ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «Сингента»
ЗА 2022 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Сингента» (далее «Общество») учреждено и действует в соответствии с Федеральным законом от 18.02.1998 №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом. Общество зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство № Р-11814.17 от 18.03.1999 г.

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 39 по г. Москве за №1037739325271 30 января 2003 года. Свидетельство № 77 006683112.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке – Общество с ограниченной ответственностью «Сингента». Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО «Сингента». Код 12300 по ОКОПФ, код 23 по ОКФС.

Юридический и фактический адрес Общества - Россия, Москва, 115114 ул. Летниковская д.2 стр.3.

Основными видами деятельности ООО «Сингента» являются оптовая торговля химическими средствами защиты растений, семенами полевых и овощных культур и научные исследования и разработки в области естественных и технических наук.

С июня 2017 года Бенефициарным собственником ООО «Сингента» является китайская государственная многопрофильная группа КемЧайна (ChemChina). Среднегодовая численность персонала Общества за отчетный период составила 826 человек (739 человек в 2021 году).

Директор Общества – Константин Алексеевич Бельдюшкин.

Курсы, установленные для пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях:

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ на 31 декабря (в рублях):

	Доллар США	Евро
31 декабря 2022 года	70,3375	75,6553
31 декабря 2021 года	74,2926	84,0695
31 декабря 2020 года	73,8757	90,6824

Финансовые результаты деятельности общества: (тыс. руб.)

Показатель	Формула	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Коэффициент текущей ликвидности	ББ1200/ББ1500	1.19	1.20	1.24
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	(ББ1300-ББ1100)/ ББ1200	0.16	0.16	0.19
Чистые активы	ББ1300+ББ1530	12 681 573	10 057 552	8 633 285

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе утвержденной учетной политики.

Учетная политика Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ;

- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н (редакция от 11.04.2018);
- Приказа Минфина России от 2 июля 2010 года № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации» (редакция от 19.04.2019);
- других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей, если не указано иное.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.1. Основные средства и незавершенное строительство

2.1.1. Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н Определение лимита стоимости основных средств, учитываемых в составе МПЗ

Лимит стоимости основных средств, учитываемых в составе МПЗ составляет 100 000 рублей.

2.1.2. Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

2.1.3. Способ учета объектов недвижимости

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

2.1.4. Оценка основных средств при принятии к бухгалтерскому учету

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

2.1.5. Переоценка основных средств

Общество не производит переоценку основных средств.

2.1.6. Способ начисления амортизации

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

2.1.7. Сроки полезного использования

Определение срока полезного использования объекта основных средств происходит в соответствии с корпоративной бухгалтерской Политикой (Accounting Manual) и Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г №1 (ред. от 27.12.19, 18.11.22 г.). Срок полезного использования объектов основных средств изменяется по окончании процессов модернизации, реконструкции, если в

результате улучшились (повысились) ранее принятые нормативные показатели функционирования объектов основных средств.

Сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)
Здания и сооружения	5 - 25
Машины и оборудование	3 - 10
Транспортные средства	5
Прочие	5

2.1.8. Неамортизируемые объекты

Амортизация не начисляется по земельным участкам и полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

2.1.9. Способ учета затрат на ремонт основных средств

Затраты на ремонт основных средств признаются затратами по обычным видам деятельности в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

2.2. Запасы

Учет материально-производственных запасов (далее МПЗ) ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 г. N 180н.

2.2.1. Единица бухгалтерского учета МПЗ

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

2.2.2. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей

Резерв образуется на величину разницы между чистой стоимостью продажи, основанной на текущей рыночной стоимости, и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше чистой стоимости продажи (п.30 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

2.2.3. Способы оценки МПЗ по их группам (видам)

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения.

Фактическая себестоимость материалов, приобретенных за плату, включает:

- стоимость материалов по договорным ценам;
- транспортно-заготовительные расходы;
- расходы по доведению материалов до состояния, в котором они пригодны к использованию в предусмотренных целях;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов.

2.2.4. Способы оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по группам (видам) запасов по средней себестоимости.

2.2.5. Порядок учета тары

Тара принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

2.2.6. Способ оценки готовой продукции

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактической производственной себестоимости).

2.2.7. Способ оценки незавершенного производства

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

2.2.8. Способ оценки товаров, приобретенных для продажи при осуществлении розничной торговли

Оценка приобретенных товаров осуществляется по стоимости их приобретения.

2.2.9. Способ учета затрат по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимых до момента их передачи в продажу

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав коммерческих расходов.

2.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

2.3.1. Денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения в стоимости.

2.3.2. Денежные потоки в иностранной валюте

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным Банком Российской Федерации на дату операции.

2.3.3. Денежные потоки представленные свернуто

Денежные потоки, которые отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- движение денежных средств между расчетными счетами и в связи с размещением (возвратом) депозита до востребования.

2.4. Расходы будущих периодов

2.4.1. Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов)

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, не соответствующие условиям признания определенного актива, признаются расходами будущих периодов и списываются путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в порядке, установленном организацией, в течение периода, к которому они относятся.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение определенного срока (линейный метод) в зависимости от типов расходов:

- регистрационные расходы – в течение срока действия сертификата зарегистрированного объекта;
- расходы по страхованию – в течение периода (срока) страхования;
- неисключительные права на объекты интеллектуальной собственности – в течение установленного договором (соглашением) срока использования таких прав;
- расходы на лицензирование – в течение срока действия лицензии;
- прочие расходы, по которым невозможно точно (достоверно) установить срок списания – в течение 5 лет.

2.5. Дебиторская задолженность

2.5.1. Резервы сомнительных долгов

Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества по окончании отчетного периода в сумме, равной сумме сомнительной дебиторской задолженности. Инвентаризация дебиторской задолженности оформляется Отчетом по дебиторской задолженности (Ageing report), утверждаемым Руководителем подразделения кредитного контроля и Финансовым Директором Общества.

- От 91 до 180 дней – 50% задолженности
- От 181 дней и выше – 100% задолженности.

По решению Общества, резерв может быть создан в отношении задолженности, по которой срок оплаты не наступил, но есть основания полагать, что задолженность не будет погашена в срок.

2.5.2. Определение кредитного риска

Кредитный риск определяется исходя из всей доступной информации о дебиторах Общества, в том числе: правоспособность, деловая репутация, наличие обеспечения, финансовое состояние, способность получать доходы в будущем, возможность привлекать финансирование и т.п.

