Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью "Бейо Семена Ростов" за 2023 г. (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло			переоценка				
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
	5110	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На _____ 20 _____ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Всего	5120			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На _____ 20 _____ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Всего	5130			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
	5150	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
и т.д.										

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
	5170	за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.						( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
	5190	за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов		начислено амортизации [6]	переоценка			
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 23 г.[1]	56 820	(22 175)	7 102	(421)	421	(5 177)	-	-	63 502	(26 931)
	5210	за 20 22 г.[2]	54 198	(18 925)	4 678	(2 056)	2 808	(6 059)	-	-	56 820	(22 175)
в том числе:	**5201**	за 20 23 г.[1]	27 858	(3 405)		( )		(929)			27 858	(4 334)
Сооружения и передаточные устройства	**5211**	за 20 22 г.[2]	27 858	(2 477)		( )		(929)			27 858	(3 405)
Машины и оборудование	**5202**	за 20 23 г.[1]	20 813	(12 566)	7 000	( )		(3 104)			27 813	(15 670)
	5212	за 20 22 г.[2]	18 588	(11 404)	4 073	(1 848)	1 848	(3 010)			20 813	(12 566)
Производственный и хоз инвентарь	**5203**	за 20 23 г.[1]	8 150	(6 204)	102	(421)	421	(1 144)			7 831	(6 927)
	5213	за 20 22 г.[2]	7 752	(5 044)	605	(208)	960	(2 120)			8 150	(6 204)
и т.д.								( )				( )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
	5230	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
(группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
(группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
и т.д.												

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 ___ г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5250	за 20 ___ г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 ___ г.[1]	-		( )	( )	-
Неотделимые улучшения (Ростовская обл., Аксайский район, х. Камышеваха, ул. Светлая, 10)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	-
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.							

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 _____ г.[1]	За 20 _____ г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе: *(объект основных средств)*			
(объект основных средств)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе: *(объект основных средств)*		( )	( )
(объект основных средств)		( )	( )
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	20 107	20 107	20 107
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 ___ г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 ___ г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	**5302**	за 20 ___ г.[1]	-	-		( )				-	-
Предоставленные займы	**5312**	за 20 ___ г.[2]				( )				-	-
и т.д.											
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 ___ г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 ___ г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	**5306**	за 20 ___ г.[1]	-	-		( )				-	-
Депозитные вклады	**5316**	за 20 ___ г.[2]				( )				-	-
в том числе:	**5307**	за 20 ___ г.[1]	-	-		( )				-	-
Предоставленные займы	**5317**	за 20 ___ г.[2]				( )				-	-
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 ___ г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	за 20 ___ г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	**5320**			
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	**5325**			
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	**5329**			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	**5400**	за 20 23 г.[1]	366 103	(-)	585 534	(559 509)			x	392 128	( )
в том числе:	**5420**	за 20 22 г.[2]	313 608	(-)	591 241	(538 746)			x	366 103	( )
Семена овощных культур	**5401**	за 20 23 г.[1]	360 885	( )	570 652	(549 142)				382 395	( )
	5421	за 20 22 г.[2]	308 035	( )	585 684	(532 834)				360 885	( )
Материалы	**5402**	за 20 23 г.[1]	5 218	( )	14 882	(10 367)				9 733	( )
	5422	за 20 22 г.[2]	5 573	( )	5 557	(5 912)				5 218	( )
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восстановление резерва	Создание (изменение) резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
	5521	за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)		за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
		за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)		за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г.[1]	164 992	(3 284)	1 889 009	-	(1 890 685)	(2 234)	1 050	(-)	163 315	(-)
	5530	за 20 22 г.[2]	20 514	(3 996)	2 000 336	-	(1 855 858)	(712)	-	(-)	164 992	(3 284)
Покупатели и заказчики		за 20 23 г.[1]	3 325	(3 284)	1 074 606		(1 074 724)	(2 234)	1 050	( )	3 206	(-)
		за 20 22 г.[2]	13 830	(3 996)	976 121		(986 626)	(712)		( )	3 325	(3 284)
Налоги и сборы		за 20 23 г.[1]	15 826	(-)	3 338		(19 164)	( )			-	(-)
		за 20 22 г.[2]	2 954	( )	54 882		(42 010)	( )			15 826	(-)
Авансы выданные		за 20 23 г.[1]	142 981	(-)	770 798		(756 600)	( )		( )	157 178	(-)
		за 20 22 г.[2]	1 596	( )	932 746		(791 361)	( )		( )	142 981	(-)
прочая деб. Задолженность		за 20 23 г.[1]	2 860	(-)	40 267		(40 197)	( )			2 931	(-)
		за 20 22 г.[2]	2 134	( )	36 587		(35 861)	( )			2 860	(-)
и т.д.												
Итого	5500	за 20 23 г.[1]	164 992	(3 284)	1 889 009	-	(1 890 685)	(2 234)	1 050	x	163 315	(-)
	5520	за 20 22 г.[2]	20 514	(3 996)	2 000 336	-	(1 855 858)	(712)	-	x	164 992	(3 284)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]		На 31 декабря 20 22 г.[2]		На 31 декабря 20 21 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе: *Покупатели и заказчики*	5541			3 284		3 996	
Авансы выданные	5542						
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9]	погашение	списание на финансовый результат [9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 ___ г.[1]				( )	( )	( )	
	5571	за 20 ___ г.[2]				( )	( )	( )	
в том числе: *(вид)*		за 20 ___ г.[1]				( )	( )	( )	
		за 20 ___ г.[2]				( )	( )	( )	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г.[1]	65 063	1 651 988	-	(1 615 313)	(-)	-	101 738
	5580	за 20 22 г.[2]	59 243	1 742 264	-	(1 736 445)	(-)	-	65 063
Поставщики и подрядчики		за 20 23 г.[1]	73	945 996		(945 943)	( )		126
		за 20 22 г.[2]	77	747 703		(747 707)	( )		73
Задолженность по налогам и сборам		за 20 23 г.[1]	7 014	129 967		(126 362)	( )		10 619
		за 20 22 г.[2]	4 930	458 682		(456 598)	( )		7 014
Авансы полученные		за 20 23 г.[1]	57 971	576 025		(543 002)	( )		90 993
		за 20 22 г.[2]	54 236	535 874		(532 139)	( )		57 971
Прочая		за 20 23 г.[1]	5			(5)	( )		-
		за 20 22 г.[2]		5		( )	( )		5
и т.д.									
Итого	5550	за 20 23 г.[1]	65 063	1 651 988	-	(1 615 313)	(-)	x	101 738
	5570	за 20 22 г.[2]	59 243	1 742 264	-	(1 736 445)	(-)	x	65 063

