Общество с ограниченной ответственностью
«Джермэн Сид Альянс Русс»

ОГРН -1107746021811, ИНН\КПП -7727708656\771401001
127083, г. Москва, ул. Мишина, д. 35, 5 этаж, офис 519-522

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Джермэн Сид Альянс Русс» за 2023 год

Генеральный директор 1

ООО «Джермэн Сид Альянс Русс»

Ерёмин Геннадий Иванович

Генеральный директор 2

ООО «Джермэн Сид Альянс Русс»

Штайнборн Анне-Катрин

19 марта 2024 года

М.П.

I. Общая информация

Единственным учредителем компании ООО «Джермэн Сид Альянс Русс», владеющим 100% долей уставного капитала, является Фирма ООО «Джерман Сид Элайенс ГмбХ», юридическое лицо в соответствии с законодательством Федеративной Республики Германия, расположенное по адресу: Аахенер Штрассе, 1053-1055, 50858, Кёльн, Германия, внесенное в торговый реестр городского суда г. Кёльн под регистрационным номером HRB73844 B, в лице управляющей госпожи Анне-Катрин Штайнборн, действующей на основании учредительного договора.

Общество зарегистрировано 21.01.2010 г. МИФНС № 46 г. Москвы. ОГРН 1107746021811.

Создано без ограничения срока деятельности. Филиалы и обособленные подразделения отсутствуют.

Юридический и фактический адрес: 127083, г. Москва, ул. Мишина, д.35, 5 этаж, офис 519- 522.

Контактный телефон: 8(495) 543-98-53.

ИНН 7727708656, КПП 771401001,

Основной управленческий персонал Общества:

- Генеральный директор 1 – Ерёмин Геннадий Иванович;
- Генеральный директор 2 –Штайнборн Анне-Катрин;
- Главный бухгалтер – Авдеева Наталия Васильевна.

Численность работников на 31.12.2023 г. составляет 43 человек.
Численность работников на 31.12.2022 г. составляет 45 человек.

Аудитор Общества – ООО «РСП ИНТЕРНЭШНЛ АУДИТ»

В соответствии с учредительными документами уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

Основным видом деятельности общества является деятельность агентов по оптовой торговле зерном (код ОКВЭД 46.11.31).

Дополнительным видом деятельности является оказание прочих услуг.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2022 г., утвержденной приказом Генеральных директоров организации, подготовленной в соответствии с действующими в РФ правилами ведения бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), в частности:

- Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденное Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года;

- действующими положениями и нормативными актами по бухгалтерскому учету.

II. Сведения об учетной политике

1. Организация ведения учета основных средств

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств,но стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

В организации отсутствуют основные средства, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

В организации отсутствуют основные средства, по которым производилось изменение первоначальной стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки.

В организации отсутствуют основные средства, по которым не производится погашение стоимости.

Начисление амортизации производится линейным способом по всем группам основных средств.

Сроки полезного использования по группам основных средств:

- Офисное оборудование - 25 – 36 месяцев;
- Транспортные средства - 36 – 60 месяцев.

2. Организация ведения учета материально-производственных запасов

Материалы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» (п. 62 Методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ).

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, включаются в фактическую себестоимость материалов.

Оценка материалов при выбытии производится методом ФИФО.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

3. Доходы

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности; прочие доходы;

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются в бухгалтерском учете при одновременном исполнении следующих условий: а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом; б) сумма выручки может быть определена; в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации; г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) напродукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

4. Расходы

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на: расходы по обычным видам деятельности, прочие расходы.

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 организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив, либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

5. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

6. Применение новых ФСБУ в 2023 году

Общество заявляет об изменении учетной политики в 2022 г. в соответствие и в связи с вступлением в действие ФСБУ:

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;

ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

При этом ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяется в отношении договора аренды недвижимого имущества № Д. 0331.ФИ-23 от 01.11.2023 и договора аренды № Д.0406.ФИ-22 от 01.12.2022 на основании пункта 11 данного ФСБУ и пункта 2.2 данного договора, так как арендодатель выразил намерение не заключать с ООО «Джермэн Сид Альянс Русс» новый договор и не продлевать срок аренды по действующему договору, что закрепил в п. 2.2. договора.

III. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

1. Нематериальные активы

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств (как в целом, так и в разрезе их групп), а также об остатках и движении соответствующих им сумм амортизации представлена в разделе «Основные средства» табличных Приложений к настоящим Пояснениям.

Арендованное имущество:

Организация арендует следующие основные средства:

На 31.12.2023 г.

