

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

ООО «ЗРМ Новохоперский»

за 2023 год.

Оглавление

Оглавление	2
1. Основные сведения об организации и собственниках	3
2. Раскрытие информации об учетной политике	4
3. Раскрытие существенных показателей	4
3.1 Основные средства	4
3.2 Запасы	6
3.3 Дебиторская задолженность	6
3.4 Заемные средства	7
3.5 Кредиторская задолженность	7
3.6 Выручка от продаж	7
3.7 Расходы по обычным видам деятельности	9
3.8 Прочие доходы и расходы	9
3.9 Связанные стороны	10
3.10 Условные обязательства и условные активы	11
3.11 События после отчетной даты	11
3.12 Непрерывность деятельности	11

Бухгалтерская отчетность за 2023 год составлена исходя из правил бухгалтерского учета, действующих в Российской Федерации и основано на принципе непрерывности деятельности.

1. Основные сведения об организации и собственниках.

ООО «ЗРМ «Новохоперский» (далее организация) зарегистрировано 21.11.2016г. Межрайонной ИФНС №12 по Воронежской области

Общество зарегистрировано по адресу:
397401, Воронежская обл., г. Новохоперск, ул. Тимирязева д.2

Дата государственной регистрации общества 21.11.2016г., Общество зарегистрировано в ЕГРЮЛ под основным государственным регистрационным номером 1163668116864.

ИНН/КПП 3617008647/361700001

В организации осуществляются следующие основные виды экономической деятельности:
10.41.2 «Производство нерафинированных растительных масел и фракций»;
10.41.5 - Производство рафинированных растительных масел и их фракций
10.41.6 - Производство гидрогенизированных и переэтерифицированных животных и растительных жиров и масел и их фракций

Среднесписочная численность персонала за 2023 г. составила 158 человек.
Фонд оплаты труда за 2023 год составил 63 317 тыс. руб.
Выплаты основному управленческому персоналу в 2023 году составили 1 409 тыс. руб., в том числе НДФЛ 183 тыс. рублей

Размер уставного капитала на 31.12.2023 г. 4 966,72 тыс. рублей.

Ф.И.О.	Должность	Адрес/период работы
Маркин Сергей Владимирович	Учредитель 48%	412120, Саратовская обл, р.п. Екатериновка, ул. Лесная, д.21
Никонов Алексей Вячеславович	Учредитель 52%	412210 Саратовская обл.. Г. Аркадак. Ул. М. Горького. Д.49
Маркин Сергей Владимирович	Генеральный Директор	с 24.07.2020 г.

Бухгалтерская отчетность Общества подлежит обязательному аудиту. Аудитор Общества ООО «Бизнес Аудит» ИНН 6455066743 ОГРН 1166451068596

2. Раскрытие информации об учетной политике.

Существенные аспекты учетной политики по бухгалтерскому учету за предыдущий 2022 год и отчетный 2023 год приведены в следующей таблице:

Положение учетной политики	2023 год	2022 год
1.Метод учета доходов и расходов -метод начисления	да	да
2.Лимит стоимости имущества, включаемого в состав основных средств: -более 100 000.00 рублей	Более 100 000 руб.	Более 100 000 руб.
3.Амортизация основных средств -линейный	да	да
4.Переоценка основных средств -не производится	да	да
5.Метод списания ТМЦ в производство - по средней себестоимости	да	да
6.Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности: -показатель отчетности признается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5 и более процентов от валюты баланса.	да	да

По мнению Общества, все изменения, внесенные в учетную политику, не являются существенными.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Основные средства

По состоянию на 31.12.2023 г. стоимость объектов основных средств, не введенных в эксплуатацию, составила 627,38 тыс. руб. в том числе:

