

Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «Центрилем»
за 2023 год

1. Сведения об организации

1.1. Полное наименование

Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕНТРИЛЕМ".

ИНН 7701397935, КПП 770101001, ОГРН 1147746632945

1.2. Юридический адрес

105082, Москва г, Балакиревский пер, дом № 19

1.3. Дата государственной регистрации

06.06.2014

1.4. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. На 31 декабря 2023 года уставный капитал оплачен полностью.

1.5. Участники Общества

80%-ой долей в уставном капитале владеет ВОРЛД ВАЙД СЛЙРЗ ЛТД, 93291, ШТАТ КАЛИФОРНИЯ, Г. ВИСАЛИЯ, АВЕНИДА-ДЕ-ЛОС-РОБЛЕС, 5545

10%-ой долей владеет Суслов Данила Юрьевич

10%-ой долей владеет Иванов Юрий Анатольевич

1.6. Цель и предмет деятельности Общества

Целью деятельности Общества является извлечение прибыли и реализация на ее основе социально-экономических интересов учредителей (участников) и его сотрудников, а также удовлетворение потребностей предприятий, организаций, учреждений и граждан РФ в товарах, работах и услугах.

Основным видом деятельности Общества является Оптовая торговля живыми животными.

1.7. Исполнительный орган

С 06 июня 2014 года генеральным директором является Суслов Данила Юрьевич.

1.8. Численность сотрудников

Среднесписочная численность сотрудников ООО «Центрилем» в 2023 году составила 26 человек в 2022 году - 17 человек.

2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, ссылки на Законодательные акты указаны в Учетной политике. Сроки полезного использования объектов основных средств утверждены Учетной политикой Общества.

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой отчетности) пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по

официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.

Для отражения в бухгалтерском балансе оценка активов и обязательств, относящихся к валютным статьям бухгалтерского баланса, за исключением авансов и сумм предоплаты, произведена по курсу на конец отчетного периода.

Курс Центрального банка составил:

Наименование валюты	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
За 1 доллар США	89,6883	70,3375

2.1. Основные средства

2.1.1. Срок полезного использования по основным средствам

Сроком полезного использования по основным средствам является период, в течение которого объект приносит доход Обществу. При определении сроков полезного использования Общество руководствовалось Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства РФ.

2.1.2. Начисление амортизации

Начисление амортизации осуществляется линейным способом.

Сроки полезного использования объектов основных средств:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (месяцы)
Здания	61-361
Сооружения	37-361
Машины и оборудование	13-121
Транспортные средства	37-85
Производственный и хозяйственный инвентарь	25-121

2.1.3. Малоценные объекты основных средств

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей, а также книги, брошюры и другие издания учитываются в составе МПЗ и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.2. Запасы

Готовая продукция и товары отгруженные отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

2.2.1. списание материалов и товаров

Списание материалов и товаров осуществляется по средней себестоимости.

2.3. Признание доходов

В соответствии с п.12 ПБУ 9/99 Общество признает выручку:

- при переходе права собственности на проданный товар или продукцию к покупателю;
- по принятию работы заказчиком.
- Общество признает выручку при наличии следующих условий:
 - организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим способом;
 - сумма выручки и расходы в связи с этой операцией могут быть определены;
 - имеется уверенность в увеличении экономических выгод в результате конкретной операции.

2.4. Признание расходов

Расходы признаются в случае при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов,
- сумма расхода может быть определена,
- имеется уверенность в уменьшении экономических выгод в результате конкретной операции.

2.5. Управленческие расходы

Управленческие расходы списываются в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи».

3. Детализация основных статей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года.

3.1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2023 г. остаточная стоимость объектов основных средств составила 152 550 тыс. руб., в т. ч. первоначальная – 198 653 тыс. руб., износ – 46 103 тыс. руб., в том числе по группам:

- здания и сооружения – 31 435 тыс. руб.;
- земельные участки – 5 000 тыс. руб.;
- транспортные средства – 78 577 тыс. руб.;
- машины и оборудование – 4 491 тыс. руб.;
- продуктивный скот – 33 047 тыс. руб.;

3.2. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы составили на 31.12.2023 г.: 85 184 тыс. руб.