- офисное помещение, площадью 202,4 кв. м., расположенное по адресу: г. Москва, ул. Мишина, дом 35, офис 519-522 (договор аренды № Д.0406.ФИ-22 от 01.12.2022, договор аренды № Д. 0331.ФИ-23 от 01.11.2023 с ООО «Финком-инвест»). Стоимость арендуемого имущества в договоре с арендодателем не согласована. Общая сумма арендных платежей за 2023 г. составила 4 714 тыс. руб.

На 31.12.2022 г.

- офисное помещение, площадью 202,4 кв. м., расположенное по адресу: г. Москва, ул. Мишина, дом 35, офис 519-522 (договор аренды № Д.0550.ФИ-22 от 01.01.2022г. с ООО «Финком-инвест»). Стоимость арендуемого имущества в договоре с арендодателем не согласована. Общая сумма арендных платежей за 2022 г. составила 5 056 тыс. руб.

На 31.12.2021 г.

- офисное помещение, площадью 202,4 кв. м., расположенное по адресу: г. Москва, ул. Мишина, дом 35, офис 519-522 (договор аренды № Д.0023.ФИ-21 от 01.02.2021г. с ООО «Финком-инвест»). Стоимость арендуемого имущества в договоре с арендодателем не согласована. Общая сумма арендных платежей за 2021 г. составила 4 796 тыс. руб.

Ввиду отсутствия указаний на стоимость арендуемых основных средств в договорах аренды, оценка каждого из перечисленных объектов произведена исходя из величины годовых арендных платежей.

3. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений (по их видам) представлена в разделе «Финансовые вложения» табличных Приложений к настоящим Пояснениям.

4. Материально-производственные запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов (по их видам) представлена в разделе «Запасы» табличных Приложений к настоящим Пояснениям.

5. Сведения, относящиеся к статьям «Дебиторская задолженность» и «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса

Информация об остатках сумм дебиторской и кредиторской задолженности, отвечающая требованиям, предъявляемым действующими нормативно-правовыми актами к ее детализации, представлена в Бухгалтерском балансе – соответствующие агрегированные показатели раскрыты в разрезе видов указанных задолженностей.

Информация о просроченной дебиторской и кредиторской задолженности приведена ниже.

Просроченная дебиторская задолженность (тыс. руб.)

На 31 декабря 2023 года		На 31 декабря 2022 года		На 31 декабря 2021 года	
учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
21 698	-	20 569	-	37 931	-

Вся просроченная оплатой задолженность, отраженная в представленной таблице, возникла в рамках расчетов Общества с покупателями и заказчиками.

Просроченная кредиторская задолженность у Общества отсутствует.

6. Займы и кредиты

По состоянию на 31.12.2023 года займов полученных не числится.

По состоянию на 31.12.2022 года займов полученных не числится.

По состоянию на 31.12.2021 года числится полученный заем перед ООО «Джерман Сид Элайенс ГмбХ» (единственный участник) в сумме 590,0 тыс. евро (49 601 тыс. руб.) со сроком погашения 31 декабря 2023 г.

Ниже приведена информация об остатках средств привлеченных Обществом займов (включая остатки начисленных, но невыплаченных процентов) по состоянию на отчетные даты, представленные в настоящей бухгалтерской отчетности, а также движении соответствующих сумм в течение отражаемых в ней отчетных периодов.

Задолженность по полученным Обществом займам (тыс. руб.)

Показатель/ (дата погашения)	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец года
			Поступление	Погашение	Курсовая разница	
Долгосрочная задолженность – всего, в т.ч.:	за 2022г.	49 601	-	(35 304)	(14 297)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Договор займа №006 от 01.09.2017 (31.12.2023)	за 2022г.	49 601	-	(35 304)	(14 297)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная задолженность – всего, в т.ч.:	за 2022г.	625	677	(899)	(403)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Проценты по договору займа №006 от 01.09.2017	за 2022г.	625	677	(899)	(403)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Итого	за 2022г.	50 226	677	(36 203)	(14 700)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-

7. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств (по их видам) представлена в разделе «Оценочные обязательства» табличных Приложений к настоящим Пояснениям.

IV. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

1. Доходы от обычных видов деятельности

Доходы от обычных видов деятельности за 2022 год – 4 083 763 тыс. руб., в том числе:

- оптовая торговля зерном через агентов – 4 039 115 тыс. руб.
- роялти –41 229 тыс. руб.
- предоставление различных видов услуг (аналитика зернового рынка, организация доставки ТМЦ и прочие) – 3 419 тыс. руб.