Максимальная величина кредитного риска определяется, исходя из общей величины дебиторской задолженности контрагента, по которому имеется хотя бы частичная просрочка платежа.

2.6. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н (редакция от 06.04.2015).

2.6.1. Способ списания дополнительных расходов по займам

Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов единовременно в момент возникновения.

2.7. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010. № 167н (редакция от 06.04.2015).

2.7.1. Способ оценки оценочного обязательства

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

2.7.2. Способ учета оценочных обязательств

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

2.8. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002. № 114н (редакция от 20.11.2018 № 236н).

2.8.1. Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.9. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999. № 32н (редакция от 27.11.2020 № 287н).

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей бухгалтерского и налогового учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетным документов, если иное не установлено в договоре.

Выручка от продажи продукции (товаров, работ, услуг) отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, скидок, предоставленных покупателям и аналогичных обязательных платежей.

Под доходами от обычных видов деятельности понимаются те доходы, получение которых носит основной и регулярный характер, и которые связаны с обычной производственной деятельностью.

2.9.1. Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

- выручка от продажи продукции и товаров, производство и реализация товаров сельскохозяйственного назначения;
- реализация прочих товаров и услуг.

2.9.2. Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

- курсовые разницы;
- поступления от продажи основных средств и иных активов;
- проценты, полученные за предоставление денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации;
- иные доходы, не связанные с продажей готовой продукции, товаров, оказанием работ, услуг.

2.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999. № 33н (редакция от 06.04.2015 № 57н).

2.10.1. Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации

- Себестоимость проданных товаров (работ, услуг);
- Прочие расходы на продажу товаров (работ, услуг).

2.10.2. Расходы, признаваемые прочими расходами

- затраты, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- затраты по уплате процентов по кредитам банков и иным заемным обязательствам, использованным на приобретение внеоборотных активов, уплаченные (начисленные) после постановки активов на учет;
- прочие расходы.

2.10.3. Способ признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ и услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.11. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008. № 48н (редакция от 27.11.2020 № 287н).

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2022 ГОДУ

В учетную политику в 2022 году внесены изменения, связанные с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Порядок перехода содержится в учетной политике в переходных положениях стандартов.

Применен следующий порядок перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства»:

- Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится

единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Применен следующий порядок перехода на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество по каждому договору аренды, в котором оно является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.
  Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021г. не пересчитываются.

Применен следующий порядок перехода на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. Переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

3.1. Корректировки в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020

На 31.12.2021г. были произведены следующие изменения показателей в Бухгалтерском балансе:

(тыс. руб.)

Показатель Бухгалтерского баланса	**Код строки**	**На 31.12.2021г. до корректировок**	**На 31.12.2021г. после корректировок**	**Увеличение + (уменьшение -)**
Основные средства	1150	964 399	1 683 037	718 638
добавлена строка: в том числе: права пользования активами	1152	-	669 939	669 939
Итого по разделу I	1100	1 519 215	2 237 853	718 638
Баланс	1600	50 937 224	51 655 862	718 638
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	9 131 431	9 161 731	30 300
Итого по разделу III	1300	10 027 252	10 057 552	30 300
Прочие обязательства	1450	-	425 684	425 684
Итого по разделу IV	1400	-	425 684	425 684
Прочие обязательства	1550	135 778	398 432	262 654
Итого по разделу V	1500	40 909 972	41 172 626	262 654
Баланс	1700	50 937 224	51 655 862	718 638

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

4.1. Основные средства

4.1.1. Неамортизируемые объекты основных средств

Перечень объектов основных средств Общества, стоимость которых не погашается:

(тыс. руб.)

Наименование объекта ОС	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Земельный участок	1 580	1 580	1 580

4.1.2. Наличие основных средств

(тыс. руб.)

тыс. руб.	Земельные участки и здания и сооружения	Транспортные средства	Машины и оборудование	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость						
Сальдо на 1 января 2020 года	**257 648**	**463 023**	**663 099**	**47 500**	**69 580**	**1 500 850**
Поступления	-	-	-	-	275 986	275 986
Ввод в эксплуатацию	19 739	116 772	146 242	5 039	-287 792	-
Выбытия	-	-65 226	-485	-	-34 083	-99 794
Сальдо на 31 декабря 2020 года	**277 387**	**514 569**	**808 856**	**52 539**	**23 691**	**1 677 042**
Поступления	-	-	-	-	388 592	388 592
Ввод в эксплуатацию	5 651	-	149 341	2 533	-157 525	-
Выбытия	-	-165 958	-18 752	-		-184 710
Сальдо на 31 декабря 2021 года	**283 038**	**348 611**	**939 445**	**55 072**	**254 758**	**1 880 924**
Выбытия из состава ОС в связи с переходом на ФСБУ 6/2020	-	-	-2 595	-2 716		-5 311
Скорректированное сальдо на 31 декабря 2021г. с учетом перехода на ФСБУ6/2020	**283 038**	**348 611**	**936 850**	**52 356**	**254 758**	**1 875 613**
Поступления	-	-	-	-	308 427	308 427
Ввод в эксплуатацию	243 527	82 662	163 770	2 403	-492 362	-
Выбытия	-10 119	-70 600	-206 993	-22 462		-310 173
Сальдо на 31 декабря 2022 года	**516 446**	**360 673**	**893 627**	**32 297**	**70 823**	**1 873 866**
Накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Сальдо на 01 января 2020 года	**-85 488**	**-163 693**	**-358 009**	**-27 845**	**-**	**-635 035**
Амортизация за отчетный год	-25 185	-102 936	-94 986	-4 047	-	-227 154
Выбытия	-	44 457	327	-	-	44 784
Сальдо на 31 декабря 2020года	**-110 673**	**-222 172**	**-452 668**	**-31 892**	**-**	**-817 405**
Амортизация за отчетный год	-22 815	-84 143	-128 516	-3 243	-	-238 717
Выбытия	-	126 066	13 531	-	-	139 597
Сальдо на 31 декабря 2021года	**-133 488**	**-180 249**	**-567 653**	**-35 135**	**-**	**-916 525**
Корректировка амортизации в связи с изменением СПИ	13 209	1 409	32 368	2 024	-	49 010
Выбытия из состава ОС в связи с переходом на ФСБУ 6/2020	-	-	2 282	2 718	-	5 000
Скорректированное сальдо на 31 декабря 2021г. с учетом перехода на ФСБУ6/2020	**-120 279**	**-178 840**	**-533 003**	**-30 393**	**-**	**-862 515**

