

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «СЕЛЬХОЗХИМИЯ САРАТОВ»
ЗА 2023 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения и структура Общества	3
1.1. Уставной капитал	3
1.2. Участники общества	4
1.3. Прочие сведения	4
2. Учетная политика	4
2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности	4
2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	4
2.3. Прочие положения учетной политики	4
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу	4
3.1. Основные средства	4
3.2. Прочие активы	5
3.3. Запасы	5
3.4. Дебиторская задолженность	5
3.5. Заемные средства	6
3.6. Кредиторская задолженность	6
4. Пояснения к отчету о финансовых результатах	6
4.1. Выручка	6
4.2. Себестоимость продаж	7
4.3. Коммерческие расходы	7
4.4. Проценты к получению	7
4.5. Проценты к уплате	8
4.6. Прочие доходы и расходы	8
4.7. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)	8
5. Прочие пояснения	9
5.1. Изменения показателей бухгалтерской отчетности	9
5.1.1. Условия ведения деятельности Общества	9
5.1.2. Кредитный риск	10
5.1.3. Рыночные риски	11
5.1.4. Риски ликвидности	12
5.2. Условные факты хозяйственной деятельности и забалансовые активы и обязательства	12
5.3. События после отчетной даты	12

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Сельхозхимия Саратов» (далее – «Общество») за 2023 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения и структура Общества

ООО «Сельхозхимия Саратов» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Сельхозхимия Саратов»

Сокращенное наименование – ООО «Сельхозхимия Саратов».

Место нахождения Общества: 410062, Саратовская обл, г. Саратов, Московское ш, дом № 148 А.

Почтовый адрес Общества: 410044, Саратовская обл, г. Саратов, ул. Осеня, д.б.

Общество зарегистрировано (14.03.2014 г.), ОГРН 1146453001243.

Обществу присвоены присвоен ИНН 6453133641.

Последняя редакция Устава Общества зарегистрирована 18.05.2023.

Основные виды деятельности Общества, осуществляемые в 2023 году:

- 46.75.1 Торговля оптовая удобрениями и агрохимическими продуктами.

В соответствии с Уставом руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный орган Общества, директор – Фаизова Светлана Владимировна.

1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 гг. составляет 10 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 гг. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

1.2. Участники Общества:

Наименование участника	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
	доля, %	доля, %
Фаизова Светлана Владимировна	50	50
Аксенов Сергей Александрович	50	50
Итого	100%	100%

Конечными бенефициарами Общества являются Фаизова Светлана Владимировна и Аксенов Сергей Александрович, они контролируют 100 % соответственно.

1.3. Прочие сведения

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2023 составляет 9 чел. (на 31.12.2022: 9 чел.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно правилам составления бухгалтерской отчетности, действующим в Российской Федерации на основе требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным (оборотным), если их срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.3. Прочие положения Учетной политики

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

2.4. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов за год по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам. По мнению Общества, информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности и запасов не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Общества, а данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности, запасов представляются в бухгалтерском балансе и настоящих Пояснениях. Иная существенная информация, предусмотренная табличными формами, включена в настоящие Пояснения.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Основные средства, капитальные вложения и права пользования активом

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об основных средствах, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), капитальных вложениях в основные средства, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), и правах пользования активом, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

Информация о наличии и движении основных средств, капитальных вложений, права пользования активом, принятых сроках полезного использования основных средств, ином

использовании основных средств, стоимость права пользования активом, раскрыта в приложении № 1 к данным Пояснениям.

Затраты на приобретение, создание активов со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей списываются в состав расходов текущего периода в момент ввода в эксплуатацию.

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Амортизация рассчитывается таким образом, чтобы полностью амортизировать первоначальную стоимость объекта основных средств за вычетом ликвидационной стоимости в течение срока полезного использования указанного объекта. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Наиболее значительные суммы ликвидационной стоимости установлены для объектов группы «Транспортные средства» (ликвидационная стоимость определяется как цена возможной реализации по окончании срока полезного использования).

Переоценка основных средств не производится.

Изменений способа оценки основных средств в отчетном периоде не было.

Переклассификации основных средств в долгосрочные активы к продаже в 2023 году не было.

3.2. Прочие активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены прочие активы, по которым срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты

Виды оборотных активов	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Неисключительное право на использование программ	-	77	61
Страхование	81	85	45
Итого	81	162	106

3.3. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Материальные ценности, предназначенные для коммерческих нужд, признаются в составе запасов.