Доходы от обычных видов деятельности за 2023 год – 3 919 989 тыс. руб., в том числе:

- оптовая торговля зерном через агентов – 3 821 760 тыс. руб.
- роялти –95 346 тыс. руб.
- предоставление различных видов услуг (аналитика зернового рынка, организация доставки ТМЦ и прочие) – 2 883 тыс. руб.

2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж за 2022 г. – 3 276 679 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2023 г. – 2 682 006 тыс. руб.

Порядок отнесения и классификация затрат, отражаемых в бухгалтерском учете в качестве расходов на продажу

Расходы на продажу, накопленные по дебету синтетического счета 44, ежемесячно в полном объеме списываются в дебет синтетического счета 90.07. В целях составления бухгалтерской отчетности указанные затраты признаются расходами по обычным видам деятельности и формируют показатель строки 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах отчетного периода (года), в котором были понесены.

В состав показателя «Управленческие расходы» входят затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного управленческого персонала. Остальные расходы отражаются в составе показателя «Коммерческие расходы»

Управленческие расходы за 2022 г. – 27 974 тыс. руб.;

Управленческие расходы за 2023 г. – 28 282 тыс. руб.

Коммерческие расходы за 2022 г. – 328 629 тыс. руб., в том числе:

- расходы на оплату труда – 91 451 тыс. руб.;
- расходы по агентам – 29 757 тыс. руб.;
- расходы на командировки – 5 845 тыс. руб.;
- транспортные расходы – 32 438 тыс. руб.;
- аренда офисных помещений (в том числе услуги по уборке, охране) – 5 838 тыс. руб.;
- услуги склада и маркировка – 26 926 тыс. руб.;
- расходы на рекламу – 7 097 тыс. руб.;
- маркетинговые расходы – 657 тыс. руб.;
- консультационные услуги, юридические услуги – 6 015 тыс. руб.;
- компьютерное обслуживание, почтовые услуги – 1 737 тыс. руб.;
- расходы по проведению Дня Поля, семинаров, выставок – 6 448 тыс. руб.;
- представительские расходы – 2 522 тыс. руб.;
- материалы, топливо – 4 595 тыс. руб.;
- услуги связи – 1 128 тыс. руб.;
- расходы на аудиторские и прочие бухгалтерские консультационные услуги – 7 943 тыс. руб.;
- роялти – 62 038 тыс. руб.;
- страхование гражданской ответственности, сотрудников – 2 929 тыс. руб.;
- страхование кредитов – 3 528 тыс. руб.;

- амортизация имущества – 1 615 тыс. руб.;
- сертификация и сортоиспытания семян – 13 115 тыс. руб.;
- расходы на содержание и ремонт автомобилей, такси – 9 741 тыс. руб.;
- затраты на производство гороха – 3 056 тыс. руб.;
- налоги, пени – 144 тыс. руб.;
- обучение сотрудников – 68 тыс. руб.;
- доп. затраты на продажи – 557 тыс. руб.;
- утилизация семян – 77 тыс. руб.;
- штрафные санкции по коммерческим договорам – 772 тыс. руб.;
- ввод в эксплуатацию малоценного имущества – 257 тыс. руб.;
- прочие – 335 тыс. руб.

Коммерческие расходы за 2023 г. – 494 994 тыс. руб., в том числе:

- расходы на аудиторские и прочие бухгалтерские консультационные услуги – 11 277 тыс. руб.;
- расходы по агентам – 31 040 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда – 96 087 тыс. руб.;
- расходы на командировки – 6 970 тыс. руб.;
- транспортные расходы – 34 871 тыс. руб.;
- аренда офисных помещений (в том числе услуги по уборке, охране) – 5 914 тыс. руб.;
- услуги склада – 52 969 тыс. руб.;
- расходы на рекламу – 5 802 тыс. руб.;
- маркетинговые расходы – 258 тыс. руб.;
- консультационные услуги, юридические услуги – 11 226 тыс. руб.;
- компьютерное обслуживание, почтовые услуги – 1 933 тыс. руб.;
- расходы по проведению Дня Поля, семинаров, выставок – 9 003 тыс. руб.;
- представительские расходы – 3 075 тыс. руб.;
- материалы, топливо – 4 481 тыс. руб.;
- услуги связи – 1 054 тыс. руб.;
- роялти – 165 954 тыс. руб.;
- страхование гражданской ответственности, сотрудников – 3 075 тыс. руб.;
- страхование кредитов – 1 998 тыс. руб.;
- амортизация имущества – 2 243 тыс. руб.;
- госпошлина (лицензирование сортов) – 277 тыс. руб.:

- сертификация и сортоиспытания семян – 257 тыс. руб.;
- расходы на содержание и ремонт автомобилей, такси – 19 760 тыс. руб.;
- затраты на производство гороха – 4 114 тыс. руб.;
- налоги, пени – 142 тыс. руб.;
- доп. затраты на продажи – 347 тыс. руб.;
- подбор кадров – 852 тыс. руб.;
- прочие – 3 580 тыс. руб.
- поддержание сортов – 2 969 тыс. руб.
- затраты на услуги по подработке подсолнечника 231 тыс. руб.
- затраты на услуги по подработке рапса 2 579 тыс. руб.
- услуги по выращиванию и обработке сельхозкультур 10 656 тыс. руб.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в одноименном разделе табличных Приложений к настоящим Пояснениям.

