**УТВЕРЖДАЮ**
**Генеральный директор ООО «Гримме-Русь»**

**Ю.И. Русанов**

**29 января 2024г.**

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ГРИММЕ - РУСЬ» за 2023 год

## I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

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

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

3. ИНН 5007048378, КПП 401101001

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

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

6. Среднесписочная численность работников на 31.12. 2023г. составила 57 человек.
Среднесписочная численность работников на 31.12. 2022г. составила 61 человек.

7. Генеральный директор Общества: Русанов Юрий Иванович.

8. Обособленные подразделения в 2023году:

В 2023году 11 апреля 2023 было подано сообщение об обособленных подразделениях, через которые прекращается деятельность (которые закрываются, основание Приказ №1 от 05.02.23г.):
Белгород КПП 312845002,
Краснодар КПП 233045001,
Новосибирск КПП 543845001.

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

10. **В 2023 году дивиденды не выплачивались.**
**В 2022 году дивиденды не выплачивались.**

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

## II. Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства

1. Отчетность ООО «Гримме-Русь» сформирована исходя из правил бухгалтерского учета действующих на территории РФ. В бухгалтерской отчетности сопоставимые данные представлены за 3 года.
2. В течение 2023года вносились изменения в принятую Учетную политику не вносились.

В течение 2022года вносились изменения в принятую Учетную политику, Приказ №2 от 30 декабря 2021г. в части ФСБУ 6/2020, в части ФСБУ 25/2018.

**Порядок признания и отражения выручки и расходов в бухгалтерском учете.**

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

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

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

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

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

**Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:**

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

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

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

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение

временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

**Порядок оценки материально-производственных запасов при их поступлении**

Материально-производственные затраты принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.
При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве продукции, применяется метод оценки по средней стоимости.
Установить, что при реализации покупных товаров списание производится методом оценки по средней стоимости.
Инвентарь, инструменты, хозяйственные принадлежности и другие средства труда списываются как расход в полном размере при передаче в эксплуатацию.

**Учет затрат по приобретению основных средств**

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

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

**Порядок определения срока полезного использования объектов основных средств**

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

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

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

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

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

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

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

**Порядок начисления амортизации по основным средствам**

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

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из

установленного срока полезного использования.

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

1. В течение 2023 года нематериальные активы не приобретались.

В 2023году списан нематериальный актив в сумме 104 758руб. на основании приказа №96 от 31.12.2023г.

Стоимость нематериальных активов на 31.12.2023г. равна 0.

**Таблица 1.**

**ООО "Гримме-Русь"**

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 04.01 за 2023 г.**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

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

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

**Таблица 2.**

**ООО "Гримме-Русь"**

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 04.01 за 2022г.**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

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

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

## 2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

### 2.1. Основные средства

**2023год**

Остаточная стоимость основных средств на 01.01.2023г. составила 60 455 тысяч рублей.

В течение 2023 года было приобретено основных средств на сумму 45 591 тысяча рублей.
Сумма начисленной амортизации составила 31 237 тысячи рублей.
Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2023г. составила 71 889 тысяч рублей.

**2022год**

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

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

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

**2.2.** Право пользования активом (ППА)

**2023 год**

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

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

По состоянию на 31.12.2023 стоимость ППА составила 202 815 тысяч рублей.
Сумма начисленной амортизации за 2023 г. составила 40 563 тысячи рублей.
Балансовая стоимость ППА на 31.12.2023г. составила 121 689 тысяч рублей.

Проценты, относящиеся к обязательствам по аренде, признаны в составе прочих расходов за 2023 год в сумме 15 050 тысячи рублей.

Права пользования активом представлены на основании Договоров аренды недвижимости №26 от 01.01.2023г., №27 от 01.07.2023г. Арендодатель ООО «Гримме-Калуга Управляющая компания».

**2022 год**

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

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

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

По состоянию на З 1.12.2022г. стоимость ППА составила 202 815 тысяч рублей.
Сумма начисленной амортизации за 2022 год составила 40 563 тысячи рублей.
Балансовая стоимость ППА на З 1.12.2022г. составила 162 252 тысячи рублей.

Проценты, относящиеся к обязательствам по аренде, признаны в составе прочих расходов за 2022 год в сумме 18 372 тысячи рублей.

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

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

**2.2 Доходные вложения**

**2023год**
По состоянию на 01.01.2023г. остаточная стоимость доходных вложений в виде ОС, переданных во временное пользование по договору аренды, составила 81 030 тысяч рублей.
Сумма начисленной амортизации составила 13 224 тысячи рублей.
Остаточная стоимость по состоянию на 31.12.2023г. доходных вложений в виде ОС, находящихся в организации составила 20 442 тысячи рублей.