Стоимость запасов формируется исходя из цены, указанной в договоре. Кроме того, в стоимости учитываются: управленческие расходы, если они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов. Все иные затраты относятся к расходам текущего периода.

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в приложении № 4 к бухгалтерскому балансу.

3.4. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность Общества.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов учтены в составе прочих расходов.

Информация о дебиторской задолженности в приложении № 5 к бухгалтерскому балансу.

3.5. Заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные Обществом.

Займодавец	Валюта обязательства	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
ООО «Агрохимия»	Руб.	-	26000	
Итого		-	26000	

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные Обществом.

Займодавец	Валюта обязательства	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
ООО «Агрохимия»	Руб.	-	4651	38700
ООО «Сельхозхимия»			30521	32900
Итого		-	35172	71600

3.6. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности в приложении № 5 к бухгалтерскому балансу.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

Основными видами деятельности в 2023 году, как и в предыдущие годы, являлись:

Выручка	тыс.руб.	
	За 2023 год	За 2022 год
Работы, услуги	16	27
Товары	1218000	1140234
Итого	1218016	1140261

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Информация о величине и структуре выручки раскрыта в приложении № 4 к данным Пояснениям.

4.2. Себестоимость продаж

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению акционеров (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);
- Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах).

4.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг.

К коммерческим расходам относятся следующие виды расходов:

Статьи расходов	За 2023 год	За 2022 год
Материальные расходы	3130	2432
Расходы на оплату труда	5542	5186
Страховые взносы	1187	1054
Амортизация	5150	4483
Прочие	21147	30099
Итого	36158	43254

4.4. Проценты к получению

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах отражены проценты, причитающиеся Обществу по договорам займа, а также процентный доход по инвестициям в аренду.

тыс.руб.

Наименование	основание	сумма
Филиал «Корпоративный» ПАО "СОВКОМБАНК"	доп.соглашению № СМ-4777166/1 от 12.03.2021 г. к дог.банковского счета от 12.03.2021 г.	969
ООО "ЛИМАГРЕН РУ"	Выплата причиненных убытков, в связи с просроченной поставки товаров по договору № А-44/2023 от 01.11.2022, № А-13/2023 от 22.07.2023 г.	7000,00
ИП Глава КФХ Филатова Инесса Витальевна	Решение арбитражного суда г.Саратов, дело № А-57-12858/2020	468
		8437

4.5. Проценты к уплате

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражены начисленные проценты, по полученным Обществом кредитам и займам, а также проценты по договорам аренды.

Проценты к уплате	За 2023 год	За 2022 год
ООО «Агрохимия»	1001	1678
ООО «Сельхозхимия»	1353	1302
ООО "СХП "ЭЛИТА-С"		456
Итого	2354	3436

4.6. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции. Указанные доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах в нетто-оценке (доходы за минусом соответствующих расходов).

Прочие доходы	За 2023 год	За 2022 год
Курсовые разницы	7	4
Прибыль от продажи и иного выбытия основных средств	1425	-
Отчисления в оценочные резервы	234782	14641
Пересмотр амортизации основных средств	12222	-
Премия от поставщиков	65019	90841
Прочие доходы	7611	144
Итого	321066	105630

Прочие расходы	За 2023 год	За 2022 год
Курсовые разницы	51	4
Убыток от продажи и иного выбытия основных средств	1594	-
Отчисления в оценочные резервы	214641	77770
Налоги и сборы	316	9
Услуги банка	124	98
Прочие расходы	1452	2315
Итого	218178	80196

4.7. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

Сумма текущего налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете

Информация о величине условного дохода (расхода), постоянного налогового расхода (дохода), изменениях отложенных налоговых обязательств и активов раскрыта:

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Прибыль до налогообложения	224232	149425
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	44846	-
Постоянный налоговый расход (доход)	148	-
Итого Расходы по налогу на прибыль	44994	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	2541	-
Изменение отложенных налоговых активов	262	-
Всего Отложенный налог на прибыль	2279	-
Текущий налог на прибыль по налоговой декларации	42720	-
Итого Расходы по налогу на прибыль	44999	30330
Изменение отложенных налоговых обязательств по операциям, не включаемым в чистую прибыль текущего периода	5	-
Изменение отложенных налоговых активов по операциям, не включаемым в чистую прибыль текущего периода		-