3. Прочие доходы и расходы

Информация о суммах доходов и расходов, признанных в отчетных периодах, представленных в настоящей бухгалтерской отчетности, в качестве прочих, раскрыта в Отчете о финансовых результатах с учетом требований, предъявляемых к ее детализации действующими нормативно-правовыми актами. Так, в указанной отчетной форме в качестве элементов, составляющих соответствующие агрегированные показатели, показаны отдельные статьи, отражающие конкретные виды доходов и расходов.

4. Информация, относящаяся к учету расчетов по налогу на прибыль

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2023 г.
Отложенный налог на прибыль (тыс. руб.), в том числе:	(3 395)	28 122
Изменение отложенного налогового обязательства (тыс. руб.)	*(1 923)*	*(13 337)*
Изменение отложенного налогового актива (тыс. руб.)	*(1 472)*	*41 541*
Применяемая в отчетном периоде ставка по налогу на прибыль организаций (в %)	20	20
Условный расход «+» (доход «-») по налогу на прибыль (тыс. руб.)	18 647	24 973
Постоянный налоговый расход «+» (доход «-») (тыс. руб.)	31 265	5 662
Текущий налог на прибыль (тыс. руб.)	**(46 517)**	**(58 757)**

2023 год

- Изменение отложенного налогового обязательства (13 337) тыс. руб.

- признание ОНО 13640 тыс. руб.

Временные разницы по ОС на общую сумму 3 529 тыс. руб. *20% = 706 тыс. руб.

Временные разницы по курсовым разницам (Доходы будущих периодов) на общую сумму 64 671*20% = 12 934 тыс. руб.

- погашение ОНО 302 тыс. руб.

Временные разницы по доходным вложениям в материальные ценности 22 тыс. руб.*20%= 4 тыс. руб.

Временные разницы по ОС на общую сумму 1 491 тыс. руб. *20% = 298 тыс. руб.

- Изменение отложенного налогового актива 41 541 тыс. руб.

- признание ОНА 43 233 тыс. руб.

Изменение резерва ежегодных отпусков 1 488 тыс руб.*20% = 298 тыс. руб

Создание резерва на выплату бонуса 1 139 тыс руб.*20% = 228 тыс. руб

Создание резерва под неотфактурованные поставки 18 289 тыс.руб. * 20% = 3 658 тыс. руб.

Создание резерва на оплату роялти 104 518 тыс. руб. * 20% = 20 904 тыс. руб.

Временные разницы по курсовым разницам (Расходы будущих периодов) на общую сумму 81 700*20% = 16 340 тыс. руб.

Изменение резерва под обесценение ТМЦ 9 029 тыс. руб.*20% = 1 806 тыс. руб.:

- погашение ОНА 1 692 тыс. руб.

Изменение курсовых разниц по расчетам в валюте 966 тыс. руб. * 20% = 193 тыс. руб.

Изменение резерва на выплату агентского вознаграждения – 155 тыс. руб. * 20% = 31 тыс. руб.

Изменение резерва отпускных 1 869 тыс. руб.*20%= 31 тыс. руб.;

Изменение резерва под обесценение ТМЦ 5 469 тыс. руб. * 20% = 335 тыс. руб.

- Постоянный налоговый расход 5 662 тыс. руб.
  - постоянный расход по коммерческим расходам 3 701 тыс. руб. * 20% = 740 тыс. руб.
  - постоянный расход по внереализационным расходам/доходам 14 742 * 20% = 2 949 тыс. руб.
  - изменение резервов по оценочным обязательствам 9 866 тыс. руб.*20%= 1 973 тыс. руб.

2022 год

- Изменение отложенного актива 1 472 тыс. руб.

- признание ОНО 86 934 тыс. руб.

Доходы будущих периодов (Курсовые разницы по расчетам в валюте) на общую сумму 428 304 тыс. руб. *20% = 85 661 тыс. руб.

Временные разницы по ОС на общую сумму 6 369 тыс. руб. *20% = 1 273 тыс. руб.