В 2023 году не заключались договора лизинга по основным средствам.
В соответствии с принятой учетной политикой на 2023 год инвентаризация МПЗ проводится перед составлением бухгалтерской отчетности, инвентаризация основных средств проводилась.
По результатам инвентаризации МПЗ на складах недостачи и излишки не выявлены.

**2022год**
По состоянию на 01.01.2022г. остаточная стоимость доходных вложений в виде ОС, переданных во временное пользование по договору аренды, составила 117 978 тысячи рублей.
Сумма начисленной амортизации составила 17 152 тысячи рублей.
Остаточная стоимость на 31.12.2022г. составила 81 030 тысячи рублей.
В 2022 году не заключались договора лизинга по основным средствам.

В соответствии с принятой учетной политикой на 2022 год инвентаризация МПЗ проводится перед составлением бухгалтерской отчетности, инвентаризация основных средств не проводилась.
По результатам инвентаризации МПЗ на складах недостачи и излишки не выявлены.

**Основные средства, арендованные и числящиеся на забалансовых счетах.**

На 31.12.2023 года основных средств, числящиеся за балансом нет.

На 31.12.2022 года основных средств, числящиеся за балансом нет.

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

Основных средств, предоставленных во временное владение и пользование, по договорам аренды по состоянию на 31.12.2023г. нет.

В 2023 году самоходные свеклоуборочные комбайны REXOR 630 сер.№68300199, сер.№68300164, сер.№68300288 были реализованы, остальные основные средства, предоставленные во временное владение и пользование по договорам аренды, были возвращены, в соответствии с условиями заключенных договоров.

**Таблица 3.**

**ООО "Гримме-Русь"**

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 011 за 2023 г.**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Контрагенты<br>Основные средства | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 011 | 101 588 167,30 | | 27 178 263,27 | 128 766 430,57 | | |
| **ООО Агрофирма "КАМА"** | 32 686 327,12 | | | 32 686 327,12 | | |
| Самоходный свеклоуборочный комбайн REXOR 630 сер.№68300199 | 32 686 327,12 | | | 32 686 327,12 | | |
| **ООО «АМТ-ЧЕРНОЗЕМЬЕ»** | 68 901 840,18 | | | 68 901 840,18 | | |
| Самоходный свеклоуборочный комбайн REXOR 630 сер.№68300164 | 37 022 192,18 | | | 37 022 192,18 | | |
| Самоходный свеклоуборочный комбайн REXOR 6300 Platinum сер.№68300288 | 31 879 648,00 | | | 31 879 648,00 | | |
| **ООО «АРШИН»** | | | 12 180 761,82 | 12 180 761,82 | | |
| Картофелеуборочный комбайн SE 260, б/у, год выпуска 2019г. сер.№41101017 | | | 12 180 761,82 | 12 180 761,82 | | |
| **ООО «ВОЛОВСКАЯ ТЕХНИКА»** | | | 10 124 203,79 | 10 124 203,79 | | |
| Гребне образующая фреза GF400 сер.№95301983 | | | 2 036 197,32 | 2 036 197,32 | | |
| Картофелесажалка PRIOS 440 сер.№25600044 | | | 8 088 006,47 | 8 088 006,47 | | |
| **ООО «Добронравов АГРО Агропромышленный холдинг»** | | | 4 873 297,66 | 4 873 297,66 | | |
| Картофелеуборочный комбайн BR 150 №37007157 | | | 4 873 297,66 | 4 873 297,66 | | |
| **Итого** | **101 588 167,30** | | **27 178 263,27** | **128 766 430,57** | | |

Балансовая стоимость основных средств, сданных в аренду, по состоянию на 31.12.2022г. на сумму 101 588 тысяч рублей.

**Таблица 4.**

**ООО "Гримме-Русь"**

## Оборотно-сальдовая ведомость по счету 011 за 2022 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

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

**2023год**

**Основные средства и ТМЦ находящиеся на ответственном хранении.**

По состоянию на 31.12.2023г. основных средств, находящихся на ответственном хранении нет.

В 2023году на забалансовом счете 002, отражены ТМЦ, полученные ООО «Гримме-Русь» на ответственное хранение, на основании договора №ОХ16022023282 от 16.02.2023г. заключенного с АО «Дойче Финанс Восток».

По состоянию на 31.12.2023г. ТМЦ находящихся на хранении нет, возвращены, в соответствии с условиями, вышеуказанного договора.

**Таблица 5.**

ООО "Гримме-Русь"

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 002 за 2023 г.**

| Счет | Показа-тели | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Контрагенты | | | | | | | |
| 002 | БУ | | | 50 000 000,00 | 50 000 000,00 | | |
| | Кол. | | | | | | |
| АО «Дойче Финанс Восток» | БУ | | | 50 000 000,00 | 50 000 000,00 | | |
| | Кол. | | | | | | |
| **Итого** | **БУ** | | | **50 000 000,00** | **50 000 000,00** | | |
| | **Кол.** | | | | | | |

**2022 год**

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

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

**3. Финансовые вложения.**

На 01.01.23 вложений не было.