Состав отложенных налоговых активов (отложенных налоговых обязательств)

	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Нематериальные активы		
Основные средства	2496	
Доходные вложения в материальные ценности		
Финансовые вложения		
Прочие внеоборотные активы		
Запасы		
Дебиторская задолженность	204	
Прочие оборотные активы		
Заемные средства		
Оценочные обязательства	96	
Кредиторская задолженность		
Доходы будущих периодов		
Расходы будущих периодов	7	
Налоговый убыток		
Итого ОНА (ОНО)	2803	-

5. Прочие пояснения

5.1. Изменения показателей бухгалтерской отчетности

5.1.1. Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной систем, которые отвечали бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода реформ в указанных областях, а также от эффективности предпринимаемых правительством и Банком России мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижению темпов экономического роста в других странах мира. В конце февраля 2022 года США, страны Евросоюза и другие страны ввели финансовые и экономические санкции против Российской Федерации в связи с проведением специальной военной операции на Украине. Эти санкции повышают риск нарастания кризисных явлений в экономике, что может оказать негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Эти санкции не относятся

напрямую к деятельности Общества, но могут оказать косвенный эффект на его финансовое положение и результаты деятельности.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию финансовой устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

5.1.2. Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет убытки вследствие неисполнения контрагентами своих обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной деятельностью, преимущественно с торговой дебиторской задолженностью и обесценением предоставленных займов.

Общество осуществляет мониторинг и анализ кредитного риска в разрезе каждого контрагента. Оценка риска проводится в отношении контрагентов, желающих получить отсрочку платежа, превышающую определенную сумму. С целью минимизации риска неоплаты проданного товара Общество отслеживает возникающую дебиторскую задолженность, принимает меры по досудебному решению проблемы, при необходимости взыскивает задолженность через суд и службу судебных приставов.

Общество имеет сомнительную, в том числе просроченную дебиторскую задолженность. На 31.12.2023 был создан резерв по сомнительным долгам по следующим контрагентам:

тыс. руб.

Название организации	Резерв на 31.12.2022	Резерв на 31.12.2023
ИП Глава крестьянского (фермерского) хозяйства Абушаев Тагир Сяйдалиевич		315
АГРО-АЛЬЯНС-САРАТОВ ООО		53
АГРОХИМСТАНДАРТ ООО		400
ИП Глава крестьянского (фермерского) хозяйства Бакурский Евгений Николаевич		428
ИП Глава крестьянского (фермерского) хозяйства Белохвостов Николай Николаевич		108
ИП Глава крестьянского (фермерского) хозяйства Владыкин Валерий Геннадьевич	1266	
ИП Глава крестьянского (фермерского) хозяйства Вязовов Виктор Владимирович		515
ИП Гайтукаева Инна Шарпудиновна		768
ИП Глава крестьянского (фермерского) хозяйства Гайтукаева Хадижа Шарпудиновна		534
ИП Джармухамбетов Алемжан Жианшанович		669
ИП Глава крестьянского (фермерского) хозяйства Дмитриев Александр Александрович		931
ООО "ДП №6"		78
ИП Глава крестьянского (фермерского) хозяйства Жайлаулов Досм Мукеевич		31
ЗАРЯ ООО		1500
ООО "ЗАЩИТАХЛЕБ"		1
ООО "ЗОЛОТОЙ КОЛОС"	4651	4651
ИП глава КФХ Кващук Павел Викторович		38
ИП Глава КФХ Ким Александр Валерьянович		38
ИП Глава КФХ Кулибаба Виктор Васильевич	461	461
КУЛИКОВСКОЕ ООО	6159	2519
КОЛОСОК ООО	36391	
ИП Глава крестьянского (фермерского) хозяйства Маняхин Юрий Васильевич	4	4
ООО «МЕЛЬСАР-К»		1482

