

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

ООО «БАТИ ЛОСИНО»

ИНН 5050064577 КПП 500701001

1. Общая информация о компании.

Дата начала финансово-хозяйственной деятельности Общества - Май 2007 года.

1.1. Реквизиты

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ЛОСИНО»

Сокращенное наименование: ООО «БАТИ ЛОСИНО»

ИНН / КПП: 5050064577 / 500701001

Вид деятельности: 68.20.2 – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

ОКПО: 81661462

Юридический и фактический адрес: 141825, Московская область, г. Дмитров, территория 4-й км автодор.«Дмитров-Орудьево-Жуковка», владение 57, строение 16

1.2. Филиалы и представительства

Общество не имеет филиалов и представительств.

1.3. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих	
2021	2020
1	1

В компании числятся: генеральный директор – совместитель (основной управленческий персонал), главный бухгалтер совместитель.

1.4. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Полномочия
Высший орган – Общее собрание	Общее собрание участников общества	1. Акционерное общество "БАТИЛОЖИСТИК САС" (Batilogistic SAS) 2. Общество с ограниченной ответственностью "БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬ ШАФТ МБХ» (Batilogistic Osteurop Beteiligungsgesellschaft mbH)	Определение приоритетных направлений деятельности Общества, Изменение устава Общества, в т.ч. размера Уставного капитала. Избрание и досрочное прекращение полномочий Генерального директора Общества. Утверждение годовых отчетов и принятие решений о распределении прибыли Общества. Утверждение аудитора Общества.

			Решение иных вопросов, предусмотренных Уставом.
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Жиль Фор (в период с 01.01.2020 по 04.12.2020)	Организует выполнение решений Общего собрания участников Общества. Осуществляет оперативное управление текущей деятельностью Общества. Исполняет другие функции, необходимые для достижения целей деятельности Общества.
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Коломацкая Алена Сергеевна (в период с 04.12.2020 по 31.12.2021)	Организует выполнение решений Общего собрания участников Общества. Осуществляет оперативное управление текущей деятельностью Общества. Исполняет другие функции, необходимые для достижения целей деятельности Общества.

Учредителями Общества являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ мБХ» (Германия) – 36,79% долей,
- Акционерное общество упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК» (Франция) – 63,21 % долей.

Единоличным исполнительным органом ООО «БАТИ ЛОСИНО» с 12 марта 2013 года по 03.12.2020 г. являлся Генеральный директор Жиль Фор, избранный Общим собранием участников (Протокол №42 от 12.11.2018г. и Протокол №46 от 12.11.2019г.).

Единоличным исполнительным органом ООО «БАТИ ЛОСИНО» с 04.12.2020 г. является Генеральный директор Коломацкая Алена Сергеевна, избранный Общим собранием участников (Протокол №50 от 13.11.2020 г. и Протокол №62 от 23.11.2021 г.)

1.5. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность за 2020 год утверждена участниками Общества.

Учетная политика ООО «БАТИ ЛОСИНО» сформирована из общепринятых допущений (имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности Общества, которое предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

Исходя из текущих условий деятельности руководство имеют достаточные основания полагать, что Общество располагает необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в обозримом будущем. Соответственно, Общество будет и дальше придерживаться принципа непрерывности деятельности, лежащего в основе подготовки настоящей бухгалтерской отчетности.

В 2021 году вступил в силу новый стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Данный стандарт не оказал существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

С 1 января 2022 года вступают в силу следующие Федеральные стандарты, каждый из которых доступен для раннего применения:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»,
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»,
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»,
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Стандарты ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 вносят значительные изменения в порядок учета капитальных вложений и основных средств. Изменения касаются порядка признания основных средств и капитальных вложений, определения их фактической стоимости, определения СПИ и метода амортизации, порядок списания переоценки, порядок обесценения, раскрытия информации и т.д. С 1 января 2022 года утрачивают силу ПБУ 6/01 «Основные средства», Методические указания по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Стандарты ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 27/2021 представляют собой совершенно новые, ранее не существовавшие стандарты.