На 31.12.2023 финансовых вложений не было.

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

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

**Форма 0710005 с.6,7**

**4. Запасы.**

5.1 Запасы на 01.01.2023г. составили 884 427 тысяч рублей, на 31.12.2023г. 1 021 616 тысяч рублей, остатки готовой продукции на 31.12.2023г. отсутствуют, запасы в залоге отсутствуют.

В 2023году начислен резерв под снижение стоимости МЦ по группе «Товары» в сумме 5 431тыс. рублей. Приказ №95 от 31.12.2023г.

По состоянию на 31.12.2023г. товары:

Картофелесажалка GL 32B 1 ед., серийный номер 22201407 год выпуска 2023, стоимость 2 129 тыс. руб.;

Гребне образующая фреза GF-400 1 ед. серийный номер 95301842 год выпуска 2022, стоимость 1 405тыс.руб;

Ботвоудалитель KS 3600 1 ед. серийный номер 81314290, год выпуска 2023, стоимость 1 885тыс.руб;

находящиеся на ответственном хранении составили 5 419 тысяч рублей. (Договор хранения №ОХ22092023 от 22.09.2023г. с Калужским филиалом ФГБУ ВО «Российский государственный аграрный университет-МСХА имени К.А. Тимирязева).

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

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

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

**5 Дебиторская и кредиторская задолженность**

**5.1 Остаток дебиторской задолженности** на 01.01.2023г. 766 321 тысяча рублей, остаток на 31.12.2023г. 397 487 тысяч рублей.

**Таблица 6.**
**тыс. руб.**

| | **2023** | **2022** | **2021** |
|---|---|---|---|
| **Поставщики и подрядчики** | | | |
| ООО «АВТОДОР-ПЛАТНЫЕ ДОРОГИ» | 206 | 156 | 50 |
| ООО «АВТОЦЕНТР АТЛАНТ-М» | - | - | 5 105 |
| ООО «АГРОС ЭКСПО ГРУПП» | 1 188 | - | - |
| ООО «АГРОСАЛОН» | 266 | - | - |
| ООО «БУРСТ» | - | 1658 | - |
| АО «ВОСТОК-СЕРВИС-СПЕЦКОМПЛЕКТ» | 233 | - | - |
| ООО «ППР» | 1 804 | 1 586 | 235 |
| Глазков А.А. | - | 240 | - |
| ИП Коновалов М.М. | 476 | - | - |
| Расчеты с таможней | 19 002 | 5 678 | 2 295 |
| Расчеты по страхованию | 4 248 | 3315 | |
| ООО «Русский Сертификационный Центр» | - | 430 | - |
| ООО "Елтранс+" | - | - | 16 |
| ООО ПК «Норд-Спецодежда» | - | - | 745 |
| ООО «Аналитическое агентство Редль» | - | 1 020 | - |
| ООО «Центр Автоматизации» | 35 | 31 | 31 |
| ООО «Машдеталь» | - | 179 | - |
| ООО ПК «ТЕХМЕКС» | - | 7 898 | - |
| ООО «ПРОМЭКС» | - | 145 | - |
| ООО «Мэйджор Авто Центр» | - | 45 | - |
| Гримме Ландмашиненфабрик | 163 847 | 523 789 | - |
| ООО «АГМ» | 27 880 | - | - |
| ООО «МОДУЛЬСТ» | - | 117 | 2 856 |
| Прочее | 329 | 158 | 1 234 |
| **Итого** | **219 514** | **546 445** | **12 567** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Покупатели и заказчики** | | | |
| ООО «ДГТ» | 11 218 | - | - |
| ООО АХ «Добронравов АГРО» | - | 900 | - |
| ООО «Компания Агротрейд» | - | - | 10 732 |
| ЗАО «КАРТОФЕЛЬ» | 10 781 | - | |
| ООО «Агромаштехнология-Черноземье» | - | - | 252 957 |
| ООО «БИОРЕСУРС» | - | 101 | 102 |
| ТД «Агротехник» | - | - | 8 174 |
| ООО «ТЕХНОДОМ» | 3 127 | - | - |
| ООО «КУБАНСКИЙ КОМБИКОРМОВЫЙ ЗАВОД» | - | - | 180 |
| ООО «ЭкоНива-Техника» | - | - | 2 978 |
| АО «АГРОФИРМА БУНЯТИНО» | 46 419 | - | 4 690 |
| ООО «Климовская Картофельная компания» | 25 | - | - |
| ООО «Гримме-Калуга» | - | - | 291 |
| **Итого** | **71 570** | **1 001** | **280 104** |
| **Налоги и сборы** | **29 063** | **30 431** | **24 211** |
| **НДС по авансам и переплатам** | **76 947** | **188 444** | **177 349** |
| **Прочие расчеты (Проценты к получению)** | **393** | - | - |
| **ВСЕГО** | **397 487** | **766 321** | **494 231** |

**5.2 Просроченная дебиторская задолженность**

**Остаток просроченной дебиторской задолженности** на 01.01.2023г. 6 261 тысяча рублей., остаток на 31.12.2023г. 0 тысяча рублей.