ИП Глава крестьянского (фермерского) хозяйства Мещерякова Екатерина Юрьевна			29
ИП глава КФХ Моисеев Анатолий Викторович			19
ИП Глава крестьянского (фермерского) хозяйства Мурзанов Жаслан Тельганаевич			100
ООО «ОТДЫХ 2010»	497		497
ИП Глава КФХ Пигарев Андрей Владимирович			3
КФХ «ПИМЕНОВ Б.П.»			18
ПЛОДОРОДИЕ ООО	4000		4000
ПОКРОВСКАГРО ООО			6661
ИП Глава крестьянского (фермерского) хозяйства Полякова Лидия Анатольевна			1793
РУСЬ ООО	2216		
ИП Глава крестьянского (фермерского) хозяйства Саитов Алексей Рашитович			56
ООО Салават	500		
ИП Глава крестьянского (фермерского) хозяйства Самсонов Дмитрий Васильевич	126		
ИП Глава крестьянского (фермерского) хозяйства Сафронов Алексей Иванович			255
ИП Глава крестьянского (фермерского) хозяйства Солтабиев Хизар Анасович			100
ТД И К ООО			500
ООО "ТПК ИНМАРКО"	93		93
ИП глава КФХ Турсуков Сергей Игнатьевич	1		1
АО "УЛЬЯНОВСКИЙ"	10031		5000
ИП Глава КФХ Филатова Инесса Виталиевна	1548		
ФОРТУНА СХПК Красный кут			7221
ООО "ФХ "ДЕМЕТРА" БАТРАЕВА Ю.И."	788		6735
ИП Глава крестьянского (фермерского) хозяйства Хвальнов Анатолий Иванович	180		
ООО "ЦЕНТРОВОЩ"	1289		1289
ОАО "ЧЕРЕМШАНСКОЕ"			167
ИП Глава КФХ Чиченков Сергей Михайлович	12501		12501
Итого	82702		62560

Сомнительная дебиторская задолженность не является существенной и не оказывает значительного влияния на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

5.1.3. Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги (ценовой риск), процентных ставок (процентный риск), курсов иностранных валют (валютный риск).

5.1.4. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность перед займодавцами по полученным кредитам и займам и др. Риск ликвидности - это риск, возникающий, когда сроки погашения активов и обязательств не совпадают. Несовпадение позиций потенциально увеличивает прибыльность, но может также увеличить риск убытков.

Общество стремится иметь достаточную ликвидность, чтобы выполнить свои текущие и будущие обязательства и привлекать финансирование по разумным рыночным ценам. В Обществе имеются процедуры минимизации таких убытков, например: жесткие требования к исполнению обязательств по договорам с поставщиками и покупателями, поддержание достаточного количества денежных средств и других высоколиквидных краткосрочных активов, а также поддержание достаточного количества открытых кредитных линий и иных заимствований.

На конец 2023 года сумма текущих активов Общества превышает текущие обязательства на 531356 тыс. руб. (2022 г.: 349854 тыс. руб.).

5.2. Условные факты хозяйственной деятельности и забалансовые активы и обязательства

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2023 год.

5.3. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2023 год.

 Руководитель С.В. Фаизова
2024 года

ООО "СЕЛЬХОЗХИМИЯ САРАТОВ"
Пояснение № 1 Основные средства за 2023 г.

