

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
		5120	-	-
Всего	5121	-	-	-
в том числе:				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	



Руководитель _____
 (подпись)
 Жаркова Мария
 Анатольевна
 (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

2. 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 объектов		нчислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	65 949	(42 622)	30 370	(14 223)	14 107	(8 771)	-	-	82 097	(37 286)
	5210	за 2022г.	55 895	(47 648)	1 047	(279)	279	(6 178)	-	-	65 949	(42 622)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	3 654	(1 576)	953	(63)	63	(491)	-	-	4 544	(2 004)
	5211	за 2022г.	3 749	(2 983)	-	(95)	95	(445)	-	-	3 654	(1 576)
Здания	5202	за 2023г.	12 129	(4 385)	-	-	-	(3 588)	-	-	12 129	(7 973)
	5212	за 2022г.	2 842	(2 403)	-	-	-	(3 588)	-	-	12 129	(4 385)
Транспортные средства	5203	за 2023г.	35 269	(30 511)	26 500	(14 076)	13 962	(4 199)	-	-	47 693	(20 748)
	5213	за 2022г.	35 269	(34 982)	-	-	-	(1 657)	-	-	35 269	(30 511)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2023г.	20	(18)	-	(20)	20	(2)	-	-	20	(18)
	5214	за 2022г.	161	(161)	-	(140)	140	(2)	-	-	20	(18)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2023г.	3 810	(2 307)	-	(63)	62	(302)	-	-	3 747	(2 547)
	5215	за 2022г.	3 810	(2 604)	-	-	-	(303)	-	-	3 810	(2 307)
Земельные участки	5206	за 2023г.	710	-	-	-	-	-	-	-	710	-
	5216	за 2022г.	710	-	-	-	-	-	-	-	710	-
Сооружения	5207	за 2023г.	10 357	(3 824)	2 917	-	-	(189)	-	-	13 274	(4 014)
	5217	за 2022г.	9 311	(4 473)	1 047	-	-	(182)	-	-	10 357	(3 824)
Другие виды основных средств	5208	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	за 2022г.	44	(44)	-	(44)	44	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	547	30 370	-	(30 370)	547
	5250	за 2022г.	547	1 047	-	(1 047)	547
в том числе:							
Планшет Samsung Tab S8 Ultra(512Gb) SM-X906BZAF CAU графит AU2155	5241	за 2023г.	-	150	-	(150)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сервер HPE DL360 G9 8SFF/2x2687Ww4/4x 32GB 2400MHz/2x Samsung Enterprise SSD PM893 240GB/2x Samsung	5242	за 2023г.	-	601	-	(601)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkBook 14 G4 IAP 21DH000NRU i7-1255U/2*8GB/512GB SSD/16is Xe Graphics/14"FHD IPS/W	5243	за 2023г.	-	102	-	(102)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP ProBook 440 G9687M9UT i5-1235U/16GB/512GB SSD/14"FHD IPS/cam/FP/WiFi11Pro downgrade Win10	5244	за 2023г.	-	100	-	(100)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Mercedes-Benz V-Class V 300 d 4MATIC	5245	за 2023г.	-	26 500	-	(26 500)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Железнодорожное полотно, 2,236 км (Ремонт подъездных железнодорожных путей)	5246	за 2023г.	-	2 917	-	(2 917)	-
	5256	за 2022г.	-	1 047	-	(1 047)	-
Мастерская (Лиски)	5247	за 2023г.	547	-	-	-	547
	5257	за 2022г.	547	-	-	-	547

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	
		за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 917	1 047
в том числе:			
Железнодорожное полотно, 2,236 км	5261	2 917	1 047
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. 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 немортизуемых основных средств	5287	710	710	715
	5288	-	-	-



Руководитель Жаркова Мария Анатольевна
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

2

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
						первоначальная стоимость	накопленная корректура				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	2 902 134	-	1 448 544	753 744	-	-	-	3 596 934	-
	5311	за 2022г.	1 192 828	-	1 723 950	14 644	-	-	-	2 902 134	-
в том числе:											
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	48 150	-	-	-	-	-	-	48 150	-
	5315	за 2022г.	686 813	-	-	638 663	-	-	-	48 150	-
в том числе:											
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	2 950 284	-	1 448 544	753 744	-	-	-	3 645 084	-
	5310	за 2022г.	1 879 641	-	1 723 950	653 307	-	-	-	2 950 284	-

3.2. 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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель Жаркова Мария Анатольевна
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

4.2. 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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель Жаркова Мария Анатольевна
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

5.4. 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	-	-	-



Жарова Мария
 Анатольевна

(подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель

28 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	2 706	10 123
Расходы на оплату труда	5620	284 793	264 726
Отчисления на социальные нужды	5630	74 204	66 550
Амортизация	5640	8 770	6 165
Прочие затраты	5650	160 881	145 806
Итого по элементам	5660	531 354	493 370
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	12 255 713	17 828 194
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	12 787 067	18 321 564

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



Руководитель Жаркова Мария Анатольевна
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

30

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«РОССОШАНСКИЙ АГРОТРЕЙД»**

121096, Россия, г. Москва, ул. Василисы Кожиной, дом 1, этаж 7, помещение I, комната 64
ИНН 3627015080 КПП 660850001

тел. (47396) 9-64-47, 9-63-25, 6-72-92

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год.