Комплект зернопроводов D200 2мм	31, 37
Нория НПЗ 25/18	596, 01
Итого	627, 38

Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценено		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			ув. / пон.	нак. / оп.		
Основные средства (без учета доходных)	5200	за 2023г.	301 439	(166 775)	2 727	-	-	(22 401)	-	-	-	304 166	(189 177)
	5210	за 2022г.	264 033	(147 940)	37 500	(93)	93	(18 928)	-	-	-	301 439	(166 775)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2023г.	48 875	(10 043)	-	-	-	(8 582)	-	-	-	48 875	(18 625)
	5211	за 2022г.	39 741	(2 772)	9 134	-	-	(7 270)	-	-	-	48 875	(10 043)
Сооружения	5202	за 2023г.	13 042	(11 130)	-	-	-	(246)	-	-	-	13 042	(11 376)
	5212	за 2022г.	13 042	(10 884)	-	-	-	(246)	-	-	-	13 042	(11 130)
Машины и оборудование	5203	за 2023г.	118 509	(81 421)	2 727	-	-	(7 762)	-	-	-	121 236	(89 183)
	5213	за 2022г.	93 169	(75 798)	25 391	(51)	51	(5 674)	-	-	-	118 509	(81 421)
Производственный и	5204	за 2023г.	2 244	(2 244)	-	-	-	-	-	-	-	2 244	(2 244)
	5214	за 2022г.	2 266	(2 266)	-	(22)	22	-	-	-	-	2 244	(2 244)
Офисное оборудование	5205	за 2023г.	1 001	(873)	-	-	-	(33)	-	-	-	1 001	(906)
	5215	за 2022г.	1 001	(839)	-	-	-	(33)	-	-	-	1 001	(873)
Здания	5206	за 2023г.	116 994	(60 945)	-	-	-	(5 778)	-	-	-	116 994	(66 724)
	5216	за 2022г.	114 019	(55 241)	2 974	-	-	(5 704)	-	-	-	116 994	(60 945)
Другие виды основных	5207	за 2023г.	119	(119)	-	-	-	-	-	-	-	119	(119)
	5217	за 2022г.	139	(139)	-	(20)	20	-	-	-	-	119	(119)
Земельные участки	5208	за 2023г.	656	-	-	-	-	-	-	-	-	656	-
	5218	за 2022г.	656	-	-	-	-	-	-	-	-	656	-
Учтено в составе доходных	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования,	5260	-	3 752
в том числе:			
Склад сырья № 1	5261	-	355
Склад материальный мет. № 5	5262	-	6
Склад сырья № 3	5263	-	359
Склад металлоконструкций № 7	5264	-	513
Склад сырья № 4	5265	-	327
Склад сырья № 2	5266	-	252
Склад сырья № 6 мет.	5267	-	92
Склад прирельсовый	5268	-	320
Склад сырья /ул. Урожайная, 2Б/	5269	-	750
Линия разлива масла 1 л А-3000		-	162
Линия разлива масла 5 л А-1000-5		-	617
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации -	5270	-	-
в том числе:			

Обеспечением кредитных договоров Поволжского банка ПАО Сбербанк являются земельные участки, недвижимость и оборудование на сумму 216 000 тыс. руб.

3.2 Запасы

Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2023 году не создавался.

Готовая продукция оценена по сокращенной фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Запасы Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло				себестоимость	величина резерва	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение	убыток от	оборот запасов между их группами			
Запасы - всего	5400	а 2023	352 117	-	352 117	657 662	(731 737)	-	-	X	278 042	-	278 042
	5420	а 2022	314 304	-	314 304	2 860 065	(2822 252)	-	-	X	352 117	-	352 117
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные	5401	а 2023	75 396	-	75 396	142 164	(116 213)	-	-	1 151	101 346	-	101 346
	5421	а 2022	17 245	-	17 245	598 709	(540 559)	-	-	1 094	75 396	-	75 396
Готовая продукция	5402	а 2023	184 935	-	184 935	226 445	(327 141)	-	-	-	84 240	-	84 240
	5422	а 2022	202 298	-	202 298	985 685	(1 003 048)	-	-	-	184 935	-	184 935
Товары для перепродажи	5403	а 2023	91 786	-	91 786	1 574	(903)	-	-	-	92 456	-	92 456
	5423	а 2022	94 760	-	94 760	916	(3 891)	-	-	-	91 786	-	91 786
Товары и готовая продукция	5404	а 2023	-	-	-	20 343	(20 343)	-	-	-	-	-	-
	5424	а 2022	-	-	-	313 563	(313 563)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном	5405	а 2023	-	-	-	267 113	(267 113)	-	-	-	-	-	-
	5425	а 2022	-	-	-	959 718	(959 718)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	а 2023	-	-	-	24	(24)	-	-	-	-	-	-
	5426	а 2022	-	-	-	1 473	(1 473)	-	-	-	-	-	-
	5407	а 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	а 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2023 г. запасов находящихся в залоге нет.