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Всего	5590			
в том числе: *(вид)*				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.[1]	За 20 22 г.[2]
Материальные затраты	5610	553 598	535 479
Расходы на оплату труда	5620	28 569	23 773
Отчисления на социальные нужды	5630	6 340	5 102
Амортизация	5640	5 177	6 018
Прочие затраты	5650	47 307	39 772
Итого по элементам	5660	640 991	610 144
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	640 991	610 144

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	4 734	8 721	(6 934)	(-)	6 521
в том числе: *Резерв отпусков*		2 658	3 485	(1 685)	( )	4 458
Резерв по премиям		2 076	5 236	(5 249)	( )	2 063
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Полученные - всего	5800			
в том числе: *(вид)*				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: *(вид)*				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г.[1]		За 20 ____ г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе: на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего 20 ____ г.[1]	5910			( )	
20 ____ г.[2]	5920			( )	
в том числе: (наименование цели) 20 ____ г.[1]				( )	
20 ____ г.[2]				( )	
и т.д.					

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

10. Текстовая часть пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год Общество с ограниченной ответственностью "Бейо Семена Ростов".

Основные сведения об организации и ее собственниках.

ООО «Бейо Семена Ростов» является торговой компанией, реализующей семена овощных культур голландского производителя Bejo Zaden B.V.

Полное фирменное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Бейо Семена Ростов» - на русском языке.

Сокращенное фирменное наименование Общества:

ООО «Бейо Семена Ростов» - на русском языке.

Общество с ограниченной ответственностью учреждено в Российской Федерации в соответствии с Протоколом собрания Учредителей от 22 июня 2009 г. и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 06 июля 2009 года, ОГРН 1096193001486, свидетельство – серия 61 № 006365764. ИНН 6166070300 КПП 616601001 ОКФС 16 ОКОПФ 12300 ОКВЭД 46.21.12.