Основное средство	Инвентарный номер	Дата принятия к учету	Первоначальная стоимость	На начало периода		За период		Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	На конец периода		Остаточная стоимость
				Стоимость	Амортизация (износ)	Увеличение стоимости	Остаточная стоимость			Начисление амортизации (износа)	Стоимость	
FORD Transil FED 350L EF K705BX 164	БР-000016	04.03.2022	2 000 000,00	486 486,46	1 513 513,54	648 648,66	1 020 924,52	2 000 000,00	114 210,60	1 885 789,40		
Автомобиль LADA KS045L LARGUS 221, белый	БР-000011	21.05.2021	746 333,33	486 486,46	1 513 513,54	648 648,66	1 020 924,52	2 000 000,00	114 210,60	1 885 789,40		
Автомобиль LADA, FS0Y5-51-A00 982	00-000004	12.09.2017	483 050,85	383 252,23	363 081,10	242 054,05	613 584,89	746 333,33	11 721,39	734 611,94		
Автомобиль Lexus RX300 K688AT164	БР-000010	26.05.2021	3 939 137,56	483 050,85	2 691 744,05	787 827,50	483 050,85	483 050,85	11 721,39	483 050,85		
Автомобиль MAZDA CX-5-19	БР-000006	30.11.2019	1 575 000,00	1 247 393,51	2 691 744,05	787 827,50	2 035 221,01	3 939 137,56		3 939 137,56		
Автомобиль RENAULT KAPTUR K 568 CH 164	БР-000018	07.10.2022	1 675 833,33	90 585,58	1 585 247,75	543 513,48	542 752,21	1 575 000,00	91 346,85	1 584 486,48		
Автомобиль RENAULT KAPTUR (K74BPA164	БР-000021	28.02.2023	1 675 000,00	90 585,58	1 585 247,75	543 513,48	542 752,21	1 675 833,33	91 346,85	1 584 486,48		
Автомобиль RENAULT DUSTER оланжевый 511	БР-000013	15.07.2021	1 264 166,67	580 833,37	683 333,30	452 702,70	302 764,46	1 675 000,00	149 938,24	1 525 061,76		
Автомобиль RENAULT DUSTER серый K085AK164	БР-000012	13.05.2021	1 112 858,33	571 467,75	541 390,58	409 999,98	938 970,04	1 264 166,67	51 863,31	1 212 303,36		
Автомобиль RENAULT DUSTER серый K255HC164	БР-000015	22.12.2021	1 407 900,00	571 467,75	541 390,58	360 927,05	922 904,46	1 112 858,33	9 490,34	1 103 367,99		
Автомобиль RENAULT DUSTER темно-серый B165 XA 164	БР-000008	27.11.2020	1 053 330,00	711 709,50	341 620,50	456 616,20	810 975,26	1 407 900,00	102 257,14	1 305 642,86		
Автомобиль CHERY TIGGO 7PRO K872OK 164	БР-000020	10.02.2023	2 000 000,00	711 709,50	341 620,50	405 405,40	1 053 330,00	2 000 000,00	102 257,14	1 305 642,86		
Включный погрузчик TEU-MITSUBI FD18T	БР-000019	28.11.2022	1 351 666,67	1 351 666,67	1 351 666,67	405 405,40	405 405,40	2 000 000,00		1 351 666,67		
ГАЗ-A21R22-70	БР-000007	11.12.2019	1 216 666,67	1 183 783,79	32 882,88	32 882,88	1 216 666,67	1 216 666,67		1 216 666,67		
Опрыскиватель самоходный "Рубин"(модификация Рубин-1200)	БР-000014	21.10.2021	2 041 666,67	468 579,26	1 573 087,41	401 639,34	644 768,15	2 041 666,67	225 450,45	1 816 216,22		
Смартфон Apple iPhone 14 Pro Max128Gb	БР-000022	03.04.2023	107 740,00	468 579,26	1 573 087,41	401 639,34	644 768,15	2 041 666,67	225 450,45	1 816 216,22		
Итого			19 867 510,08	8 238 758,50	11 628 851,58	5 150 139,27	12 626 963,09	2 000 000,00	761 934,68	20 888 415,40		

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

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.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость			
		за 2023г.	за 2022г.	за 2023г.	за 2022г.	за 2023г.	за 2022г.		
НИОКР - всего	5140 5150	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	5141 5151	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

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

Изменения за период

с.3

с.2

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

с.4

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		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	19 868	(8 239)	3 783	405	(5 150)	-	-	21 650	(762)
	5210	за 2022г.	14 840	(3 756)	5 028	-	(4 483)	-	-	19 868	(8 239)
в том числе:	5201	за 2023г.	4 021	(3 625)	-	-	(275)	-	-	4 021	(12)
	5211	за 2022г.	4 021	(2 478)	-	-	(1 147)	-	-	4 021	(3 625)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	15 847	(4 614)	3 675	405	(4 809)	-	-	17 522	(745)
	5212	за 2022г.	10 819	(1 278)	5 028	-	(3 336)	-	-	15 847	(4 614)
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	-	-	108	-	(66)	-	-	108	(6)
	5213	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

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	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.	-	3 783	-	-	-	(3 783)	-
	5250	за 2022г.	-	5 028	-	-	-	(5 028)	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	2 000	-	-	-	(2 000)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

	5242	за 2023г.		1 675	(1 675)
Автомобиль RENAULT KAPTUR K748PA 164	5242	за 2023г.	-	1 675	(1 675)
Смартфон Apple iPhone 14 Pro Max128Gb	5252	за 2022г.	-	-	-
FORD Transit FED 350L EF	5243	за 2023г.	-	108	(108)
Автомобиль RENAULT KAPTUR	5253	за 2022г.	-	-	-
	5244	за 2023г.	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	2 000	(2 000)
	5245	за 2023г.	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	1 676	(1 676)
	5246	за 2023г.	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	1 352	(1 352)