тыс. руб.	Земельные участки и здания и сооружения	Транспортные средства	Машины и оборудование	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Амортизация за отчетный год	-28 043	-65 219	-108 918	-3 379	-	-205 559
Выбытия	9 901	55 844	205 405	20 739	-	291 889
Сальдо на 31 декабря 2022года	**-138 421**	**-188 215**	**-436 516**	**-13 033**	**-**	**-776 185**
Балансовая стоимость						
На 01 января 2020 года	**172 160**	**299 330**	**305 090**	**19 655**	**69 580**	**865 815**
На 31 декабря 2020 года	**166 714**	**292 397**	**356 188**	**20 647**	**23 691**	**859 637**
На 31 декабря 2021года	**149 550**	**168 362**	**371 792**	**19 937**	**254 758**	**964 399**
На 31 декабря 2021года скорректированная	**162 759**	**169 771**	**403 847**	**21 963**	**254 758**	**1 013 098**
На 31 декабря 2022года	**378 025**	**172 458**	**457 111**	**19 264**	**70 823**	**1 097 681**

4.1.3. Объекты основных средств, полученные и/или переданные в аренду

По состоянию на 31.12.2022 Общество получило в пользование по договорам аренды 41 офисное помещение.

Минимальные арендные платежи по договорам долгосрочной аренды, не включая НДС:

(тыс. руб.)

№	Город	с	по	2023	2024	2025	2026	2027
1	Москва	15.02.2013	31.12.2025	108 917	110 332	111 746		
2	Воронеж	01.06.2020	31.05.2023	1 743				
3	Липецк	01.09.2021	31.08.2024	2 413	1 609			
4	Оренбург	01.08.2021	31.07.2026	2 141	2 141	2 141	1 249	
5	Саратов	03.09.2020	02.09.2023	1 214				
6	Волгоград	01.03.2021	28.02.2026	2 037	2 037	2037	340	
7	Белгородский р-н, п. Дубовое	01.10.2020	30.09.2024	1 031	773			
8	Самара	10.02.2020	09.02.2025	808	808	89		
9	Новосибирск	12.05.2021	30.04.2024	761	254			
10	Ростов-на-Дону	01.03.2022	28.02.2027	2560	2560	2560	2560	427
			Итого	**123 625**	**120 514**	**118 573**	**4 149**	**427**

4.1.4. Права пользования активами, включенные в стр.1150 «Основные средства»

(тыс. руб.)

	Транспортные средства	Здания и сооружения	Итого
Сальдо на 31 декабря 2021 года	**283 848**	**735 058**	**1 018 906**
Поступления	87 229	83 164	170 393
Выбытия	-	-206 071	-206 071
Сальдо на 31 декабря 2022 года	**371 077**	**612 151**	**983 228**
Накопленная амортизация ППА			
Сальдо на 31 декабря 2021 года	**-60 295**	**-288 672**	**-348 967**

	Транс-портные средства	Здания и сооружения	Итого
Амортизация за отчетный год	-92 000	-130 378	-222 378
Выбытия	-	72 003	72 003
Сальдо на 31 декабря 2022 года	**-152 295**	**-347 047**	**-499 342**
Балансовая стоимость			
На 31 декабря 2021года	**223 553**	**446 386**	**669 939**
На 31 декабря 2022 года	**218 782**	**265 104**	**483 886**

4.1.5. Прочая информация, раскрываемая в отношении объектов ОС

Достройки, дооборудования, реконструкции за отчетный период не производилось.
По состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 у Общества отсутствовали объекты:

- переданные в залог;
- принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации;
- полученные и/или переданные в финансовую аренду (лизинг);
- переведенные на консервацию.

4.2. Запасы

Состав запасов:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Товары для продажи	28 407 162	14 632 248	10 402 847
Сырье и материалы	3 462 573	3 435 669	1 300 813
Незавершенное производство	479 209	144 422	475 102
Резерв под снижение стоимости	(478 835)	(470 470)	(658 831)
Итого запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)	**31 870 109**	**17 741 869**	**11 519 931**

Рост запасов произошел в основном за счет увеличения товаров для перепродажи в сегменте «Средства защиты растений».

4.3. Дебиторская задолженность

Состав дебиторской задолженности:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Покупатели и заказчики	9 556 009	12 218 340	16 087 332
Авансы выданные	3 850 803	2 668 024	1 211 196
Расчеты с бюджетом	2 233 157	569	290 808
Прочая дебиторская задолженность	4 895 644	5 459 073	2 836 962
Резерв по сомнительным долгам	(1 822 457)	(1 412 038)	(1 191 387)
Итого дебиторской задолженности (строка 1230 Бухгалтерского баланса)	**18 713 156**	**18 933 967**	**19 234 911**

4.4. Прочие оборотные активы

(тыс. руб.)

Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов	Стоимость (величина)		
	на 31.12.2022	**на 31.12.2021**	**на 31.12.2020**
Расходы будущих периодов	735 852	583 387	470 104
в том числе: расходы по регистрации и сертификации новых продуктов	735 852	*583 387*	*470 104*
НДС по авансам полученным[1]	-	-	842 205
Итого прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса)	**735 852**	**583 387**	**1 312 309**

[1] С отчетности за 2021 год НДС по авансам полученным учитывается в строке 1520 «Кредиторская задолженность».

4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

4.5.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

(тыс. руб.)

Денежные средства и денежные эквиваленты	**на 31.12.2022**	**на 31.12.2021**	**на 31.12.2020**
Депозит в АО КБ «Ситибанк»	-	1 405 000	4 395 000
Остатки на расчетных счетах в АО КБ «Ситибанк»	88 835	519 424	780 724
Депозит в Syngenta Crop Protection AG	-	9 300 000	-
Депозит в АйСиБиСи Банк (АО)	996 228	-	-
Остатки на расчетных счетах в АО «Альфа-Банк»	529 125	-	-
Депозит в АКБ «БЭНК ОФ ЧАЙНА» (АО)	10 282 366	-	-
Остатки на расчетных счетах в АКБ «БЭНК ОФ ЧАЙНА» (АО)	317 956	-	-
Остатки на расчетных счетах в АО «Райффайзенбанк»	1 370 573	-	-
Депозит в АО ЮниКредит Банк	100 909	-	-
Остатки на расчетных счетах в АО ЮниКредит Банк	633 949	-	-
Итого Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)	**14 319 941**	**11 224 424**	**5 175 724**

Процентная ставка по депозиту до востребования в АО КБ «Ситибанк» определяется при каждом размещении депозита в авторизованной системе АО КБ Ситибанк и рассчитывается, исходя из действующей ставки ЦБ РФ скорректированной на величину внутренней ставки по овернайт депозитам.