3.3 Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности, отраженной в бухгалтерском балансе (тыс. руб.):

Авансы выданные	14 427,75
Задолженность покупателей за продукцию	51 563,86
Прочая задолженность	221,67
ИТОГО	66 213,28

По состоянию на 31 декабря 2023 г. создан резерв по сомнительным долгам в размере 100 % от задолженности с истекшим сроком давности.

Сумма резерва по сомнительным долгам составила 25 696 тыс. рублей.

3.4 Заемные средства

У Общества имеются следующие заемные обязательства на 31.12.2023 г.

Кредитор/ Заимодавец *	ИНН ****	Продук т (кредит, овердра фт, займ, иное)	Цель финансиро вания	Номер договора	Дата договора	Дата погашения	Сумма/Лим ит по договору в тыс. руб.	Сумма задолженно сти в тыс. руб.	Начислен ные проценты
Краткосрочные кредиты и займы									
ООО "АСПЕКТ"	9705199053	Займ	Оборотное финансиро вание	1-ЗРМ	28.08.2023	31.12.2023	30 000,00	31 529,03	443,17
ООО СК МОНДИАЛ Ь	3664229940	Займ	Оборотное финансиро вание	1-3	30.05.2023	10.06.2023	2 400,00	2 400,00	77,26
итого**	х	х	х	х	х	х	х	33 929,03	520,43

3.5 Кредиторская задолженность

Структура краткосрочной кредиторской задолженности, отраженной в бухгалтерском балансе (тыс. руб.):

Авансы полученные	1 412,30
Задолженность перед поставщиками	356 378,80
Задолженность перед бюджетом	6 976,51
Задолженность по заработной плате	4,68
Задолженность по договорам цессии	341 287,00
Прочая задолженность	65 527,00
ИТОГО	360 307,98

Вся задолженность перед бюджетом является текущей.

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность по договорам лизинга в размере 7 280,38 тыс. руб.

3.6 Выручка от продаж

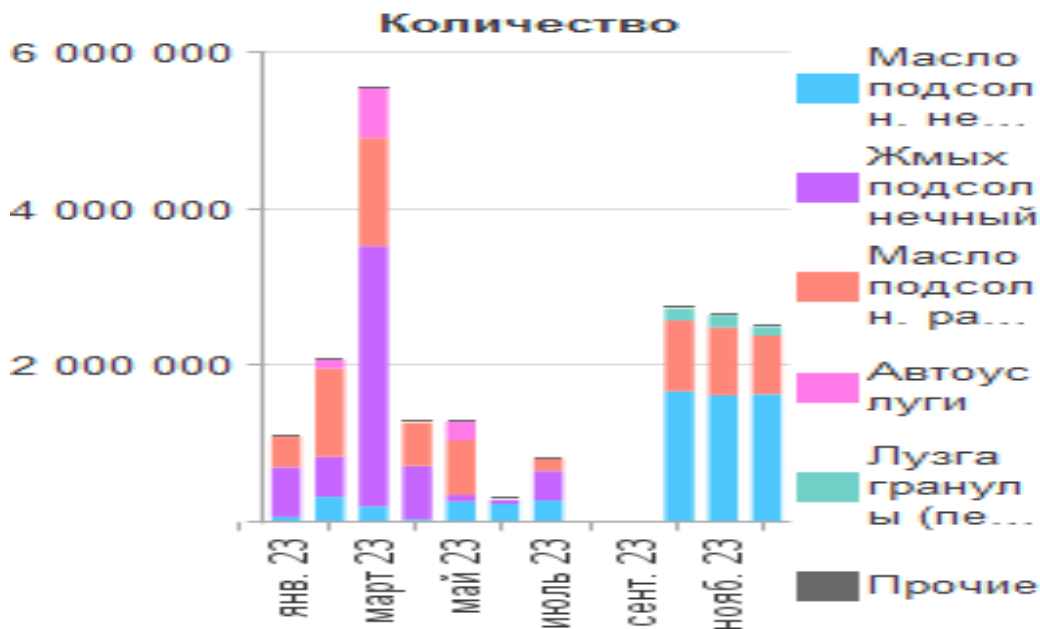
Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности и географическим рынкам сбыта (тыс. руб.):