- погашение ОНО 85 462 тыс. руб.

Доходы будущих периодов (Курсовые разницы по расчетам в валюте) на общую сумму 426 486 тыс. руб. * 20% = 85 297 тыс. руб.

Временные разницы по ОС 827 тыс. руб.*20%= 165 тыс. руб.

- Изменение отложенного налогового актива (1 923) тыс. руб.

- признание ОНА 1 082 тыс. руб.

Курсовые разницы по расчетам в валюте 966 тыс. руб.*20% = 193 тыс. руб.;

Создание резерва под обесценение ТМЦ 4 445 тыс. руб. *20% = 889 тыс. руб.

- погашение ОНА 3 005 тыс. руб.

Уменьшение резерва по оценочным обязательствам – 2 443 тыс. руб. * 20% = 489 тыс. руб.

Уменьшение резервов под обесценение ТМЦ 11 430 тыс. руб.*20%= 2 286 тыс. руб.;

Уменьшение резерва по сомнительным долгам 1 150 * 20% = 230 тыс. руб.

- Постоянный налоговый расход
  - постоянный расход по коммерческим расходам 4 006 тыс. руб. * 20% = 801 тыс. руб.
  - постоянный расход по внереализационным расходам/доходам 141 757 * 20% = 28 350 тыс. руб.
  - списание стоимости утилизированных семян за счет созданных ранее резервов 6 985 тыс. руб. *20% = 1 396 тыс. руб.
  - изменение резервов по оценочным обязательствам 3 593 тыс. руб.*20%= 718 тыс. руб.

V. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон:

- Компания ООО «Джерман Сид Элайенс ГмбХ» (единственный участник);
- ООО «ГСА Агро» (единственный участник – компания ООО «Джерман Сид Элайенс ГмбХ»);
- ООО «ГСА Семена» - дочерняя компания;
- Генеральный директор 1 Общества – Ерёмин Геннадий Иванович.
- Генеральный директор 2 Общества – Штайнборн Анне-Катрин.

Информация об операциях между Общества и компаниями, признаваемыми его связанными сторонами (тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операции	Отчётный период	Объем операций за период		Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям *	
				Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО «Джерман Сид Элайенс ГмбХ»	Единственный участник (доля - 100%)	Поставка товаров (Общество - покупатель)	2022	2 717 709	3 110 658	-	1 400 983
			2023	3 911 744	3 865 617	-	1 354 854
		Оказание услуг (Общество - заказчик)	2022	3 652	3 652	-	-
			2023	4 766	4 972	-	209
		Расчёты по займам полученным (Общество - заемщик)	2022	61 530	11 929	-	-
			2023	-	-	-	-
		Расчёты по процентам по займам полученным (Общество - заемщик)	2022	1 511	886	-	-
			2023	-	-	-	-

ООО «ГСА Агро»	Общество и ООО «ГСА Агро» контролируются одним и тем же юридическим лицом – «Джерман Сид Элайенс ГмбХ» -единственный участник (доля в уставном капитале ООО «ГСА Агро» - 100%)	Оказание услуг (Общество - заказчик)	2022	-	26	-	26
			2023	-	26	-	-
		Проведение научно-исследовательских работ (Общество - заказчик)	2022	1 573	806	-	-
			2023	-	685	-	685
		Оказание услуг (Общество - исполнитель)	2022	248	161	87	-
			2023	1 050	963	175	-
		Реализация МПЗ (Общество - продавец)	2022	709	689	20	-
			2023	753 571	753 571	-	-
		Реализация МПЗ (Общество - покупатель)	2022	-	-	-	-
			2023	6 220	6 220	-	-
		Расчёты по предоставленным займам (Общество-займодатель)	2022	33 500	-	33 500	-
			2023	-	9 500	24 000	-
		Расчёты по процентам по предоставленным займам	2022	805	-	805	-
			2023	1 658	963	1 499	-

ООО «ГСА Семена»	Дочерняя компания (доля Общества в уставном капитале ООО «ГСА Семена» - 100%)	Поставка товаров (Общество - покупатель)	2022	410 556	438 888	17 024	46 301
			2023	361 297	319 707	-	4 711
		Оказание услуг аренды (Общество арендатор)	2022	774	887	-	195
			2023	1 122	1 115	-	188
		Оказание услуг (Общество - исполнитель)	2022	120	120	10	-
			2023	120	110	20	-
		Реализация МПЗ (Общество - продавец)	2022	66 856	74 245	-	-
			2023	61 413	61 413	-	-
		Расчёты по предоставленным займам (Общество-займодатель)	2022	87 652	82 980	73 000	-
			2023	-	73 000	-	-
		Расчёты по процентам по предоставленным займам	2022	4 061	13 338	128	-
			2023	637	765	-	-

Ерёмин Геннадий Иванович	Генеральный директор 1	Общая сумма вознаграждения за год **	2022	12 092	12 092	-	-
			2023	11 796	11 796	-	-
Штайнборн Анне-Катрин	Генеральный директор 2	Общая сумма вознаграждения за год **	2022	6 719	6 719		
			2023	6 713	6 713		

Информация о курсах валют на отчетные даты, представленные в настоящей бухгалтерской отчетности

Официальный курс иностранной валюты к рублю.