Процентная ставка по депозиту в Syngenta Crop Protection AG определяется на ежемесячной основе исходя из ставки MosPrime на 1 месяц плюс 0,19%.

Процентная ставка по депозиту овернайт в АйСиБиСи Банк (АО) устанавливается каждый рабочий день, исходя их общего уровня процентных ставок по соответствующей валюте на денежном рынке.

Процентная ставка по депозиту в АКБ «БЭНК ОФ ЧАЙНА» (АО) согласовывается в Заявке на размещение денежных средств в депозит.

Процентная ставка по депозиту в АО ЮниКредит Банк согласовывается при заключении Заявления-договора на каждое размещение денежных средств в депозит.

4.5.2. Прочая информация о денежных средствах, потоках и денежных эквивалентах

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 у Общества отсутствовали:

- денежные потоки, связанные с расширением масштабов деятельности;

- суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией.

(тыс. руб.)

Состав прочих платежей по текущей деятельности	за 2022 год	за 2021 год	за 2020 год
Косвенные налоги нетто по расчетам с контрагентами	7 332 585	6 603 656	4 481 515
Ввозная таможенная пошлина	(10 183 229)	(6 577 483)	(6 837 467)
Оплата по авансовым отчетам	(95 596)	(78 981)	(57 559)
Прочие платежи	(841 185)	(397 881)	(141 574)
Итого прочих платежей (строка 4129 Отчета о движении денежных средств)	**(3 787 425)**	**(450 689)**	**(2 555 085)**

4.6. Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Поставщики и подрядчики	40 933 653	26 237 533	22 250 462
Авансы полученные	11 819 327	11 839 283	6 975 306
Прочая	1 482 421	1 289 265	60 618
Итого кредиторской задолженности (строка 1520 Бухгалтерского баланса)	**54 235 401**	**39 366 081**	**29 286 386**

4.7. Долгосрочные обязательства

Состав долгосрочных обязательств:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Стр. 1450 «Прочие обязательства» - обязательства по аренде	351 517	425 684	-
Итого долгосрочные обязательства (строка 1400 Бухгалтерского баланса)	**351 517**	**425 684**	**-**

4.8. Заемные средства

4.8.1. Информация о возможностях организации на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства

Кредитная линия открыта в компании – Syngenta Crop Protection AG. Валюта кредитной линии – российский рубль.

	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Сумма открытой, но не использованной кредитной линии (тыс. руб.)	17 000 000	17 000 000	16 963 149
Величина процентной ставки в год (%)	МОСПРАЙМ + 15,65	МОСПРАЙМ + 2,65	МОСПРАЙМ + 2,56
Срок действия	365 дней с пролонгацией на тот же срок	365 дней с пролонгацией на тот же срок	365 дней с пролонгацией на тот же срок
Обременения	нет	нет	нет

4.8.2. Сроки погашения займов

(тыс. руб.)

Наименование кредитора	Дата погашения	Сумма займа
АО КБ «Ситибанк» (кредит в форме овердрафта по счету корпоративных карт)	1 кв.2023	378
Итого займов (строка 1510 Бухгалтерского баланса) на 31.12.2022		**378**
АО КБ «Ситибанк» (кредит в форме овердрафта по счету корпоративных карт)	1 кв.2022	636
Итого займов (строка 1510 Бухгалтерского баланса) на 31.12.2021		**636**
Итого займов (строка 1510 Бухгалтерского баланса) на 31.12.2020		-

4.8.3. Суммы процентов к уплате по полученным займам

тыс. руб.)

Включено в строку 1550 Бухгалтерского баланса	**на 31.12.2022**	**на 31.12.2021**	**на 31.12.2020**
Проценты к уплате по полученным займам	-	-	36 851

4.8.4. Суммы начисленных процентов по полученным займам

(тыс. руб.)

Включено в строку 2330 Отчет о финансовых результатах	**за 2022 год**	**за 2021 год**	**за 2020 год**
Проценты к уплате (начисленные)	-	-	236 378

4.9. Операции по договору факторинга

В целях оптимизации денежных потоков и ускорения оборачиваемости денежных средств 14 декабря 2020 года ООО «Сингента» заключило Договор с Citibank, N.A., London Branch о предоставлении Ситибанком финансовых услуг в виде факторинговых операций.

Процесс по договору факторинга работает следующим образом. ООО «Сингента» отгружает продукцию покупателям на условиях отсрочки платежа. Документы на отгрузку продукции по согласованному списку клиентов передаются в Citibank, N.A., London Branch, который в свою очередь переводит денежные средства в ООО «Сингента». ООО «Сингента» занимается сбором дебиторской задолженности. Согласно условиям договоров покупатели оплачивают отгруженную продукцию на счета ООО «Сингента», после чего ООО «Сингента» возвращает деньги в Citibank, N.A., London Branch.

Оборот по факторинговым операциям в 2021 году составил 4 698 103 тысячи рублей, в 2020 году 2 468 823 тысячи рублей.

4.9.1. Суммы задолженности по факторингу

(тыс. руб.)

	на 31.12.2022	**на 31.12.2021**	**на 31.12.2020**
Задолженность по факторингу	-	135 778	68 724
Включено в строку 1550 Бухгалтерского баланса	-	135 778	68 724

4.9.2. Суммы денежных потоков от операций по факторингу

(тыс. руб.)

	за 2022 год	за 2021 год	за 2020 год
Включено в строку 4111 Отчета о движении денежных средств	-	4 698 103	2 468 823
Включено в строку 4121 Отчета о движении денежных средств	2 425 203	4 670 378	-

4.10. Обязательства по аренде

(тыс. руб.)

	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Краткосрочные обязательства по аренде	199 221	262 654	-
Включено в строку 1550 Бухгалтерского баланса	199 221	262 654	-

4.11. Информация о рисках хозяйственной деятельности

4.11.1. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Руководство Общества несет ответственность за организацию системы управления рисками, надзор за функционированием этой системы.