**5.3 Остаток кредиторской задолженности** на 01.01.2023г. 1 315 878 тысяч рублей., остаток на 31.12.2023г. 649 102 тысячи рублей.

**Таблица 7.**

| | **2023** | **2022** | **2021** |
|---|---|---|---|
| **Поставщики и подрядчики** | | | |
| Гримме Ландмашиненфабрик | 183 428 | 153 544 | 16 520 |
| Гримме ХОЛДИНГ ГмбХ & Ко.КГ | 2 909 | 2 000 | - |
| ООО «АГМ» | - | 28 757 | 72 994 |
| АО СК «АЛЬЯНС» | - | 634 | - |
| Прочее | 113 | 84 | 22 |
| **Итого** | **186 450** | **185 019** | **89 536** |
| **Покупатели и заказчики** | | | |
| ООО «ПВСКОВАГРОХИМ» | 40 700 | - | - |
| ООО «Агродирект» | 14 107 | 6 005 | 1 |
| ООО «Аксентис» | - | - | 10 993 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| ООО «Алексинский конный завод» | - | - | 20 |
| ООО «Компания Агротрейд» | 9 073 | 89 312 | 72 542 |
| ООО «АМТ - Черноземье» | 160 667 | 310 369 | 22 617 |
| ООО «Агроникс» | 1 350 | 38 557 | 83 976 |
| ООО «Агрофирма КРиММ» | - | 961 | 714 |
| ООО «Агросоюз СПАССК» | - | - | 2 623 |
| ООО «АГРО Рамонь» | - | - | 8 |
| ООО «АСТ» | 395 | 6 980 | 2 227 |
| ООО «Гостадар» | 6 991 | 19 065 | 35 047 |
| ООО «ДАР» | 3 075 | 20 520 | 37 173 |
| ЗАО «Европейская - агротехника Уфа» | 6 848 | 6 512 | 7 718 |
| ООО « Евротехника» | 36 487 | 18 844 | 2 264 |
| ООО ТК «Еврохимсервис» | 17 168 | 32 039 | 28 634 |
| ООО «ОМ ПАРТС» | 267 | 1 869 | 2 558 |
| Агрофирма ООО «ГОРБИ-ИНВЕСТ» | - | 2 619 | - |
| ИП КФХ Болдуев А.Э. | - | - | 2 048 |
| ООО «Бастион» (2019) | 2 267 | 7 510 | 3 021 |
| ООО ТД «ОВОЩЕ-МОЛОЧНЫЙ» | 4 744 | 16 603 | 8 528 |
| Агрофирма ООО «НАМУС» | - | 15 031 | - |
| ООО «ТЕХНОДОМ» | 66 381 | 102 656 | 191 262 |
| ООО Агрофирма «Чистопольская» | - | 5 950 | - |
| ООО «ЭкоНива-Техника» | 5 105 | 50 346 | 38 179 |
| ООО «ДГТ» | - | 15 470 | - |
| ООО Агрохолдинг «Мичуринские овощи» | - | - | 5 929 |
| ИП КФХ Давлетов Н.Г. | - | - | 30 000 |
| КФХ Аветисян М. Ж. | - | 16 745 | 12 167 |
| ООО «Картофельный Альянс» | 1 887 | 221 | 108 |
| ООО «ТЕЙТ АГРО» | - | - | 4 070 |
| ООО «Латкин» | - | 24 | 2 572 |
| ЗАО «Агропромышленная компания Ставхолдинг» | 1 813 | 19 834 | 12 716 |
| ООО «ТД» Агротехник» | 14 286 | 27 294 | 24 938 |
| ООО ТД «Арником» | - | - | 164 |
| АО «ПКФ» | 7 806 | 543 | - |
| ООО «СКОРПИОН» | - | - | 20 688 |
| ООО «Агроснабтехсервис» | 2 173 | 22 482 | 13 670 |
| ООО «КИМОВСКИЕ ПРОСТОРЫ» | - | 5 573 | - |
| ООО «СПАССКОЕ» | - | 158 925 | 194 252 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| АО «РОСАГРОЛИЗИНГ» | - | - | 6 001 |
| ООО «Биоресурс» | - | 101 | 101 |
| ООО «ЭКОНИВА-ЧЕРНОЗЕМЬЕ» | 4 315 | - | - |
| ООО «ЭКОНИВА-СИБИРЬ» | 26 721 | 29 998 | 32 155 |
| ООО «МАПС» | - | 2 778 | - |
| ООО «МЕЛАГРО» | - | 13 672 | - |
| ООО ТД «ИВНЯНСКИЕ ОВОЩИ» | - | - | 10 |
| ООО КХ «ДРУЖБА» | - | - | 20 118 |
| ООО «КЛИМОВСКАЯ КАРТОФЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ» | - | 5 804 | 6 368 |
| ООО «ВЕСНА» | - | - | 20 516 |
| ООО «ДЕМЕТРА» | - | - | 51 111 |
| ЗАО «КАРТОФЕЛЬ» | - | 21 744 | 54 297 |
| ООО «КОСТКАР» | 16 000 | 16 000 | - |
| ООО «Кропротекшн.РУ» | 3 348 | 206 | - |
| ООО «Меленский Картофель» | - | 15 930 | - |
| ООО «МАНО» | - | 5 566 | - |
| ООО «Некрасовский картофель» | - | 16 | - |
| ООО ТПК «АВАНТА» | 7 705 | - | - |
| **Итого** | **461 679** | **1 130 674** | **1 064 104** |
| **Налоги и сборы** | **973** | **185** | **119 530** |
| **ВСЕГО** | **649 102** | **1 315 878** | **1 273 170** |