3.2 Запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Фактическая стоимость материально-производственных запасов выявленных в результате

инвентаризации, определяется исходя из текущей стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету. При изготовлении запасов Обществом самостоятельно, их фактическая себестоимость определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством соответствующих видов продукции. Стоимость материально-производственных запасов на 31.12.23 г. составляет 506 625 тыс. руб., на 31.12.22 – 611 449 тыс. руб.

Остаток авансов, предварительной оплаты, уплаченной организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.23 г. составляет 9 103 тыс. руб., на 31.12.22 – 1 433 тыс. руб.

3.3. Денежные средства

Денежные средства представляют собой средства на текущих рублевых и валютных счетах в банках, а также остаток денежных средств в кассе:

Название банка	Номер счёта	Валюта счёта	Вид счёта	Остаток на 31.12.2023, тыс. руб.
АО "АЛЬФА-БАНК"	40702810601100013142	RUR	расчетный	116 695, 54
АО "АЛЬФА-БАНК"	40702810301100015220	RUR	расчетный	288, 17
044525460 АО "Экспобанк"	40702810301010166349	RUR	расчетный	3 090, 29
АО "АЛЬФА-БАНК"	40702840801100003647	USD	расчетный	20
касса	-	RUR	-	0

3.4. Финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения ООО «ЦЕНТРИЛЕМ» на 31.12.2023 г. по размещению депозита:

АО "АЛЬФА-БАНК" № св41210230000031 от 12.10.2023 150 000 тыс. руб.,

АО "АЛЬФА-БАНК" № св42809230000051 от 28.09.2023 100 000 тыс. руб.;

АО "Экспобанк" № 2947/001/01/261023 от 26.10.2023 10 000 тыс. руб.

3.5. Займы и кредиты

Заёмных средств и кредитов нет

3.6. Прочие обязательства

В 2023 году обязательства по договорам лизинга с ООО «Балтийский лизинг» в сумме 12 702 тыс. руб.:

1252/22 мос от 01.12.2022 автомобиль Lada Largus KS045L белый 26.12.2022	803
1253/22 мос от 01.12.2022 автомобиль Lada Largus KS045L белый 26.12.2022	803

15/22-МОС от 14.01.2022 автомобиль легковой VOLKSWAGEN Teramont	158
272/23 от 10.03.2023 SOLLERS Atlant M095MH797	1 852
483/23-мос от 26.04.2023 SOLLERS Atlant M351HH	2 036
484/23-мос от 26.04.2023 SOLLERS Atlant M305HH	2 036
571/22-МОС от 14.07.2022 автомобиль Lada Largus KS045L белый T583MX797 22.07.2022	338
572/22-МОС от 14.07.2022 автомобиль Lada Largus KS045L белый T594MX797 22.07.2022	338
704/21-МОС от 18.08.2021 грузовой фургон ФОРД ТРАНЗИТ 460L EF 2021	428
800/22-МОС от 25.08.2022 автомобиль Lada Largus KS045L белый B874MX797	484
801/22-МОС от 30.08.2022 автомобиль легковой CHEVROLET TAHOE	3 426

3.7. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции с компаниями, которые по отношению к Обществу являются связанными сторонами: участник Общества ООО «Центрилем» и ключевой управленческий персонал.

<i>Наименование юридического (физического) лица</i>	<i>Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной</i>	<i>Дата наступления основания (оснований)</i>
ВОРЛД ВАЙД САЙРЗ ЛТД	Учредитель Общества, владеющий 80 % Уставного капитала	06.06.2014
Суслов Данила Юрьевич	Учредитель Общества, владеющий 10 % Уставного капитала	06.06.2014
Иванов Юрий Анатольевич	Учредитель Общества, владеющий 10 % Уставного капитала	06.06.2014

Бенефициарным владельцем является ВОРЛД ВАЙД САЙРЗ ЛТД (США) – 80%.