Политика Общества по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества. Общество устанавливает стандарты и процедуры обучения и управления с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности.

При этом выделяются следующие группы риски и причины их возникновения:

- кредитные риски – Общество осуществляет продажу основной продукции, в том числе и на условиях отсрочки платежа (товарный кредит), Обществом ведется взвешенная кредитная политика, однако часть дебиторской задолженности оказывается невозможной к взысканию;
- риск обесценения запасов – ввиду ограниченности срока годности продукции, а также наличия волатильности спроса на продукцию Общества, возникает риск обесценения запасов;
- риск ликвидности – Общество ведет часть продаж с условием отсрочки платежа;
- рыночный риск – Общество ведет свою основную деятельность на рынке с высоким уровнем конкуренции;
- иные риски – деятельность Общества также сопряжена с существенными политическими и налоговыми рисками из-за нестабильности этих областей в Российской Федерации.

У Общества отсутствуют существенные риски, связанные с неисполнением обязательств, в том числе с предъявлением штрафов, пеней, неустоек.

4.11.2. Раскрытие информации о кредитных рисках

В отчетном периоде и у Общества нет существенных кредитных рисков.

Управление данным риском и минимизация возможных негативных последствий осуществляется следующими способами:

- лимит продаж в кредит предоставляется только в рамках установленного максимального возможного размера исходя из надежности торгового партнера, кредитной истории, обеспеченности активами и другими инструментами;
- судебное и внесудебное взыскание просроченной дебиторской задолженности, а также наложение взыскания на иные активы должника;
- строгий контроль и мониторинг собираемости, оценка экономической ситуации по клиентам, рынкам, продуктам и другим направлениям;
- Общество начислило резерв по дебиторской задолженности в полном объеме.

4.11.3. Раскрытие информации о риске ликвидности

По мнению руководства, в отчетном периоде и в течение 12 месяцев после отчетной даты у Общества нет существенных рисков ликвидности, т.к. финансирование общества осуществляется, в том числе с привлечением внутригрупповых финансовых ресурсов материнской компании. В 2022 году кредитные ресурсы не привлекались.

4.11.4. Раскрытие информации о рыночных рисках

По мнению руководства, рыночные риски Общества связаны с общим развитием экономики в России и обусловлены колебаниями на валютном рынке и рынке биржевых товаров. Руководством Общества предприняты необходимые меры для минимизации возможных негативных эффектов от неблагоприятных рыночных явлений.

4.11.5. Раскрытие информации о других видах рисков

Политическая ситуация

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Представленная бухгалтерская отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Налогообложение и неопределенные налоговые позиции

Налоговая система Российской Федерации характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Налоговые органы имеют право налагать крупные штрафы и начислять пени по налогам, просроченным к уплате. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в общем случае в течение трех последующих календарных лет. В настоящий момент налоговые органы занимают более жесткую и аргументированную позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Трансфертное ценообразование

С 1 января 2012 года вступило в силу законодательство о трансфертном ценообразовании, которое существенно поменяло правила по трансфертному ценообразованию, сблизив их с принципами организации экономического сотрудничества и развития (OECD), но также создавая дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства в определенных случаях.

Данные правила трансфертного ценообразования предусматривают обязанность налогоплательщиков готовить документацию в отношении контролируемых сделок и определяют

принципы и механизмы для начисления дополнительных налогов, если цены в контролируемых сделках отличаются от рыночных.

Правила трансфертного ценообразования применяются к сделкам в области внешней торговли между взаимозависимыми лицами, к сделкам в области внешней торговли между независимыми сторонами в случаях, установленных налоговым кодексом РФ, а также к внутренним сделкам между взаимозависимыми лицами. Соответствие цен рыночному уровню также может быть предметом проверки с точки зрения концепции необоснованной налоговой выгоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 года, соответствующие положения налогового, валютного и таможенного законодательства интерпретированы Обществом корректно. Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что Общество соблюдает все нормативные требования, начисляет и уплачивает все применимые налоги и все налоговые обязательства, включая неопределенные налоговые позиции (см. п 4.15), в данной финансовой отчетности отражены в адекватной сумме, однако существует риск, что налоговые органы могут занять иную позицию в отношении отдельных операций, и дополнительные начисления могут оказаться существенными. В таком случае финансовые результаты Общества и его обязательства могут существенно отличаться от отраженных в данной отчетности.

Если трактовка положений налогового законодательства соответствующими органами окажется отличной от трактовки Руководства и, в случае если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую финансовую отчетность.

Влияние специальной военной операции в Украине на бизнес в России

В марте 2022 года, вслед за предпринятой Российской Федерацией специальной военной операцией в Украине, Соединенные Штаты Америки, Европейский союз и некоторые другие страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. Данные обстоятельства привели к повышенной волатильности финансовых рынков, повышению волатильности курса российской национальной валюты, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. В качестве ответной меры Правительством РФ был принят комплекс мер валютного контроля, в частности запрет на выплаты дивидендов нерезидентам Российской Федерации, а Центральный Банк РФ повысил ключевую ставку до 20% с последующим поэтапным снижением до 7,5%. Риск введения дальнейших санкций остается высоким. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

ООО «Сингента» осуществляет свою деятельность в секторе оптовой торговли импортируемыми товарами: средствами защиты растений, оптовой торговли семян овощных культур, подсолнечника, зерновых культур, а также производства семян подсолнечника и производства препаративных форм защиты растений. Деятельность компании играет важную роль в сельском хозяйстве страны и оказывает влияние на внутреннюю и внешнюю торговлю сельскохозяйственной продукцией. В настоящее время препятствий для ведения непрерывной деятельности ООО «Сингента» и выполнения обязательств перед поставщиками и клиентами не обнаружено. Объем продаж ООО «Сингента» сохранился на стабильном уровне, и ее деятельность, включая поставки, не прерывалась.

Тем не менее руководство анализирует возможные варианты развития ситуации и влияние санкций и ограничительных мер на общество и экономическую среду, в которой ООО «Сингента» осуществляет свою деятельность. Руководство следит за развитием событий на ежедневной и еженедельной основе и оценивает влияние на доступность товаров и продукции, на логистические цепочки поставщиков и покупателей, на банковские операции.