**5.4. По состоянию на 31 декабря 2023г. общество не имеет просроченную кредиторскую задолженность.**

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

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

**Форма 0710005 с.10,11**

**Резервы по сомнительным долгам.**

**2023 год**

Сальдо по счету 63 Резервы по сомнительным долгам по состоянию на 01.01.2023 составило 6 261 тыс. руб.

В 2023 году создан резерв по сомнительным долгам на сумму 2 075 тыс. руб. и за счет созданного резерва по сомнительным долгам списана дебиторская задолженность в сумме 8 179 тыс. рублей ООО «БИОРЕСУРС» в связи с истечением срока исковой давности, на основании приказа N257 от 04.07.2023г. с отражением на забалансовом счете.

Сальдо по счету 63 Резервы по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023 равно 0 тыс. руб.

**2022 год**

Сальдо по счету 63 Резервы по сомнительным долгам по состоянию на 01.01.2022 составило 6 969 тыс. руб.

В 2022 году изменение резерва по сомнительным долгам связано с переоценкой дебиторской задолженности, в отношении которой был ранее создан резерв на 01.01.2022.

Сальдо по счету 63 Резервы по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022 составило 6 261 тыс. руб.

**Таблица 8.**

**ООО "Гримме-Русь"**

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 63 за 2023 г.**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Контрагенты | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 63 | | 6 260 794,77 | 8 335 351,58 | 2 074 556,81 | | |
| БИОРЕСУРС ООО | | 6 260 794,77 | 8 335 351,58 | 2 074 556,81 | | |
| **Итого** | | **6 260 794,77** | **8 335 351,58** | **2 074 556,81** | | |

**Таблица 9.**

**ООО "Гримме-Русь"**

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 63 за 2022 г.**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

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

**Таблица 10.**

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 007 за 2023 г.**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Контрагенты | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| Договоры | | | | | | |
| 007 | 3 945 638,64 | | 8 178 992,52 | | 12 124 631,16 | |
| АЯКС-Агро | 3 945 638,64 | | | | 3 945 638,64 | |
| БИОРЕСУРС ООО | | | 8 178 992,52 | | 8 178 992,52 | |
| **Итого** | **3 945 638,64** | | **8 178 992,52** | | **12 124 631,16** | |

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

**Таблица 11.**

**ООО "Гримме-Русь"**

## Оборотно-сальдовая ведомость по счету 007 за 2022 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

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

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

**6. Затраты на производство**

Расходы по обычным видам деятельности за 2023 год составили 5 635 009 тысяч рублей, за 2022 год составили 4 160 437 тысяч рублей.

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

**7. Денежные средства и денежные эквиваленты**

**7.1 Депозитные счета**

В 2023 году были размещены денежные средства в общей сумме 200 000 тыс. руб. на депозитные счета открытые в АО «ГПБ».

25.12.2023г. размещены денежные средства на депозитный счет **42102810900000374338** на в сумме 100 000 тыс. рублей сроком до 09.01.2024г. процентная ставка 15,9% годовых, дата возврата 09.01.2024г. , проценты к получению по состоянию на 31.12.2023г. составили 261 тыс. руб.