Валюта	На 31.12.2022 (руб.)	На 31.12.2023 (руб.)
Евро	75,6553	99,1919
Доллар США	70,3375	89,6883

VI. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2023 у Организации отсутствуют условные обязательства (активы).

VII. Прекращаемая деятельность

Отсутствует.

VIII. Отступления от норм действующего законодательства, допущенные Обществом при формировании бухгалтерской отчетности за 2023 год

Отсутствуют.

IX. Сведения о бенефициарных владельцах

Ни один из собственников прямо или косвенно не владеет долей более 25 % в капитале, поэтому компания не имеет бенефициарных владельцев.

X. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

В процессе осуществления хозяйственной деятельности Общество сталкивается с различными рисками, основными из которых являются рыночный риск, кредитный риск, риск ликвидности, а также правовые риски. Система управления рисками, включающая систему мер по своевременной идентификации, оценке, предотвращению и мониторингу рисков, является неотъемлемой частью хозяйственной модели Общества.

В целом политика управления рисками Общества исходит из непредсказуемости финансовых рынков и стремится свести к минимуму ее негативное влияние на результаты ее финансовой деятельности.

Рыночные риски

Рыночный риск связан с возможными неблагоприятными для Общества последствиями вследствие изменения рыночных цен. Рыночный риск состоит из валютного риска, а также других ценовых рисков.

Валютные риски

Регулирование валютного риска у Общества обеспечивается соответствием валюты договоров поставки с покупателями, валюте договорам с поставщиками.

Колебания валютных курсов, не оказывают отрицательного влияния на денежные потоки Общества, и не оказывают существенного влияния на финансовый результат Общества, приводя к непрогнозируемым доходам и расходам от переоценки активов и обязательств.

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность по полученным кредитам.

К мерам минимизации риска ликвидности Общества относятся:

• обеспечение соответствия графиков погашения дебиторской задолженности покупателей и графиков погашения кредиторской задолженности, по суммам и срокам погашения;

• постоянный мониторинг краткосрочной ликвидности и составление прогноза ликвидности на более длительный период;

• поддержание необходимого уровня ликвидности с целью обеспечения постоянного наличия денежных средств для выполнения всех обязательств по мере наступлениясроков их погашения.

Правовые риски

Правовой риск связан с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, а также бухгалтерского и налогового учета. Кроме того, налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования норм, регулирующих соответствующие отношения, в том числе и в связи с судебной практикой.

В целях минимизации правового риска Обществом регулярно проводится мониторинг изменений в законодательство и мониторинг судебных решений. В случае необходимости вносятся изменения в условия заключаемых договоров поставки, а также адаптация внутренней документации Общества.

В 2023 году Общество не вносило существенных изменений в модель управления рисками. В процессе осуществления мониторинга возможных рисков Обществом не было выявлено дополнительных по сравнению с предыдущим отчетным периодом рисков, а также изменений в подверженности Общества существующим рискам.

Репутационный риск

Репутационный риск (риск потери деловой репутации) оцениваются организацией как несущественный. На момент составления бухгалтерской отчетности не существовало предпосылок, заставивших руководство организации полагать о наличии существенного риска негативного представления о качестве товаров и услуг и прочих негативных репутационных факторов.

Прочих потенциальных рисков организации не выявлено.

Табличные Приложения к Пояснениям, раскрывающие информацию об отдельных статьях бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Джермэн Сид Альянс Русс» за 2023 год с учетом требований нормативно-правовых актов к ее детализации.