В 2023 году со связанными сторонами осуществлялись следующие операции:

<i>Наименование юридического лица</i>	<i>Характер операций</i>	<i>Оборот за 2023 г. тыс. руб.</i>	<i>Сальдо расчетов на 31.12.2023 тыс.руб.</i>
ВОРЛД ВАЙД САЙРЗ ЛТД	Приобретение товаров, работ, услуг	491 724	1 506 198,5

ВОРЛД ВАЙД САЙРЗ ЛТД	Выручка от реализации товаров, работ, услуг	13 192	-
Суслов Данила Юрьевич	Выдано / погашено займов	78 450	1 250

4. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

5. Детализация основных статей отчета о финансовых результатах за 2023 год

ООО «ЦЕНТРИЛЕМ» имеет статус племенного предприятия, но параллельно имеет и прочую деятельность оказывая услуги в области сельского хозяйства, прочие услуги, и реализации ТМЦ.

5.1. Доходы по обычным видам деятельности:

Выручка от реализации за 2023 год. по видам продукции тыс. руб.:

КОД строки	Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
2110	Выручка всего, в том числе:	1 080 603
	Семя простое	523 814,7
	Семя сексированное	501 610,1
	Сопутствующий товар	18 085,4
	Сосуды дьюара	18 653,1
	Семя Россия	10,8
	Услуги сопровождения, семинары	18 428,9

Из общей суммы выручки в размере 1 080 603 тыс. руб. реализация готовой продукции составила 10,8 тыс. руб. реализация товаров – 1 080 592,2 тыс. руб.

Выручка от реализации по видам продукции за 2022год:

КОД строки	Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
2110	Выручка всего, в том числе:	1 290 709
	Семя простое	576 326
	Семя сексированное	660 345
	Сопутствующий товар	16 989
	Сосуды дьюара	13 557
	Семя Россия	0
	Услуги сопровождения, семинары	23 492

5.2. Себестоимость товаров, работ, услуг, управленческие и коммерческие расходы:

Себестоимость товаров, работ, услуг, коммерческие и управленческие за 2023 год:

КОД строки	Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
------------	-------------------------	-----------------

2120	Себестоимость продаж	603 509
	Себестоимость семян	571 466
	Себестоимость сопутствующий	32 043
2210	Коммерческие расходы	471 564
	Коммерческие расходы	471 564
2220	Управленческие расходы	3 188
	Управленческие расходы	3 188

Себестоимость товаров, работ, услуг, коммерческие и управленческие расходы за 2022 год:

КОД строки	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
2120	Себестоимость продаж	676 314
	Себестоимость семян	648 416
	Себестоимость сопутствующий	27 898
2210	Коммерческие расходы	383 959
	Коммерческие расходы	383 959
2220	Управленческие расходы	419
	Управленческие расходы	419

Коммерческие расходы списываются на расходы в дебет счета 90 «Продажи» в части, относящейся к продукции, проданной в отчетном периоде, пропорционально весу отгруженной продукции.

5.3. Проценты к получению

КОД строки	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб. 2023 г.	Сумма, тыс. руб. 2022 г.
2320	Проценты к получению	6 789	7 358
	Проценты по банковским счетам	6 789	7 358
	Проценты к получению по займам		

5.4. Прочие доходы

КОД строки	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб. 2023 г.	Сумма, тыс. руб. 2022 г.
2340	Прочие доходы	433 440	478 607
	Оприходование излишков при инвентаризации	358	
	Курсовая разница покупателя и заказчики	281 066	436 201
	Прибыль, убыток прошлых лет	176	
	Проценты депозит	2 654	53
	Доходы при возврате товара	1 636	1 461
	Выручка от продажи ОС, ИМА, НЗС, ПА и пр.	500	781
	Стоимость излишков ТМЦ и ОС, выявл. резуль. инвент.	1 865	3 744
	Доходы по возмещению ущерба и прочих расходов	136	
	Возврат страховой премии не принимаемый в НУ		220