28.12.2023г. . размещены денежные средства на депозитный счет **42102810800000474338** сроком до 09.01.2024г. процентная ставка 16% годовых, дата возврата 09.01.2024г. , проценты к получению по состоянию на 31.12.2023г. составили 132 тыс. руб.

**Таблица 12.**

**ООО "Гримме-Русь"**

## Оборотно-сальдовая ведомость по счету 55.03 за 2023 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Подразделение | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| Банковские счета | | | | | | |
| 55.03 | | | 200 000 000,00 | | 200 000 000,00 | |
| 42102810800000474338, БАНК ГПБ (АО) | | | 100 000 000,00 | | 100 000 000,00 | |
| 42102810900000374338, БАНК ГПБ (АО) | | | 100 000 000,00 | | 100 000 000,00 | |
| **Итого** | | | **200 000 000,00** | | **200 000 000,00** | |

## IV. Прочие доходы и расходы

### 1. Состав прочих доходов

**Таблица 13.**

**(тыс. руб.)**

| Внереализационные доходы | 2023 год | 2022 год | 2021год |
|---|---|---|---|
| Курсовые разницы | 92 548 | 384 238 | 101 059 |
| Курсовые разницы в у.е. | - | - | 244 |
| Проценты полученные | 3 530 | 4 836 | 1 265 |
| Реализация ОС | 110 568 | 73 126 | 14 765 |
| Резервы по сомнительным долгам | 156 | 9 182 | 8 373 |
| Отклонение курса покупки валюты | 5 350 | 42 128 | 3 573 |
| Доходы связанные с продажей валюты | - | 2 675 | - |
| Прочие | 7 651 | 883 | 494 |
| **Итого внереализационные доходы** | **219 803** | **517 068** | **129 773** |

### 2. Состав прочих расходов

**Таблица 14.**

**(тыс. руб.)**

| Внереализационные расходы | 2023 год | 2022год | 2021год |
|---|---|---|---|
| Курсовые разницы | 288 491 | 556 925 | 103 678 |
| Курсовые разницы в у.е. | - | - | 295 |
| Реализация ОС | 72 589 | 51713 | 8 777 |
| Комиссии банков | 7 131 | 7 860 | 3 750 |
| Налоги | 222 | 220 | 219 |
| Резервы по сомнительным долгам | 1 973 | 8 474 | 7 629 |
| Отклонение курса покупки валюты | 32 869 | 49 720 | 3 655 |
| Расходы связанные с продажей валюты | - | 2 697 | - |
| Процентные расходы | 15 050 | 18 372 | - |
| Прочие | 2 424 | 842 | 1 048 |
| **Итого внереализационные расходы** | **420 749** | **696 823** | **129 051** |

**Курс Евро на 31.12.2023 составил 99, 1919 рублей за 1 Евро.**
**Курс Евро на 31.12.2022 составил 75, 6553 рублей за 1 Евро.**
**Курс доллара США на 31.12.2023 составил 89,6883 рублей за 1доллар.**
**Курс доллара США на 31.12.2022 составил 70, 3375 рублей за 1доллар.**

### 3. Займы и Кредиты

3.1 Заемные средства в 2023 году не привлекались.

### 4. Договоров продаж, предусматривающих оплату не денежными средствами.

**В 2023г. не заключались договора купли-продажи, предусматривающие оплату не денежными средствами, банковские гарантии, аккредитивы не принимались в качестве обеспечения платежей за товар.**

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

**5. Договоров строительного подряда Общество не имеет.**

**6. Изменений в Уставном капитале в 2023году не было.**

По состоянию на 01.01.2023 года размер уставного капитала составлял 20млн. руб., на 31.12.2023г. составляет 20млн. руб.

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

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

**7. Учет расчетов по налогу на прибыль**

7.1 Расчет налога на прибыль

**Таблица 15.**
**(тыс. руб.)**

| | Показатели | 2023 год | 2022 год | 2021 год |
|---|---|---|---|---|
| 1 | **Прибыль до налогообложения** | **612919** | **158318** | **203478** |
| 2 | Условный доход | **1 318** | **25 000** | **14 919** |
| 3 | Условный расход | **123 902** | **56 664** | **55 615** |
| 4 | Постоянный налоговый доход (расход) | **936** | **659** | **1 122** |
| 5 | Отложенный налог на прибыль | **5 129** | **890** | **7212** |
| | **Налог на прибыль** | **123 520** | **32 322** | **41 818** |

7.2. В 2023г. обществом получена чистая прибыль в сумме 489 399 тыс. рублей
В отчетном периоде применялась ставка по налогу на прибыль в размере 20%.
В 2022г. обществом получена чистая прибыль в сумме 125 996тыс. рублей
В отчетном периоде применялась ставка по налогу на прибыль в размере 20%.