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	37 203	(4 575)	3 247	(1 642)	707	(1 496)	-	-	-	38 808	(5 484)
	5210	за 2022г.	37 724	(4 425)	1 578	(2 098)	1 248	(1 496)	-	-	-	37 203	(4 673)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023г.	36 274	(4 292)	2 915	(1 642)	707	(1 316)	-	-	-	37 547	(4 901)
	5211	за 2022г.	36 914	(4 192)	1 458	(2 098)	1 248	(1 348)	-	-	-	36 274	(4 292)
Другие виды основных средств	5202	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023г.	107	(60)	-	-	-	(23)	-	-	-	107	(84)
	5213	за 2022г.	107	(37)	-	-	-	(23)	-	-	-	107	(60)
Офисное оборудование	5204	за 2023г.	680	(222)	-	-	-	(113)	-	-	-	680	(335)
	5214	за 2022г.	560	(119)	120	-	-	(103)	-	-	-	680	(222)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2023г.	142	-	-	-	-	-	-	-	-	142	-
	5215	за 2022г.	142	(77)	-	-	-	(22)	-	-	-	142	(99)
Прочие основные средства	5206	за 2023г.	-	-	332	-	-	(44)	-	-	-	-	288
	5216	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	3 535	(118)	-	-	-	(729)	-	-	-	3 535	(825)
	5230	за 2022г.	-	-	3 535	-	-	(118)	-	-	-	3 535	(118)
в том числе: Транспортные средства	5221	за 2023г.	3 535	(118)	-	-	-	(707)	-	-	-	3 535	(825)
	5231	за 2022г.	-	-	3 535	-	-	(118)	-	-	-	3 535	(118)

1.2. 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 2023г.	-	3 247	-	(3 247)	-
	5250	за 2022г.	-	5 113	-	(5 113)	-
в том числе: Транспортные средства	5241	за 2023г.	-	2 915	-	(2 915)	-
	5251	за 2022г.	-	4 993	-	(4 993)	-
Офисное оборудование	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	120	-	(120)	-
Прочие основные средства	5243	за 2023г.	-	332	-	(332)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
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	-	-	-
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Генеральный директор 1 _____ (подпись) **Ерёмин Геннадий** (расшифровка подписи)

Генеральный директор 2 _____ (подпись) **Штайнборн Анне-Катрин** (расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	14 162	-	-	-	-	-	-	14 162	-
	5311	за 2022г.	46 800	5 990	-	(32 638)	(5 990)	-	-	14 162	-
в том числе: Вложения в капитал ООО "ГСА Семена"	5302	за 2023г.	14 142	-	-	-	-	-	-	14 142	-
	5312	за 2022г.	14 142	-	-	-	-	-	-	14 142	-
Займы предоставленные ООО "ГСА Семена"	5303	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2022г.	32 638	5 990	-	(32 638)	(5 990)	-	-	-	-
Вложения в уставный капитал ООО "ГСА Семена"	5304	за 2023г.	20	-	-	-	-	-	-	20	-
	5314	за 2022г.	20	-	-	-	-	-	-	20	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	106 500	-	-	(82 500)	-	-	-	24 000	-
	5315	за 2022г.	38 950	-	106 500	(29 700)	-	-	-	106 500	-
в том числе: Займы предоставленные ООО "ГСА Семена"	5306	за 2023г.	73 000	-	-	(73 000)	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	29 700	-	73 000	(29 700)	-	-	-	73 000	-
Займы предоставленные ООО "ГСА АГРО"	5307	за 2023г.	33 500	-	-	(9 500)	-	-	-	24 000	-
	5317	за 2022г.	-	-	33 500	-	-	-	-	33 500	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	120 662	-	-	(82 500)	-	-	-	38 162	-
	5310	за 2022г.	85 750	5 990	106 500	(62 338)	(5 990)	-	-	120 662	-

2.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Генеральный директор 1 _____ (подпись) **Ерёмин Геннадий** (расшифровка подписи)

Генеральный директор 2 _____ (подпись) **Штайнборн Анне-Катрин** (расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	1 505 552	(5 783)	1 499 769	12 557 147	(11 410 397)	(9 073)	5 513	X	2 652 302	(9 343)	2 642 959
	5420	за 2022г.	1 251 489	(12 769)	1 238 720	8 942 316	(8 688 253)	(1 475)	8 461	X	1 505 552	(5 783)	1 499 769
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	855 394	-	855 394	3 374 694	(2 779 020)	-	-	-	1 451 067	-	1 451 067
	5421	за 2022г.	716 748	-	716 748	2 817 892	(2 679 246)	-	-	-	855 394	-	855 394
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	650 158	(5 783)	644 375	5 891 942	(5 340 865)	(9 073)	5 513	-	1 201 236	(9 343)	1 191 893
	5423	за 2022г.	534 741	(12 769)	521 972	3 411 618	(3 296 201)	(1 475)	8 461	-	650 158	(5 783)	644 375
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	2 795 518	(2 795 518)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	2 712 806	(2 712 806)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Генеральный директор 1 _____ (подпись) Ерёмин Геннадий (расшифровка подписи)