Наименование страны	2023 г	2022 г
Россия	244 313	367 884
Африка		18 976

Белоруссия	6 272	229 049
Австрия		3 348
Южная Осетия		0
Армения	1 701	4 200
ИТОГО	252 286	623 457

Реализация продукции по видам продукции (руб):

Жмых подсолнечный	73 558 ,68
Лузга подсолнечника	172, 35
Масло подсолнечное нерафинированное	95 434, 34
Масло подсолнечное нерафинированное фасованное	1 208, 64
Масло подсолнечное рафинированное дезодорированное	50 516, 11
Масло подсолнечное рафинированное дезодорированное фасованное	5 841, 78
Переработка давальческого сырья	24 868, 65
Услуги	685, 41
ИТОГО	252 285, 96



Количество:

Номенклатура, Единица	Итого
Масло подсолн. нераф., кг	6 403 245,000
Жмых подсолнечный, кг	5 663 440,000
Масло подсолн. раф. дез. вымор., кг	6 849 889,000

Масло подсолн. раф. дез. "Новохоперское", 5 л., бут	15 988,000
Масло подсолн. раф. дез. "Новохоперское", 1 л., бут	26 219,000
Аренда персонала, шт	27,000
Автоуслуги, кг	984 248,680
Масло подсолн. нераф. "Новохоперское", 5 л., бут	1 071,000
Масло подсолн. нераф. "Новохоперское", 1 л., бут	3 190,000
Масло "подсолнечно - Амарантовое"(нерафинированное), бут	1 356,000
Лузга гранулы (пеллеты), кг	413 639,000
Масло Новохоперское Подсолнечное "Салатное" 460г. (нерафинированное), бут	1 144,000
Масло Новохоперское Подсолнечное "Для Жарки" 460г. (раф. дез. выморож.), бут	804,000
Масло Новохоперское Подсолнечное "Универсальное" 460г. (рафинированное ароматное), бут	276,000
Итого	20 364 536,680

3.7 Расходы по обычным видам деятельности

Тыс. руб.

Себестоимость по видам деятельности	2023	2022
Себестоимость продажи готовой продукции	338 526	692 448
Себестоимость продажи товаров покупных	903	916
Управленческие расходы	43 214	42 253
Коммерческие расходы	24	1 473

3.8 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы (тыс. руб.)

Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	5 838,69
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	1 662,38
Оценочные обязательства по оплате труда	
Прощение долга учредителем	10 458,00
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	2 116,75
Итого	20 075,82

Прочие расходы (тыс. руб)

Благотворительность	260,00
Госпошлина	85,12
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	5 681,78
Прочие расходы	699,10
Списание дебиторской(кредиторской задолженности	239,99
Штрафы по хоз договорам	49 912,03
Штрафы, пени и неустойки по налогам	24 564,52
Услуги банка	168,46
ИТОГО	81 610,99

3.9 Связанные стороны

В состав связанных сторон Общества включены следующие лица:

ООО «АгроМастер» 100 % уставный капитал Маркин С.В.

ООО «Никон» 100 % уставный капитал Никонов С.В.

ООО «Подсолнух и К» 100 % уставный капитал Никонов С.В.

Маркин С.В.

Никонов А.В.