В компании продолжают приниматься меры для контроля финансового состояния, начато сотрудничество с новыми банками. Бюджет на 2023 год составлен с учетом вышеперечисленных

аспектов. В таких показателях как Продажи, Валовая прибыль, операционные расходы было учтено влияние инфляции и колебаний валютных курсов.

На регулярной основе руководство изучает обновленные финансовые прогнозы, включая анализ рыночных факторов, геополитической ситуации, и их влияние на логистические процессы, управление движением денежных средств.

На основании вышеизложенного Руководство полагает, что отсутствует существенная неопределенность в отношении способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

4.12. Отложенные налоги

4.12.1. Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах

(тыс. руб.)

	за 2022 год	за 2021 год	за 2020 год
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	**3 166 736**	**1 805 740**	**2 475 660**
Условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%	**633 347**	**361 148**	**495 132**
Постоянные разницы	**185 031**	**253 255**	**176 673**
в т.ч. расходы, не принимаемые для целей налогообложения	*185 031*	*253 255*	*176 673*
Постоянные налоговые обязательства	**37 006**	**50 651**	**35 335**
Временные разницы	**826 414**	**(283 021)**	**842 331**
в т.ч.: *резерв по сомнительным долгам*	*410 419*	*218 031*	*12 669*
резерв под обесценение запасов	*8 365*	*(188 361)*	*314 647*
прочие резервы и оценочные обязательства	*211 997*	*(59 513)*	*114 045*
разница по учету ОС	*(21 403)*	*(4 847)*	*(26 327)*
арендная плата (ФСБУ 25/2018)	*48 453*	-	-
прочее	*168 583*	*(248 331)*	*427 297*
Изменение отложенного налогового актива	**165 283**	**(56 604)**	**168 466**
Изменение отложенного налогового актива прошлых периодов	-	-	-
Налогооблагаемая прибыль	**4 178 181**	**1 775 974**	**3 494 664**
Ставка налога на прибыль (%)	**20**	**20**	**20**
Текущий налог на прибыль	**835 637**	**355 195**	**698 933**

4.12.2. Информация об изменении применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом

В отчетном году не происходило изменение ставок налога на прибыль по сравнению с предыдущим годом.

4.12.3. Иные начисления связанные с налогом на прибыль

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2022 год	за 2021 год
Пени по налогу на прибыль по актам сверки	-	26
Восстановление резерва по авансовым платежам по налогу на прибыль за 2006-2008 гг.	127 639	-
Итого (строка 2460 Отчета о финансовых результатах)	**127 639**	**26**

4.13. Выручка и прочие доходы

4.13.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода:

(тыс. руб.)

Вид выручки	за 2022 год		за 2021 год	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Оптовая торговля (дистрибуция) товаров сельскохозяйственного назначения	48 629 625	91,0	34 809 545	89,5
Производство и реализация товаров сельскохозяйственного назначения	3 076 382	5,8	1 662 291	4,3
Выручка от реализации прочих товаров, работ, услуг	1 734 875	3,2	2 432 634	6,3
Итого	**53 440 882**	**100**	**38 904 470**	**100**

4.13.2. Информация о видах реализуемой продукции

(тыс. руб.)

Вид реализуемой продукции	За 2022 год	За 2021 год	За 2020 год
Средства защиты растений	35 937 595	26 007 138	26 552 443
Семена	17 503 287	12 897 332	11 498 104
Итого	**53 440 882**	**38 904 470**	**38 050 547**

Общество применяет ставку НДС в размере 20% в отношении реализованной продукции и услуг, за исключением выручки от реализации семян, в отношении части которых применяется пониженная ставка НДС 10%.

4.13.3. Информация о прочих доходах

(тыс. руб.)

Виды прочих доходов	за 2022 год	за 2021 год
Доходы от продажи, выбытия ОС	25 379	92 483
Страховые возмещения, премии	5 591	10 639
Курсовые разницы	-	5 565
Доходы по претензиям	16 846	-
Штрафы, выставленные клиентам	57 025	-
Прочие доходы	11 704	10 989
Итого	**116 545**	**119 676**

4.14. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

4.14.1. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности (соответствующая каждому виду выручки)

(тыс. руб.)

Вид расхода	за 2022 год		за 2021 год	
	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%)	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%)
Себестоимость товаров сельскохозяйственного назначения	40 420 097	94,9	28 885 392	94,9
Себестоимость произведенной и реализованной продукции сельскохозяйственного назначения	2 164 023	5,1	1 549 426	5,1
в т.ч. Амортизационные отчисления	*38 549*	*0,1*	*93 128*	*0,3*
в т.ч. Расходы на оплату труда	*157 335*	*0,4*	*232 416*	*0,8*

Вид расхода	за 2022 год		за 2021 год	
	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%)	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%)
Резерв под обесценение запасов	8 365	0,0	-	0,0
Итого себестоимость продаж	**42 592 485**	**100,0**	**30 434 818**	**100,0**
Расходы на оплату труда	2 320 533	53,9	1 976 905	52,8
Маркетинг и реклама	744 464	17,3	692 164	18,5
Логистические расходы	665 595	15,4	582 365	15,6
Расходы на семинары и конференции	149 405	3,5	152 941	4,1
Расходы на сертификацию и регистрацию	134 709	3,1	115 940	3,1
Амортизационные отчисления	95 587	2,2	128 667	3,4
Прочие расходы	199 284	4,6	94 496	2,5
Итого коммерческих расходов	**4 309 577**	**100,0**	**3 743 478**	**100,0**
Расходы на оплату труда	868 235	33,8	630 472	29,8
Прочие расходы на персонал (в т.ч. командировочные, тренинги, подбор персонала и т.п.)	349 725	13,7	272 319	12,9
Расходы по аренде	118 443	4,6	127 616	6,0
Консультационные услуги	103 758	4,1	111 009	5,2
Текущий ремонт	345 311	13,5	285 829	13,5
Представительские расходы	112 037	4,4	96 856	4,6
Телекоммуникационные расходы	114 971	4,5	65 169	3,1
Амортизационные отчисления	71 423	2,8	16 922	0,8
Расходы на страхование	14 287	0,6	4 013	0,2
Корпоративные услуги	375 107	14,7	445 578	21,0
Прочие	84 844	3,3	63 362	2,9
Итого управленческих расходов	**2 558 141**	**100,0**	**2 119 145**	**100,0**

4.14.2. Затраты на производство

(тыс. руб.)