Юридический адрес: г. Ростов-на-Дону, пр. Шолохова, 258/1/2, оф. 1а

Учредителями общества были: АО «Бейо Семена» и ООО «Бейо Рус Проперти».

Уставный капитал общества был составлен из номинальной стоимости долей его участников и составляет 8 000 000 рублей.

24.04.2019 г. было открыто обособленное подразделение по адресу Ростовская область, Аксайский район, х. Камышеваха, ул. Светлая, 10. КПП по месту нахождения 610245001.

Численность работников на 31.12.2023 составляет 16 человек.

Среднегодовая численность работников на 31.12.2023 составляет 15 человек.

Генеральный директор Феодориди Е.Х.

Совет директоров на 2023 г. был сформирован согласно протоколу № 6/2022 от 30.12.2022 г.

Члены Совета Директоров:

№ п/п	ФИО Члена Совета Директоров	Должность в Совете Директоров
1.	Ван Дер Вурт Мартинус Петрус Адрианус	Председатель Совета Директоров
2.	Ван Дер Вей Николас Альбертус	Член Совета Директоров
3.	Гладков Владимир Николаевич	Член Совета Директоров
4.	Мельникова Татьяна Владимировна	Член Совета Директоров
5.	Калиненков Сергей Александрович	Член Совета Директоров
6.	Феодориди Елена Христофоровна	Член Совета Директоров

Совет Директоров на 2024 г. был сформирован согласно протоколу № 5/2023 от 29.12.2023 г. в том же составе.

Учетная политика организации.

Учетная политика ООО «Бейо Семена Ростов» сформирована исходя из общепринятых допущений и действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности (п.25 ПБУ 4/99).

- метод учета покупных товаров – по фактической стоимости приобретения: стоимость товара плюс расходы по его приобретению (таможенные пошлины и платежи и проч.). Расходы по приобретению товара распределяются пропорционально стоимости товара. Расходы на доставку приобретаемых товаров в организацию распределяются пропорционально стоимости товара и включаются в их себестоимость и учитываются на счете 41;

- метод списания товара – по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО);

- метод определения выручки для целей налогообложения, для налога на прибыль - по начислению, для НДС – по отгрузке;

- метод списания коммерческих расходов – коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности;

- метод начисления амортизации по нематериальным активам – линейный;

- метод начисления амортизации по основным средствам – линейный;

- объекты, стоимостью более 100 000 рублей за единицу и сроком службы более 1 года, признаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств;

- переоценка основных средств и нематериальных активов не производится;

- уровень существенности для раскрытия информации и существенной ошибки – 5% от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности;

- отражение в бухгалтерской отчетности прочих доходов и расходов развернуто;

- резервы по сомнительным долгам – начисляются;

- резервы отпусков – начисляются;

- резервы по премиям – начисляются.

- депозиты со сроком погашения до трёх месяцев относятся к денежным эквивалентам.

Основные показатели хозяйственной деятельности организации.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основным видом деятельности ООО «Бейо Семена Ростов» является оптовая торговля семенами овощных культур.

ООО «Бейо Семена Ростов» быстро и стабильно развивающаяся компания. Объем реализации за 2023 год составил 1 051 271 тыс. руб. с НДС.

Продукция реализуется на рынке Юга России. Географические рынки сбыта – Ростовская область, Волгоградская область, Республика Дагестан, Астраханская область, Ставропольский край, Адыгея, Республика Крым.

Регионы	Ед. изм.	Выручка от продаж,	Выручка от продаж,
		С НДС	Без НДС
Автономная Республика Крым	тыс. руб.	83 424	69 520
Астраханская область	тыс. руб.	49 002	40 835
Волгоградская область	тыс. руб.	359 822	299 852
Воронежская область	тыс. руб.	6 281	5 234
Дагестан	тыс. руб.	14 904	12 420
Кабардино-Балкария	тыс. руб.	16 809	14 008
Калужская область	тыс. руб.	3 081	2 567
Карачаево-Черкессия	тыс. руб.	4 015	3 346

Краснодарский край	тыс. руб.	280 250	233 542
Липецкая область	тыс. руб.	1 007	839
Москва	тыс. руб.	10 675	8 895
Ростовская область	тыс. руб.	191 490	159 575
Ставропольский край	тыс. руб.	25 991	21 659
Чечня	тыс. руб.	4 521	3 768
Итого	**тыс. руб.**	1 051 271	876 059

Основным поставщиком семян овощных культур является голландский производитель Bejo Zaden B.V., доля поставщика в общей закупке семян в 2023 г.– 89,1%.

