18</i>	<i>137 041 917,24</i>
Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Баланса), в том числе:	115 261 303,04	2 459,78
<i>Доходы будущих периодов</i>	<i>115 255 211,16</i>	<i>-</i>
<i>Основные средства</i>	<i>3 343,82</i>	<i>2 457,47</i>
<i>Другое</i>	<i>2,30</i>	<i>2,31</i>
Отложенный налог на конец периода	121 266 211,79	144 605 301,84

Отложенный налог на прибыль составил:

в 2021 г. **2 327 026,95** руб.

в 2022 г. - **23 339 090,05** руб.

В Обществе было принято решение воспользоваться правом временного порядка налогообложения курсовых разниц в 2022 - 2024 годах, установленного Федеральным законом от 19.12.2022 N 523-ФЗ в подпункте 6.2 пункта 7 статьи 272 Налогового кодекса, то есть признавать в расходах отрицательную курсовую разницу, которая возникла в 2022 году в отношении не прекращенного по состоянию на 31 декабря 2022 года валютного требования или обязательства (за исключением авансов) только на дату его прекращения (исполнения). Также в отчетном периоде Обществом применялись аналогичные правила налогового учета положительных курсовых разниц согласно подпункту 7.1 пункта 4 статьи 271 Налогового кодекса Российской Федерации, введенному Федеральным законом от 26.03.2022 N 67-ФЗ

Применение в отчетном периоде новых правил налогового учета курсовых разниц привело к значительному по сравнению с прошлыми периодами изменению ОНА и ОНО:

Налогооблагаемая временная разница по положительным курсовым разницам в сумме 576 276 055,79 руб. в отчетном периоде привела к увеличению отложенного налогового обязательства на сумму 115 255 211,16 руб.

Вычитаемая временная разница по отрицательным курсовым разницам в сумме 469 787 131,68 в отчетном периоде привела к увеличению отложенного налогового актива на сумму 93 957 426,34 руб.

6.3. Чистые активы.

В отчетном периоде Общество получило прибыль до налогообложения в размере 116382 тыс.руб. Причиной отрицательной величины чистых активов Общества является полученные Обществом убытки в предшествующие годы.

Расчет стоимости чистых активов

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2022г.
Активы			
Основные средства	1150	23 882	11 945
Отложенные налоговые активы	1180	144 608	236 528
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-
Запасы	1210	151 212	107 412
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5 652	88
Дебиторская задолженность*	1230	134 273	105 217
Финансовые вложения	1240	68 000	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 554	181 214
ИТОГО активы		537 180	642 404
Пассивы			
Заемные средства долгосрочные	1410	884 337	805 256
Отложенные налоговые обязательства	1420	2	115 261
Заемные средства краткосрочные	1510	28 952	26 054
Кредиторская задолженность	1520	205 462	
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	16 825	16 652
ИТОГО пассивы	-	1 135 578	1 147 886
Стоимость чистых активов	-	(598 398)	(505 482)

Раздел VII. Информация о связанных сторонах

Участник ООО «СЕСВАНДЕРХАВЕ» компания SESVANDERHAVE N.V./S.A. (Бельгия) является займодавцем Общества. Сумма заемных средств на 31 декабря 2022 г. составила 9 398 445,36 Евро и 94 214 078,12 рублей.

ООО «СЕСВАНДЕРХАВЕ» оказывает услуги компании SESVANDERHAVE N.V./S.A. (Бельгия) по представлению ее интересов на Российском рынке в рамках договора на оказание представительских услуг. Кроме того, с 2011 по 2022 гг. компании SESVANDERHAVE N.V./S.A. (Бельгия) выступает заказчиком услуг на испытания своих новых сортов сахарной свеклы в климатических условиях России по заключенному договору с ООО «СЕСВАНДЕРХАВЕ».

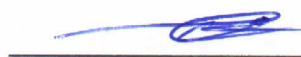
Для создания полного цикла производства семян сахарной свеклы в России в 2012 г. в Белгородской области РФ был построен и введен в действие семенной завод по обработке сырья семян сахарной свеклы ООО «СВ-ГАРАНТ» - совместное предприятие компании SESVANDERHAVE B.V. (Нидерланды) и российской компании

ООО «Агротех-Гарант» (г.Воронеж). Данное совместное предприятие также входит в группу SESVANDERHAVE. В отчетном периоде ООО «СЕСВАНДЕРХАВЕ» заключило с ООО «СВ-ГАРАНТ» договор на очистку сырья семян сахарной свеклы урожая 2022 г, а также арендует складские помещения на семенном заводе.

Генеральный директор
ООО «СЕСВАНДЕРХАВЕ»

«31» марта 2023 г.



 С.Э.Бессарабов