Виды затрат на производство	за 2022 год	за 2021 год
Материальные затраты	42 388 236	30 109 274
Расходы на оплату труда	2 810 912	2 381 992
Отчисления на социальные нужды	535 191	457 801
Амортизация	205 559	238 717
Прочие затраты	17 648 545	9 331 595
Итого по элементам	**63 588 443**	**42 519 379**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	(14 128 240)	(6 221 938)
Итого расходы по обычным видам деятельности	**49 460 203**	**36 297 441**

4.14.3. Информация о прочих расходах

(тыс. руб.)

Виды прочих расходов	за 2022 год	за 2021 год
Резерв по сомнительным долгам	410 419	218 031
Обесценение и списание запасов	389 326	146 480
Компенсации по претензиям, судебные издержки	3 050	2 445
Прочие расходы на персонал	88 474	77 567
Убытки от списания внеоборотных активов	-	45 113
Услуги банков, в т.ч. комиссия за факторинг	183 900	312 899
Прочие расходы	25 194	96 972
Спонсорская помощь	899	6 447
Вступительные и членские взносы	3 048	4 694
Невозмещаемые налоги	67 770	68 593
Курсовые разницы	59 512	-
Списание дополнительной стоимости товаров по договорам обратного выкупа	83	175 050
Итого	**1 231 675**	**1 154 291**

4.15. Условные Факты хозяйственной деятельности, оценочные обязательства, неопределенные налоговые позиции

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н (редакция 06.04.2015 №57н).

4.15.1. Оценочные обязательства

(тыс. руб.)

Описание (характер) оценочного обязательства (группы обязательств)	Ожидаемый срок исполнения	Неопределенности в отношения срока и (или) величины исполнения	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
резерв под выплату годового вознаграждения[1]	2023 год	неопределенность вызвана утверждением показателей деятельности Общества после отчетной даты	654 143	443 042	383 691
резерв предстоящих расходов на отпуск	2023 год	неопределенность вызвана сроком использования накопленного отпуска	173 164	215 858	170 385
резерв предстоящих расходов и платежей[2]	2023 год	неопределенность вызвана задержкой предоставления расчетных документов	947 102	747 679	759 170
Прочие оценочные обязательства	2023 год	неопределенность вызвана невозможностью точно определить срок исполнения обязательства	899	898	11 773
Итого (строка 1540 Бухгалтерского баланса)			**1 775 308**	**1 407 477**	**1 325 019**

[1] годовое вознаграждение Общества в целом (основной персонал и руководство)
[2] управленческие и коммерческие расходы, по которым расчетные (первичные) документы не получены на отчетную дату.

Оценочные обязательства начисляются в отношении оценки руководством денежных оттоков, связанных с выплатами заработной платы и бонусов, в отношении выплат за пользование товарным знаком, а также в отношении неопределенных налоговых позиций (см. 4.11), в случаях, когда вероятность наступления вышеперечисленных платежей является высокой.

Оценочные обязательства, для которых вероятность возможных денежных оттоков, связанных с ними, оценивается руководством ниже, чем высокая, не признаются в данной отчетности. Общая сумма не признанных оценочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2022 не превышает 8% от валюты баланса на указанную дату.

4.16. Информация о связанных сторонах

4.16.1. Материнская компания и бенефициарный владелец

С июня 2017 года бенефициарным собственником ООО «Сингента» является китайская государственная многопрофильная группа КемЧайна (ChemChina), материнской компанией которой является Китайская национальная химическая корпорация (China National Chemical Corporation Limited), она на 100% принадлежит Комиссии по контролю и управлению Государственным имуществом Китая, которая на 100% принадлежит Правительству Китая.

Материнской компанией Общества является «Сингента Кроп Протекшн АГ» (Syngenta Crop Protection AG), Швейцарская Конфедерация.

4.16.2. Перечень связанных сторон

Состав учредителей	Резидент / нерезидент РФ	Доля в руб.	Доля в %
Syngenta Agroservices Asia AG	Нерезидент РФ	6 750	0,001
Syngenta Overseas AG	Нерезидент РФ	297 000	0,033
Syngenta Crop Protection AG	Нерезидент РФ	895 315 250	99,966

Syngenta Crop Protection AG – основное хозяйственное общество.
Другие связанные стороны (компании принадлежат к той группе лиц, к которой принадлежит Общество – «сестринские» компании):

Syngenta Supply AG

Syngenta Seeds B.V.

Syngenta Seeds S.A.S.

Syngenta Seeds AB

Syngenta Treasury NV

Syngenta International AG

Syngenta Seeds GmbH

Syngenta S.A.

Syngenta Agro Uruguay S.A.

Syngenta Asia Pacific Pte.Ltd.

Syngenta Crop Protection AG

Syngenta Seeds, Inc.

ООО «Сингента Продакшн»

ООО «АДАМА РУС»

Syngenta Agro SRL

ТОО «Сингента Казахстан»

Syngenta Agro AG.

4.16.3. Операции, проведенные со связанными сторонами

(тыс. руб.)

	Связанная сторона									
Виды операций	**Syngenta Crop Protection AG**	**Syngenta Agro SRL**	**Syngenta France SAS**	**Syngenta Seeds B.V.**	**Syngenta Asia Pacific PTE. LTD**	**ООО «АДАМА РУС»**	**Syngenta Treasury N.V.**	**ООО «Сингента Продакшн»**	**Syngenta Agro AG**	**ТОО «Сингента Казахстан»**
За 2020 год:										
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	1 204 316	-	8 198	-	66 623	-	-	42 440	-	-
Приобретение товаров (работ, услуг)	19 678 039	1 055	8 313 802	513 192	-	626 971	-	-	489 097	792
Проценты по займам к уплате	151 803	-	-	-	-	-	84 575	-	-	-
за 2021 год:										
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	2 286 900	-	73 134	1 502	87 933	-	-	1 440	-	8 518
Приобретение товаров (работ, услуг)	22 353 457	15 986	8 528 441	600 402	-	779 147	-	-	447 259	-
Проценты по депозиту к получению	154 210	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2022 год:										
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	1 503 439	-	25 593	-	17 504	-	-	1 859	-	-
Приобретение товаров (работ, услуг)	38 378 310	217	11 695 650	902 555	-	729 312	-	-	(227 292)	11 978
Проценты по депозиту к получению	98 607	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	-	-	-	-	-	-	-	(600 000)	-	-

4.16.4. ***Незавершенные операции со связанными сторонами***

(тыс. руб.)