1. Общие сведения.

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

1.1. Полное фирменное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Россошанский Агротрейд»

1.2. Сокращенное фирменное наименование Общества:

ООО «РАТ»

1.3. Место нахождения Общества:

121087, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Филевский парк, ул. Барклая, д.6
стр.5, помещ. 23В/6.

1.4. Данные о государственной регистрации Общества:

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1023601236757.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 4 по Воронежской области 20 декабря 2002 года.

1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

(ИНН): 3627015080

1.6. Сведения об аудиторе Общества:

ООО АУДИТ "ОПТИМА ГРУПП".

ИНН: 7724242511, ОГРН: 1027700220481,

Место нахождения: 109316, г. Москва, Волгоградский пр-кт, д. 2, оф.307.

ООО АУДИТ «ОПТИМА ГРУПП» является членом саморегулируемой организации аудиторов некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» за основным номером 10206018235.

1.7. Сведения о филиалах и обособленных подразделениях:

Обособленное подразделение ООО "РАТ" г. Россошь, 396657 Воронежская обл. г. Россошь ул. Химзаводская 2/28.

Обособленное подразделение ООО "РАТ"- Средний Икорец, 397961 Воронежская обл., Лискинский р-н, с. Средний Икорец, ул. 30 лет Победы, 1А.

Обособленное подразделение ООО "РАТ" – Латная, 396950 Воронежская обл., Семилукский р-н, р.п. Латная, Заповедный пер., 8.

задолженность составила 1,7 тыс. руб. Общая сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 составила 2 218 984,3 тыс. руб.

1.14. Другие сведения:

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2023 г. составляет в тыс. руб.:

№	Наименование показателей	Срок полезного использования	Сумма 2023 год
1	Здания	от 5-7 лет	1 834,52
2	Здания (долгосрочная аренда)	от 1-5 лет	2 321,68
3	Сооружения	св. 30 лет	9 260,42
4	Машины и оборудование	от 3-5 лет	7,35
5	Машины и оборудование	от 5-7 лет	49,29
6	Машины и оборудование	от 7-10 лет	696,67
7	Машины и оборудование	от 10-15 лет	2,70
8	Машины и оборудование	от 15-20 лет	151,06
9	Машины и оборудование	св. 30 лет	292,86
10	Транспортные средства	от 3-5 лет	0,14
11	Транспортные средства (финансовая аренда)	от 3-5 лет	23 899,1
12	Транспортные средства	от 5-7 лет	3 046,58
13	Офисное оборудование	от 2-3 лет	1 230,63
14	Офисное оборудование	от 3-5 лет	143,07
15	Офисное оборудование	от 5-7 лет	1 165,73
16	Земельные участки	стоимость не погашается	709,7
17	Незавершенное строительство	стоимость не погашается	546,9
	Остаточная стоимость основных средств		45 358,4

Приобретено основное средство по договору финансовой аренды (лизинга), учет ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018:

- остаток процентов по лизинговому имуществу составляет – 8 762,8 тыс. руб.;
- процентная ставка составляет 17,6717% годовых.

Остатки товарно-материальных ценностей на 31.12.2023г. составляют:

№	Наименование показателей	Ед.изм.	Сумма
1	Материалы	тыс.руб.	5 134,14
2	Товары	тыс.руб.	376 733,27
	ИТОГО:		381 867,41

По итогам годовой инвентаризации активов было подтверждено отсутствие необходимости в формировании резерва под обесценение ТМЦ, данный резерв не формировался.

2. АО «Минудобрения» – единственный участник ООО «Россошанский Агротрейд», владеет 100% долей общества и является основным поставщиком минеральных удобрений;
3. Лурия Вадим Борисович – Генеральный директор АО «Минудобрения». Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо.