**Общество не принимает участия в совместной деятельности.**

**8. Информация по сегментам – отсутствует.**

**9. События после отчетной даты - отсутствует.**

**10. Условные факты хозяйственной деятельности**

10.1. **В 2023году**

По состоянию на 31.12.2023г. у организации нет незавершенных дел в судебных разбирательствах.

10.2. **В 2022году**

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

**Прекращаемая деятельность – нет.**

**Таблица 16.**

**11. Связанные стороны.**
**2023год**

| Связанные стороны | Гримме СНГ ГмбХ | Гримме Ландмашиненфабрик | ООО «Гримме-Калуга Управляющая компания» | «АЗА-Лифт» | «Спадник Эквипмент Компани» | Гримме Холдинг ГмбХ | Гримме Ландмашиненфабрик |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Характер отношений | Учредитель с долей участия 100% | Поставщик техники и запчастей, контракт № RU-162600/01 от 02.01.2006г. | Арендодатель объектов недвижимости, Договора аренды недвижимости №26 от 01.01.2023г., №27 от 01.07.2023г. | Поставщик техники и запчастей, контракт №1 2013 от «30» декабря 2013 г. | Поставщик техники и запчастей, контракт № 032014 от «30» марта 2014 г. | Договор оказания услуг GRRU-900/700/001 от 29.06.2020 | Договор на сервисное обслуживание GRRU_IT_2016 г. от 11.01.2016г. |
| Виды операций | Операций не было | Приобретение товаров | Услуги аренды | Приобретение товаров | Операций не было | Возмещение расходов | Услуги IT |
| Объем операций | - | 56.203.811,68EUR<br>5 009 659 552,09руб. | 61 920 000руб. | 1 907 345,20EUR<br>161 813 445,01руб. | - | 57 207,38 EUR<br>5 691 986,97 руб. | 114.519,20EUR<br>8.593.579,03руб. |
| Задолженность по расчетам на 31.12.2023 | Нет | 251 766.94EUR<br>18 841 568,14руб. | Нет | Нет | Нет | 29 331,38 EUR<br>2 909 435,31руб. | 7 452,00EUR<br>739 178,04руб. |
| Условие расчетов | - | 100% оплата в течение 180 дней после отгрузки, также возможна 100% предоплата | Последний день квартала | 100% оплата в течение 180 дней после отгрузки, также возможна 100% предоплата | 100% оплата в течение 180 дней после отгрузки | Аванс до 30.06.2024г., окончательный расчет до 30.06.2024г. | Пост оплата на основании выставленного счета |

**Таблица 17.**

**11.1 Связанные стороны.**
**2022год**

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

**12. Основной управленческий персонал:**
**Генеральный директор – Русанов Юрий Иванович,**
**Финансовый директор – Романова Тамара Григорьевна.**
Вознаграждение основного управленческого персонала за 2023 год составило 5 845 тыс. руб.
Вознаграждение основного управленческого персонала за 2022 год составило 4 916 тыс. руб.
Размеры вознаграждений, выплачиваемые основному управленческому персоналу расшифрованы в таблице:

**Таблица 18.**

| Виды вознаграждений | **2023 г.** | **2022 г.** |
|---|---|---|
| Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты | - | - |
| Оплата труда за отчетный период | 4 093 | 3 702 |
| НДФЛ | 762 | 639 |
| Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период | 1 468 | 1 188 |
| Премии | 1 260 | 805 |
| Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде | 492 | 409 |
| Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала | - | - |

**Государственная помощь отсутствует.**

## V. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО РАСХОДАМ И ДОХОДАМ ОБЩЕСТВА

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

**Таблица 19.**
**(тыс. руб.)**

| **Виды деятельности** | **Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)** | | | **Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг** | | | **Валовая прибыль** | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **2023** | **2022** | **2021** | **2023** | **2022** | **2021** | **2023** | **2022** | **2021** |
| 1. Торговля | 6 376 482 | 4 189 431 | 2 673 093 | 5 326 182 | 3 694 868 | 2 333 635 | 1 050 300 | 494 563 | 339 458 |
| 2. Производство машин для сельского хозяйства | 7 2392 | 309 079 | 427 965 | 40 945 | 241 436 | 340 386 | 31 447 | 67 643 | 87 579 |
| **Итого** | **6 448 874** | **4 498 510** | **3 101 058** | **5 367 127** | **3 936 304** | **2 674 021** | **1 801 747** | **562 206** | **427 037** |

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п.19 ПБУ 9/99).
В 2022 году выручка от производства составила 309.079тыс. руб. т.е. 7% от общей, в 2023году 72. 392тыс. руб. т.е. 1 %, следовательно, по сравнению с прошлым годом уменьшилась на 236. 687тыс. руб., в процентном отношении от общей уменьшилась на 6%.