	Связанная сторона									
Виды операций	**Syngenta Crop Protection AG**	**Syngenta Agro SRL**	**Syngenta France SAS**	**Syngenta Seeds B.V.**	**Syngenta Asia Pacific PTE. LTD**	**ООО «АДАМА РУС»**	**Syngenta Treasury N.V.**	**ООО «Сингента Продакшн»**	**Syngenta Agro AG**	**ТОО «Сингента Казахстан»**
На 31.12.2020:										
Дебиторская задолженность	516 956	-	-	-	19 258	-	-	42 440	-	-
Кредиторская задолженность	15 673 645	-	4 711 729	370 457	-	218 937	-	-	489 097	-
Займы полученные	(36 851)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций за 2020 год	(17 272 946)	(1 184)	(7 709 448)	(584 887)	78 084	(479 667)	(115 438)	-	-	(792)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций за 2020 год	-	-	-	-	-	-	(2 300 000)	-	-	-
На 31.12.2021:										
Дебиторская задолженность	810 779	-	-	1 502	107 191	-	-	1 440	-	8 518
Кредиторская задолженность	18 057 492	15 986	5 227 554	473 127	-	133 648	-	-	936 356	-
Депозит и проценты к получению	9 349 501	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций за 2021 год	(27 171 824)	-	(7 939 482)	(497 732)	-	(864 436)	-	42 440		-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
На 31.12.2022:										
Дебиторская задолженность	605 217	-	24 046	1 502	17 504	-	-	602 939	-	-
Кредиторская задолженность	32 002 783	217	5 884 788	838 957	-	157 693	-	-	304 686	11 978
Сальдо денежных потоков от текущих операций за 2022 год	(13 275 910)	(15 986)	(11 036 869)	(536 725)	107 191	(705 268)	-	(599 640)	(404 379)	8 518
Сальдо денежных потоков от финансовых операций за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

На конец отчетного периода сомнительной задолженности от связанных сторон не было, и резерв по сомнительным долгам не создавался. Дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, нереальной к взысканию и подобной на конец отчетного периода не было. Списания дебиторской задолженности по связанным сторонам за отчетный период не производилось.

4.16.5. Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также формы расчетов

(тыс.руб.)

Связанная сторона	размер задолженности: (кредиторская) / дебиторская	условия платежа	сроки платежа	форма расчетов
Syngenta Crop Protection AG	(2 635 093)	330 дней отсрочка платежа	1 квартал 2023	безналичная, банковским переводом
	(4 484 814)	330 дней отсрочка платежа	2 квартал 2023	безналичная, банковским переводом
	(14 710 163)	330 дней отсрочка платежа	3 квартал 2023	безналичная, банковским переводом
	(10 172 713)	330 дней отсрочка платежа	4 квартал 2023	безналичная, банковским переводом
	72 660	150 дней отсрочка платежа	1 квартал 2023	безналичная, банковским переводом
	4 985	300 дней отсрочка платежа	1 квартал 2023	безналичная, банковским переводом
	527 572	150 дней отсрочка платежа	2 квартал 2023	безналичная, банковским переводом
Syngenta France SAS	(1 352 715)	330 дней отсрочка платежа	3 квартал 2023	безналичная, банковским переводом
	(4 532 073)	330 дней отсрочка платежа	4 квартал 2023	безналичная, банковским переводом
	24 046	150 дней отсрочка платежа	2 квартал 2023	безналичная, банковским переводом
Syngenta Seeds B.V.	(354 825)	330 дней отсрочка платежа	1 квартал 2023	безналичная, банковским переводом
	(95 036)	330 дней отсрочка платежа	2 квартал 2023	безналичная, банковским переводом
	(226 009)	330 дней отсрочка платежа	3 квартал 2023	безналичная, банковским переводом
	(163 087)	330 дней отсрочка платежа	4 квартал 2023	безналичная, банковским переводом
	1 502	150 дней отсрочка платежа	1 квартал 2023	безналичная, банковским переводом
Syngenta Asia Pacific PTE. LTD	7 368	300 дней отсрочка платежа	1 квартал 2023	безналичная, банковским переводом
	10 136	300 дней отсрочка платежа	4 квартал 2023	безналичная, банковским переводом
ООО «Сингента Продакшн»	400 000	365 дней отсрочка платежа	3 квартал 2023	безналичная, банковским переводом
	200 000	365 дней отсрочка платежа	4 квартал 2023	безналичная, банковским переводом
	2 160	150 дней отсрочка платежа	1 квартал 2023	безналичная, банковским переводом
	779	150 дней отсрочка платежа	2 квартал 2023	безналичная, банковским переводом
ООО «АДАМА РУС»	(157 693)	30 дней отсрочка платежа	1 квартал 2023	безналичная, банковским переводом

Продолжение таблицы 4.16.5 Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также формы расчетов

Связанная сторона	размер задолженности: (кредиторская) / дебиторская	условия платежа	сроки платежа	форма расчетов
Syngenta Agro SRL	(217)	330 дней отсрочка платежа	1 квартал 2023	безналичная, банковским переводом
Syngenta Agro AG	(13 707)	330 дней отсрочка платежа	1 квартал 2023	безналичная, банковским переводом
	(290 979)	330 дней отсрочка платежа	4 квартал 2023	безналичная, банковским переводом
ТОО «Сингента Казахстан»	(11 978)	60 дней отсрочка платежа	1 квартал 2023	безналичная, банковским переводом

4.16.6. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

(тыс.руб.)

Виды вознаграждений	за 2022 год	за 2021 год	за 2020 год
Краткосрочные вознаграждения, выплаченные в течение отчетного периода	**140 651**	**189 200**	**125 362**
Оплата труда за отчетный период	94 255	121 819	96 186
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	23 172	25 835	18 270
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	12 118	16 030	5 442
Иные краткосрочные вознаграждения	11 106	25 516	5 464
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты	**46 767**	**44 927**	**41 475**
Вознаграждения, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты	46 767	44 927	41 475
Прочие вознаграждения	**2 634**	**2 022**	**1 811**

« 04 » сентября 2023 года

Финансовый менеджер в России,
Республике Беларусь, Казахстане
ООО «Сингента» Кривенко Е.К.

Директор ООО «Сингента» Бельдюшкин К.А.