Операции со связанными сторонами (между ООО «Россошанский Агротрейд» и АО "Минудобрения») за 2023 год			
	<i>в тыс. руб., с НДС</i>		
	<i>оборот</i>	<i>Сальдо на 31.12.2023г.</i>	
		<i>Дебиторская задолженность</i>	<i>Кредиторская задолженность</i>
Приобретение продукции	14 424 607,8	310 000,00	308 809,70
Аренда нежилых помещений	200,1		16,68
Аутсорсинговые услуги	6 964,9		517,56
Приобретение ГСМ	973,9		106,04
Приобретение СГ	30,8		-
Приобретение спецодежды	288,1		186,80
Предоставление в аренду транспортных средств без экипажа	589,9		
ИТОГО:	14 433 655,5	310 000,00	309 636,78

Между АО "Минудобрения" и ООО «Россошанский Агротрейд» по состоянию на 31.12.2023 г. действуют несколько видов хозяйственных отношений, в том числе реализация минеральных удобрений, оказание услуг по аутсорсингу, аренда имущества, реализация ГСМ, СИЗ и спецодежды.

Остаток по расчётам со связанными сторонами на 31.12.2023 года составил 303 тыс. руб. (дебиторская задолженность в пользу ООО «РАТ»)

Общая сумма краткосрочных вознаграждений выплаченных основному управленческому персоналу за 2023 год составляет 18 935,6 тыс. руб.

3. Основные положения учетной политики организации.

Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с учетом расходов, связанных с приобретением этих запасов. Оценка МПЗ при списании или продаже на сторону определяется по средней себестоимости, с последующей корректировкой стоимости номенклатуры на конец отчетного месяца.

Расходы на продажу (коммерческие расходы) признаются полностью в отчетном месяце путем списания накопленных расходов в дебет счета 90, суб.счет 90.07.1 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения».

Амортизация объектов основных средств в налоговом и бухгалтерском учете начисляется линейным методом. В налоговом и бухгалтерском учете, норма амортизации определяется самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию исходя из срока полезного использования с учетом классификации основных средств.

1	Оплата труда	286 002,67	265 858,89
2	Резерв отпусков	26 349,16	21 863,65
3	Страховые взносы	74 566,54	66 911,53
4	Транспортные расходы	71 425,46	50 287,27
5	ГСМ	851,52	4 235,40
6	Аренда недвижимого имущества	7 118,26	3 790,32
7	Материалы	1 068,51	5 516,54
8	Аутсорсинговые услуги	5 804,06	5 804,06
9	Услуги по хранению минеральных удобрений	16 850,24	28 263,47
10	Командировочные расходы	11 227,90	11 526,35
11	Охрана базы	5 286,40	4 720,00
12	Амортизация основных средств	5 287,87	2 682,82
13	Автоматизация учета	3 010,23	401,83
14	Прочие расходы	16 505,69	21 509,16
Итого:		531 354,51	493 371,29

По основной деятельности компании за 12 месяцев отчетного года получена прибыль в размере 566 077 тыс. руб.

Основную массу расходов составляют расходы, полученные в результате приобретения минеральных удобрений у АО «Минудобрения» в размере 12 255 713 тыс. руб.

Основную массу доходов составляет доход от продажи минеральных удобрений, в сумме 12 821 790 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета за 12 месяцев отчетного года составляет 414 083 тыс. руб.

Чистая прибыль по компании за 2023 год составляет 311 916 тыс. руб.

Расшифровки строк 2320, 2330, 2340 и строки 2350 «Отчет о финансовых результатах» отражены в таблицы:

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы/прочие расходы	2023		2022	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению/уплате	364 646,65	2 408,47	441 453,30	998,26
Возмещение ущерба по претензии	5 127,20	0,00	1 841,64	2 242,66
Возврат ошибочно перечисленных д/ср	0,00	0,00	1,5	0,00
Госпошлина	144,50	229,24	0,00	215,93
Продажа услуг	2 945,41	0,00	3 089,48	0,00
Аренда автотранспорта	491,58	0,00	0,00	0,00
Доходы (расходы) связанные с продажей валюты	281 954,29	288 273,88	0,00	0,00
Расходы и доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	47,12	64,9	0,00	358,90
Резервы по сомнительным долгам	106,3	106,32	827,79	827,78
Списание просроченной дебиторской (кредиторской) задолженности	1 352,41	103,2	21,17	19,98
Обязательства по предстоящим отпускам	467,40	93,43	138,24	0,00

Основные средства	3 054	1 105	5 062	7 011
Оценочные обязательства и резервы	36	0	114	150
Товары	0	0	23	23
Проценты по обязательствам	146	119	1 752	1 779
Итого	3 241	1 224	6 952	8 969

Оценочные обязательства:

тыс. руб.

Наименование обязательства	Остаток на начало года	Погашено	Признано	Остаток на конец года
Резерв по оплате отпусков	43 404,79	10 932,09	28 000,57	60 473,28
Резерв по ликвидации последствий возможных аварий (Обособленное подразделение ПАТ)	200,00			200,00
Итого:	43 604,79	10 932,09	28 000,57	60 673,28

5. События после отчетной даты.

Существенных событий, подлежащих раскрытию, после отчетной даты не было.

Генеральный директор
ООО «Россошанский Агротрейд»
28.03.2024г.



М.А. Жаркова