Генеральный директор 2 _____ (подпись) Штайнборн Анне-Катрин (расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью ОГРН 1107746021811 "Джермэн Сид Альянс Русс" "German Seed Alliance Russ" * Москва *

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. 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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	224 115	(170 682)	8 626 485	-	(8 463 532)	-	(1 130)	-	-	-	387 067	(171 812)
	5530	за 2022г.	302 157	(37 931)	415 097	2 420	(495 559)	-	(29 553)	-	-	-	224 115	(170 682)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	33 951	(20 569)	4 697 194	-	4 644 353	-	(1 130)	-	-	-	86 792	(21 698)
	5531	за 2022г.	195 271	(37 931)	13 554	-	(174 655)	-	(29 553)	-	-	-	33 951	(20 569)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	25 392	-	655 176	-	(654 227)	-	-	-	-	-	26 341	-
	5532	за 2022г.	40 740	-	20 561	-	(35 909)	-	-	-	-	-	25 392	-
Прочая	5513	за 2023г.	2 414	-	1 282 705	-	(1 275 139)	-	-	-	-	-	9 980	-
	5533	за 2022г.	7 770	-	101 625	2 420	(109 401)	-	-	-	-	-	2 414	-
расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	5514	за 2023г.	162 358	(150 113)	1 991 410	-	(1 889 814)	-	-	-	X	X	263 954	(150 113)
	5534	за 2022г.	58 376	-	279 576	-	(175 594)	-	-	-	X	X	162 358	(150 113)
Итого	5500	за 2023г.	224 115	(170 682)	8 626 485	-	(8 463 532)	-	(1 130)	X	-	-	387 067	(171 812)
	5520	за 2022г.	302 157	(37 931)	415 097	2 420	(495 559)	-	(29 553)	X	-	-	224 115	(170 682)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

4.3. 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	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	49 601	11 929	-	(61 530)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	2 407 885	12 067 267	-	11 690 794	-	-	-	-	2 784 359
	5580	за 2022г.	2 296 818	2 391 544	1 048	(2 281 529)	-	-	-	-	2 407 885
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 472 182	5 006 308	-	5 055 732	-	-	-	-	1 422 758
	5581	за 2022г.	1 128 456	1 456 961	-	(1 113 235)	-	-	-	-	1 472 182
авансы полученные	5562	за 2023г.	935 498	4 048 102	-	(3 692 790)	-	-	-	-	1 353 810
	5582	за 2022г.	1 167 094	934 654	-	(1 166 491)	-	-	-	-	935 498
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	166	1 652 706	-	(1 647 755)	-	-	-	-	5 117
	5583	за 2022г.	208	(81)	162	(123)	-	-	-	-	166
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	625	-	886	(1 511)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	39	1 360 150	-	1 357 516	-	-	-	-	2 674
	5586	за 2022г.	435	14	-	(410)	-	-	-	-	39
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	2 407 885	12 067 267	-	11 690 794	-	X	-	-	2 784 359
	5570	за 2022г.	2 296 818	2 391 544	1 048	(2 281 529)	-	X	-	-	2 407 885

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Генеральный директор 1 _____ (подпись) Ерёмин Геннадий (расшифровка подписи)

Генеральный директор 2 _____ (подпись) Штайнборн Анне-Катрин (расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

5. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	8 207	10 603
Расходы на оплату труда	5620	99 782	97 142
Отчисления на социальные нужды	5630	24 587	22 274
Амортизация	5640	2 225	1 615
Прочие затраты	5650	433 014	269 842
Итого по элементам	5660	567 815	401 476
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	567 815	401 476

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Генеральный директор 1 _____ (подпись) **Ерёмин Геннадий** (расшифровка подписи)

Генеральный директор 2 _____ (подпись) **Штайнборн Анне-Катрин** (расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 846	139 815	(8 383)	(4 545)	133 733

Генеральный директор 1 _____ (подпись) **Ерёмин Геннадий Иванович** (расшифровка подписи)

Генеральный директор 2 _____ (подпись) **Штайнборн Анне-Катрин** (расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	12 517	20 872	33 299
Отложенные налоговые активы	1180	4 650	(9)	4 641
Итого по разделу I	**1100**	**74 255**	**20 773**	**52 102**
БАЛАНС	**1600**	**2 842 691**	**20 773**	**2 775 189**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	384 516	16 617	401 133
Итого по разделу III	**1300**	**398 668**	**16 617**	**415 285**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	40	4 156	4 196
Итого по разделу IV	**1400**	**49 641**	**4 156**	**53 797**
БАЛАНС	**1700**	**2 754 416**	**20 773**	**2 775 189**