	Прочие доходы (ПР)	39	6
	Отчисления в оценочные резервы	145 010	36 141

5.5. Прочие расходы

КОД строки	Наименование показателя	2023 год Сумма, тыс. руб.	2022 год Сумма, тыс. руб.
2350	Прочие расходы	842 862	507 891
	Услуги кредитных организаций (с/х)	3 400	1 615
	Курсовая разница поставщики и подрядчики	555 224	443 574
	Отчисления в оценочные резервы	161 507	38 324
	Госпошлины (с/х)	190	5
	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	4 832	13 215
	Списание ТМЦ прочее выбытие, недостача	1 348	
	Остаточная стоимость при продаже ИМА, ОС	1 020	1 704
	Материальная помощь		75
	Налог на имущество (пр.)		
	Списание расходов будущих периодов	116	125
	Пени, штрафы и иные санкции к уплате	176	303
	Безвозм. фин. помощь и благотворительность	3 045	
	Расходы от дооценки 94 счета (не НУ)		
	Убытки пр. лет выявленные в текущем году, (Непр. НУ)	199	73
	Прочие расходы, не принимаемые в НУ	109 933	3 897
	Расходы от оказания прочих услуг	56	319
	Списание выделенного НДС на прочие расходы прин. в НУ)	1 816	4 662

5.6 Виды вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

Категория управленческого персонала /Виды выплат	оплата труда за отчетный период, тыс. руб.	начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи
Руководители (генеральный директор, иные лица,)	30 398,8	4 936,7

5.7 Условные факты хозяйственной деятельности

В 2023 году в ООО «ЦЕНТРИПЛЕМ» условных фактов хозяйственной деятельности не наблюдалось.

5.8. Описание условных активов и условных обязательств

По состоянию на 1 января и 31 декабря 2023 г. в финансово-хозяйственной деятельности ООО «ЦЕНТРИЛЕМ» условные активы отсутствуют.

По состоянию на 1 января и 31 декабря 2023 г. в финансово-хозяйственной деятельности ООО «ЦЕНТРИЛЕМ» условные обязательства отсутствуют.

5.9 Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2024 года и не имеет намерения в прекращении или существенном сокращении финансово-хозяйственной деятельности.

Вместе с тем за отчетный год Обществом был получен убыток в размере 339 874 тыс. руб. в основном в результате переоценки валютных обязательств перед ВОРЛД ВАЙД САЙРЗ ЛТД. на сумму -274 098 451 руб. по году. Общая сумма обязательств перед ВОРЛД ВАЙД САЙРЗ ЛТД. составляет 1 506 198 тыс. руб. из 1 527 314 тыс. руб. совокупных обязательств Общества и является текущей кредиторской задолженностью перед связанной стороной. В результате переоценки обязательств чистые активы организации на конец отчетного года оказались отрицательными, и обязательства организации превысили сумму ее активов на 192 166 тыс. руб. В силу своей аффилированности с кредитором Общество имеет возможность переносить сроки погашения такой задолженности и получать рассрочку платежей по мере необходимости. Руководство Общества обладает достаточной степенью уверенности в возможности переноса сроков погашения такой краткосрочной кредиторской задолженности перед связанными сторонами.

В связи с тем, что стоимость чистых активов Общества меньше величины минимального уставного капитала, установленного действующим законодательством Российской Федерации, способность Общества продолжать деятельность в обозримом будущем зависит от поддержки со стороны участников Общества.

В дальнейшем планируется улучшение финансового состояния Общества и продолжение его деятельности путем достижения соглашения с кредитором о продлении сроков погашения задолженности и определении необходимости финансовой поддержки со стороны его участников.

Начиная с 24 февраля 2022 года, на фоне обострения геополитического конфликта на Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем.

Влияние указанных событий на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

Генеральный директор

...Данила Юрьевич Суслов

28 марта 2024 года