Объем продаж в 2023 г. составил 876 059 тыс.руб. без НДС.

Себестоимость проданных товаров, продукции, услуг в 2023 году составила 544 914 тыс. руб.

Валовая прибыль - 331 145 тыс.руб.

Коммерческие расходы - 96 077 тыс.руб.
В том числе коммерческие расходы (с 44 счета) – 87 563 тыс. руб.
Резерв отпусков (с 91 счета) – 3 409 тыс. руб.
Резерв по премиям (с 91 счета) – 4 580 тыс. руб.
Налоги на резервы отпусков и премий (с 91 счета) – 518 тыс. руб.
Экосбор (с 91 счета) – 7 тыс. руб.

Прибыль от продаж - 235 068 тыс.руб.

Проценты к получению всего составили 6 827 тыс.руб., в т.ч.:
- Проценты от размещения депозита – 6 620 тыс.руб.
- Проценты на остаток денежных средств – 207 тыс. руб.

Прочие доходы составили всего 8 573 тыс.руб., в т.ч.:
- Купля-продажа иностранной валюты – 76 тыс.руб.
- Курсовые разницы – 396 тыс.руб.
- Доходы по кредитовой задолженности – 1 118 тыс. руб.
- Доходы от премии, полученной от поставщика – 3 786 тыс. руб.
- Реализация прочих материалов – 2 142 тыс. руб.
- Уменьшение резерва по сомнительным долгам – 1 050 тыс. руб.
- Прочие доходы – 5 тыс. руб.

Проценты к уплате всего составили 0 тыс.руб., в т.ч.:
- Проценты по кредитам – 0 тыс. руб.

Прочие расходы составили всего 9 139 тыс. руб., в т.ч.:
- Купля-продажа иностранной валюты – 2 153 тыс. руб.
- Услуги банков – 823 тыс. руб.
- Курсовые разницы – 1 176 тыс. руб.
- НДС с расходов, не учитываемых для налога на прибыль, в том числе НДС с раздачи рекламной продукции – 1 627 тыс. руб.

- Страхование – 253 тыс. руб.
- Расходы на реализацию прочих материалов – 2 106 тыс. руб.
- Налог на имущество – 528 тыс. руб.
- Прочие расходы – 473 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения в 2023 г. составила – 241 329 тыс.руб.

Условный расход по налогу на прибыль в 2023 году составил – 48 266 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив в 2023 г. составил – (299) тыс. руб.

Отложенное налоговое обязательство в 2023 г. составило – (73) тыс. руб.

Текущий налог на прибыль в 2023 г. составил 48 772 тыс.руб.

Постоянные налоговые расходы составили – (733) тыс.руб., в т.ч.:

Расходы, не учитываемые в НУ – 3 667 тыс. руб., в т.ч.:
- НДС с расходов, не учитываемых для налога на прибыль, в том числе НДС с раздачи рекламной продукции – 1 627 тыс. руб.
- Коммерческие расходы, не принимаемые в НУ – 301 тыс. руб.
- Расходы на страхование – 274 тыс. руб.
- Представительские расходы – 1 464 тыс. руб.
- Прочие расходы – 1 тыс. руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ по состоянию на 31.12.2023 г. составил 99,1919 рублей за 1 евро.

Основные средства:

Основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, не приобретались.

Договор аренды нового офиса заключен с ООО «Бейо Рус Проперти» 01.07.2018 г. Арендная плата составляет 1 180 тыс. руб. в месяц. Договор бессрочный. Объект не классифицируется как объект учета аренды (п.5 ФСБУ 25/2018, МСФО 16).

Основные средства, переданные в текущую аренду – отсутствуют, Основные средства, полученные в текущую аренду – 20 107 тыс. руб. Стоимость арендованного имущества в договорах аренде не указана, поэтому она была определена расчетным путем по рыночной стоимости аналогичного недвижимого имущества.