2.3. 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 в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

с.6

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 нематериальных основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель
Файзова Светлана Владимировна
 (расшифровка подписи)

1 апреля 2024г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода								
			На начало года			выбыло							перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	697 541	(82 702)	414 574	1 124	(673 518)	-	(234 782)	-	(64)	(15 415)	-	5 491	-	445 212	(42 453)	-	445 212	(42 453)	-
в том числе:	5530	за 2022г.	394 245	(20 346)	662 526	144	(360 379)	-	(64)	-	(64)	(15 415)	-	-	-	697 541	(82 702)	-	697 541	(82 702)	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	168 955	(82 702)	62 084	228	(156 913)	-	(234 782)	-	-	-	-	-	-	74 354	(42 453)	-	74 354	(42 453)	-
Авансы выданные	5531	за 2022г.	155 782	(20 346)	135 470	73	(122 307)	-	(64)	-	(64)	(15 415)	-	-	-	168 955	(82 702)	-	168 955	(82 702)	-
Прочая	5512	за 2023г.	527 060	-	327 822	-	(509 836)	-	-	-	-	-	-	-	-	345 046	-	-	345 046	-	-
	5532	за 2022г.	231 592	-	526 895	-	(231 427)	-	-	-	-	-	-	-	-	527 060	-	-	527 060	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	1 527	-	24 668	896	(6 769)	-	(1 266)	-	-	-	-	5 491	-	25 812	-	-	25 812	-	-
	5533	за 2022г.	6 870	-	162	71	(6 645)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 527	-	-	1 527	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	X	-	-	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	X	-	-	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	697 541	(82 702)	414 574	1 124	(673 518)	-	(234 782)	X	-	(34 782)	X	5 491	-	445 212	(42 453)	-	445 212	(42 453)	-
	5520	за 2022г.	394 245	(20 346)	662 526	144	(360 379)	-	(64)	X	-	(15 415)	X	-	-	697 541	(82 702)	-	697 541	(82 702)	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
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	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	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.	26 000	-	-	-	(26 000)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	26 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26 000
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	455 136	318 146	2 359	(492 172)	-	-	-	-	-	-	-	288 959	
	5580	за 2022г.	445 063	411 215	3 225	(405 436)	-	-	-	-	-	-	1 069	455 136	
в том числе:															
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	90 097	24 885	-	(57 910)	-	-	-	-	-	-	-	57 072	
	5581	за 2022г.	216 995	18 856	-	(145 754)	-	-	-	-	-	-	-	90 097	
авансы полученные	5562	за 2023г.	325 485	214 363	-	(318 712)	-	-	-	-	-	-	-	221 136	
	5582	за 2022г.	144 540	321 290	-	(140 346)	-	-	-	-	-	-	-	325 485	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	4 365	887	5	(7)	-	-	-	-	-	-	-	10 741	
	5583	за 2022г.	5 287	1 051	245	(3 002)	-	-	-	-	-	-	784	4 365	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	35 172	78 000	2 354	(115 525)	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	71 600	70 000	2 980	(109 408)	-	-	-	-	-	-	-	35 172	
прочая	5566	за 2023г.	18	10	-	(18)	-	-	-	-	-	-	-	10	
	5586	за 2022г.	6 641	18	-	(6 925)	-	-	-	-	-	-	285	18	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2023г.	455 136	318 146	2 359	(492 172)	-	-	-	-	-	-	-	288 959	
	5570	за 2022г.	445 063	411 215	3 225	(405 436)	-	-	-	-	-	-	1 069	455 136	

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	-	-	-

Руководитель **Фамозова Светлана Владимировна**
 (подпись) (расшифровка подписи)



1 апреля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	3 130	2 432
Расходы на оплату труда	5620	5 544	5 186
Отчисления на социальные нужды	5630	1 187	1 054
Амортизация	5640	5 150	4 483
Прочие затраты	5650	21 147	30 099
Итого по элементам	5660	36 158	43 254
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 194 051	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(127 454)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	95 619
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 102 755	138 873

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

Руководитель

Светлана Владимировна

(подпись)

1 апреля 2023 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-

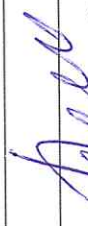
Руководитель
Файзова Светлана
Владимировна
(подпись)
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



**Фаилова Светлана
Владимировна**
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

1 апреля 2024 г.