Выручка от торговли в 2022году 4.189.431тыс. руб. т.е. 93% от общей, в 2023году 6. 376 .482 тыс. руб. т.е. 99 %, следовательно, по сравнению с прошлым годом выручка увеличилась на 2.187.051тыс. руб., в процентном отношении от общей увеличилась на 6%.
В 2023году резерв под снижение стоимости МЦ учитывался в составе себестоимости продаж.
В 2022году резерв под снижение стоимости МЦ учитывался в составе себестоимости продаж.

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

**Таблица 20.**
**(тыс. руб.)**

**Коммерческие расходы**

| Статьи затрат | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| 44 | | |
| Агентское вознаграждение | 8 701 | 183 |
| Амортизация ОС | 43 200 | 37 414 |
| Амортизация ППА | 40 563 | 40 563 |
| Аренда помещений | - | - |
| ГСМ | 6 999 | 7 203 |
| Командировочные расходы | 14 492 | 13 375 |
| Отчисления на социальные нужды | 9 331 | 9 629 |
| Обучение сотрудников | 72 | 387 |
| Прочие расходы | 8 668 | 5 561 |
| Расходы на оплату труда | 38 244 | 33 988 |
| Расходы на рекламу | 14 779 | 9 663 |
| Резервы отпусков | 5 299 | 5 054 |
| Сертификация продукции | 1 201 | 413 |
| Списание з/частей | 8 433 | 4 960 |
| Списание ТМЦ | 7 679 | 5 421 |
| Страхование | 1 124 | 1 141 |
| Страхование автомобилей | 1 699 | 674 |
| Техобслуживание автомобилей | 8 007 | 6 321 |
| Услуги автотранспорта | 6 020 | 4 137 |
| Услуги по организации участия в форуме | 498 | 183 |
| Услуги почты | 9 | 13 |
| Услуги связи | 509 | 522 |
| **Итого** | **225 527** | **186 805** |

**Таблица 21.**
**(тыс. руб.)**

**Управленческие расходы**

| Статьи затрат | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| 26 | | |
| Амортизация ОС | 1 261 | 1 871 |
| Аудит годовой отчетности | 990 | 2 053 |
| Аренда помещений | - | - |
| ГСМ | 1 370 | 953 |
| Командировочные расходы | 1 749 | 1 800 |
| Консультационные услуги | 678 | 908 |
| Обучение сотрудников | 115 | 266 |
| Отчисления на социальные нужды | 2 874 | 3 013 |
| Прочие расходы | 7 996 | 4 569 |
| Расходы на оплату труда | 11 843 | 11 242 |
| Сопровождение ПП | 9 105 | 7 341 |
| Списание ТМЦ | 620 | 1 146 |
| Страхование | 1 663 | 288 |
| Страхование автомобилей | 533 | 507 |
| Техобслуживание автомобилей | 1 369 | 1 168 |
| Услуги почты | 20 | 51 |
| Услуги связи | 171 | 152 |
| **Итого** | **42 355** | **37 328** |

**2. Природоохранные мероприятия.**

Общество не нарушает природоохранное законодательство.

**3. Сведения о реорганизации - не было.**

**4. Сведения о проверках.**

**2023год**

В апреле 2023г. была проведена плановая выездная проверка за период 01.01.2020-31.12.2022г. Отделением Фонда пенсионного и социального страхования РФ по Калужской области, начата 17 апреля 2023г., окончена 19 апреля 2023г. Общая продолжительность проверки 3 рабочих дня. Нарушений требований законодательства РФ не выявлено.

**2022год**

В 2022году проверок не проводилось.

**5. Информация о бенефициарных владельцах.**

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

1. Франц Гримме - участие 30%
2. Кристоф Гримме- участие 30%
3. Филипп Гримме- участие 30%

**Таблица 22.**
**(тыс. руб.)**

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

## 6. Информация о событиях после отчетной даты.

После 31 декабря 2023 г. в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, за исключением фактов, раскрытых в других разделах пояснений.

## 7. Операционная среда

Наложение ограничений со стороны стран Евросоюза, вызванное возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженностью, привело к возникновению резкого колебания курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. Данные события продолжают оказывать влияние на деятельность российских компаний различных отраслей.

Одновременно сохраняются риски новых ограничений, в том числе вторичных, и может усиливаться негативное влияние ранее принятых ограничений.

Несмотря на вышеуказанные риски для экономики РФ в целом, в течение 2023 года ООО «Гримме-Русь» не принималось решений о приостановке деятельности, о сокращении сотрудников, также не было принято решений о закрытии производства у основного поставщика машин и оборудования ГриммеЛандмашиненфабрик Германия, и закрытия бизнеса в РФ.

Руководство Общества следит за развитием 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.