Расчет оценки рыночной стоимости арендованного недвижимого имущества (офис, по адресу г. Ростов-на-Дону, пр. Шолохова, 258, помещение Литера А):

Район	Стоимость кв. м./руб.
Александровка	29 311,19
Доватора	10 000,00
Ленина, Врубовая	20 000,00
Сельмаш	21 052,63
Итого	80 363,82

Средняя стоимость руб./кв. м. 20 090,96

Площадь арендованного помещения	8,8 кв. м.
Стоимость арендованного помещения	237 тыс. руб.

Расчет оценки рыночной стоимости арендованного недвижимого имущества (офис и склад, по адресу Ростовская область, Аксайский район, х. Камышеваха, ул. Светлая, 10):

Район	Стоимость кв. м./руб.
Александровка	29 311,19
Доватора	10 000,00
Ленина, Врубовая	20 000,00
Сельмаш	21 052,63
Итого	80 363,82

Средняя стоимость руб./кв. м.	20 090,96
Площадь арендованного помещения	989 кв. м.
Стоимость арендованного помещения	19 870 тыс. руб.

Запасы:

В таблице 4.1 Пояснений представлена дополнительная информация об оборотных активах организации в разрезе их классификации (п. 46 ФСБУ 5/2019). Движение запасов отражено по их видам.

Информация об аффилированных лицах:

№ п/п	Полное фирм. наименование (для юридического лица) Фамилия, имя, отчество (для физического лица)	Место нахождения, почтовый адрес (для юридического Лица) Место жительства (для физического лица)	Дата наст. Осно вания	Основание постановления в качестве аффилированного лица
1	2	3	4	5
1	АО «Бейо Семена»	119146, г. Москва, проспект Комсомольский, д. 25/2	24.01. 1997	Размер доли в Уставном капитале – 99,01%
2	ООО «Бейо Рус Проперти»	Московская область, Ленинский район, Совхоз им. Ленина, д. 17/1	08.12. 2006	Размер доли в Уставном капитале – 0,99%

В 2023 году от АО «Бейо Семена» были поставки семян на сумму 50 537 986 рублей. Оплата проведения семинаров на сумму 1 779 613 рубля.

В 2023 году для АО «Бейо Семена» отгружались семена на сумму 12 471 930 рублей.

Задолженность по расчетам с АО «Бейо Семена» на 31.12.2023 г. отсутствует.

В 2023 году уплачена арендная плата ООО «Бейо Рус Проперти» за аренду офиса по адресу Ростовская область, Аксайский район, х. Камышеваха, ул. Светлая, 10 в сумме 13 840 тыс. руб.

Бенефициарные владельцы, имеющие преобладающее участие более 25% в капитале, отсутствуют.

Сумма вознаграждения управленческого персонала (Генеральный директор, Заместитель генерального директора, Руководитель отдела продаж) за 2023 год составила 7 382 тыс. руб., в том числе:

- оклад – 6 026 тыс. руб.;
- премия – 1 129 тыс. руб.;
- отпускные – 227 тыс. руб.

Начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды – 2 493 тыс. руб.

В связи с тем, что текущая рыночная стоимость материальных ценностей выше их фактической себестоимости, резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности отсутствуют.

Договоров совместной деятельности в 2023 году не было.

Организация осуществляет деятельность непрерывно и не имеет намерения сокращения деятельности или ликвидации. В 2023 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор Феодориди Е.Х.

02.02.2024 г.

Бенефициарные владельцы, имеющие преобладающее участие более 25% в капитале, отсутствуют.

Сумма вознаграждения управленческого персонала (Генеральный директор, Заместитель генерального директора, Руководитель отдела продаж) за 2023 год составила 7 382 тыс. руб., в том числе:

- оклад – 6 026 тыс. руб.;
- премия – 1 129 тыс. руб.;
- отпускные – 227 тыс. руб.

Начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды – 2 493 тыс. руб.

В связи с тем, что текущая рыночная стоимость материальных ценностей выше их фактической себестоимости, резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности отсутствуют.

Договоров совместной деятельности в 2023 году не было.

Организация осуществляет деятельность непрерывно и не имеет намерения сокращения деятельности или ликвидации. В 2023 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор Феодориди Е.Х.

02.02.2024 г.