С ООО «Подсолнух и К» заключены следующие договоры:

Номер договора	вид договора	Сальдо на начало	оплачено по договору (тыс. руб.)	исполнено по договору (тыс. руб.)	Сальдо на конец
Договор №1/МФ/23 от 13.01.2023	поставка продукции (Общество поставщик)		749,87	2 827,58	2077,70
Договор №1/МФ/22 от 12.01.22	поставка продукции (Общество поставщик)	2533,75	1 501,63		1032,12
Договор аренды нежилого помещения от 09.01.2022	(Общество арендодатель)	300	600,9	720	419

С Никоновым А.В. заключены следующие договоры:

Номер договора	вид договора	Сальдо на начало	оплачено по договору (тыс. руб.)	исполнено по договору (тыс. руб.)	Сальдо на конец
договор аренды транспортного средства без экипажа от 09.02.23	Общество арендатор		0	440	440
договор аренды транспортного средства без экипажа	Общество арендатор	1320	820	140	640

от 09.12.21					
-------------	--	--	--	--	--

Выплаты связанным сторонам по группе управленческий персонал в 2023 году составили 1 409 тыс. руб., в том числе НДФЛ 183 тыс. рублей.

3.10 Условные обязательства и условные активы

Условных фактов хозяйственной деятельности не выявлено.

3.11 События после отчетной даты

На момент составления отчетности в отношении ООО «ЗАВОД РАСТИТЕЛЬНЫХ МАСЕЛ НОВОХОПЕРСКИЙ» возбуждено 8-мь исполнительных производств на общую сумму 158 220 796, 81 руб. (сто пятьдесят восемь миллионов двести двадцать тысяч семьсот девяносто шесть рублей восемьдесят одна копейка).

В арбитражных судах рассматриваются иски в отношении ООО «ЗАВОД РАСТИТЕЛЬНЫХ МАСЕЛ НОВОХОПЕРСКИЙ», в частности, в Арбитражном суде Саратовской области:

- Исковое заявление (истец - ИП ГКФХ Грачева Галина Анатольевна) об обязанности возратить сырье (семена подсолнечника). Судебное заседание назначено на 09.04.2024 г.;
- Исковое заявление (истец - ИП Глава КФХ Плеханова А.А.) о взыскании денежных средств в размере 4 304 000 рублей. Судебное заседание назначено на 14.03.2024 г.;
- Исковое заявление (истец - ИП Глава КФХ Красноштанова Марина Александровна) о взыскании денежных средств в размере 8 178 931 руб. 02 коп. Судебное заседание назначено на 11.03.2024 г.;
- Исковое заявление (истец - ИП Глава КФХ Маликова Екатерина Сергеевна) о взыскании денежных средств в размере 14 967 271,67 рублей. Иск удовлетворен полностью;
- Исковое заявление (истец - ООО "Ольховка") о взыскании денежных средств в размере 1 505 897,89 рублей. Судебное заседание назначено на 05.03.2024

Общество отразило в отчетности все суммы начисленных пеней и штрафов, данные суммы отражены в составе прочих расходов по статье «Штрафы по хоз. договорам» .

Иных существенных событий после отчетной даты не произошло.

3.12 Непрерывность деятельности

В 2023 г. финансовое состояние ООО «ЗАВОД РАСТИТЕЛЬНЫХ МАСЕЛ НОВОХОПЕРСКИЙ» значительно ухудшилось. У Общества не оказалось в достаточной мере финансовых средств для исполнения своих обязательств перед поставщиками сырья и покупателями продукции, а также перед кредиторами, обязательства перед которыми возникли ранее 2022 г.

19.10.2023 г. одним из кредиторов ООО «ЗАВОД РАСТИТЕЛЬНЫХ МАСЕЛ НОВОХОПЕРСКИЙ» - ООО «Аспект» (ИНН 9705199053, ОГРН 1237700304335) в Арбитражный суд Воронежской области было подано Заявление о признании банкротом ООО «ЗАВОД РАСТИТЕЛЬНЫХ МАСЕЛ НОВОХОПЕРСКИЙ».

Заявление поддержано другими кредиторами Общества - ИП ГКФХ Ермолаев Владимир Николаевич, АО "Ульяновский". Дело рассматривается в первой инстанции, номер дела А14-17739/2023, судебное заседание назначено на 03.04.2024 г.

Ситуация в мире связанная с эпидемиологической ситуацией и иными ограничительными мерами не оказывает существенного влияния на работу Общества.

В настоящее время существует устойчивый спрос на продукцию Общества, существенные риски снижения объемов производства и продаж отсутствуют.

Генеральный директор

Маркин С.В.

Главный бухгалтер

Перова С.П.