ФСБУ 25/2018, разработанный на основе МСФО (IFRS) 16 «Аренда», устанавливает требования к порядку учета и отражению в отчетности договоров аренды со стороны арендатора и арендодателя. Данный стандарт окажет значительное влияние на ранее существовавший порядок учета договоров аренды.

Новый федеральный стандарт ФСБУ 27/2021 регулирует порядок оформления, исправления и хранения первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета. Выпущен приказ Минфина России от 23 декабря 2021 г. N 224н, по которому срок вступления в силу абз. 1 п. 25 ФСБУ 27/2021 переносят с 1 января 2022 года на 1 января 2024 года. Норма ФСБУ 27/2021 о хранении документов бухгалтерского учета, а также данных, содержащихся в таких документах, и размещения баз указанных данных на территории Российской Федерации подлежит обязательному применению с 1 января 2024 г. Общество не принимало решения о следовании данному требованию до 1 января 2024 г.

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с вступлением в силу данных стандартов окажет существенное влияние на финансовое положение Общества и финансовые результаты его деятельности. На данный момент Общество находится в процессе определения итоговой оценки влияния новых стандартов.

2021 год:

01 апреля 2021 года заключен договор на бухгалтерское и правовое сопровождение с ООО «ЭНЖЭ СТРОЙ».

Обществом заключен договор с аудиторской компанией ООО «Мазар Аудит» (запись в Реестр аудиторов и аудиторских организаций ОРНЗ № 11906102327) на проведение аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности за 2021 г.

2020 год:

01 апреля 2020 года заключен договор на бухгалтерское и правовое сопровождение с ООО «ЭНЖЭ СТРОЙ».

Обществом заключен договор с аудиторской компанией ООО «Мазар Аудит» (запись в Реестр аудиторов и аудиторских организаций ОРНЗ № 11906102327) на проведение аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности за 2020 г.

1.6. Информация о видах деятельности компании

Основными видами деятельности являются сдача в аренду складского комплекса класса «А», расположенного по адресу Московская область, Дмитровский район, г. Дмитров, тер. 4-й км автодор. Дмитров-Орудьево-Жуковка, вл. 57, а также инвестирование строительства складского комплекса.

Под строительство складского комплекса Обществом приобретен в собственность земельный участок общей площадью 264 316 кв.м по адресу: Московская область, Дмитровский район, г/п Дмитров, д. Ивашево, ул. Слободская, дом 43. На этот участок получено Свидетельство о государственной регистрации права 24 Августа 2011г. сер. 50-АВН 062750. Кадастровый номер земельного участка № 50:04:0220404:105.

В 2020, 2021 годах осуществлялось инвестирование четвертой очереди строительства складского комплекса класса А в составе склада Б6 с объектами инфраструктуры, а также реконструкции складских помещений Б16, Б17, Б18, Б1, Б2, Б3, Б4, Б5.

Генеральным подрядчиком Общества являлась компания ООО «ЭНЖЭ СТРОЙ».

Для финансирования строительства 4-ой очереди и затрат на реконструкцию были привлечены заемные средства у компании ООО «БАТИ ЮГ» и БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ мБХ.

В декабре 2020 года с ПАО «Сбербанк России» подписаны договоры об открытии невозобновляемой кредитной линии №00790020/40003200 от 16.12.2020 г. на финансирование 4-ой очереди строительства и №00800020/40003200 от 16.12.2020 г. на финансирование затрат на реконструкцию складов.

Кредитор предоставил денежные средства в том числе на возмещение ранее понесенных затрат на строительство и реконструкцию, а также на погашение займов ООО «БАТИ ЮГ», ООО «БАТИ ДОН» и БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ мБХ, привлеченных для финансирования данных расходов.

Реконструкция складов проводилась с целью последующей сдачи реконструированных объектов в аренду компании ООО «Самсунг СДС РУС».

На дату составления отчетности часть объектов Общества сдана компании АО «ФМ ЛОЖИСТИК ВОСТОК» на основании долгосрочного договора аренды от 18.12.2014 года, часть объектов сдана компании ООО «Самсунг СДС РУС» на основании договора аренды №2020/0515 от 15.05.2020 г.

2. Информация об отдельных активах и обязательствах

2.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской 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. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

2.1.2. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2021	Курс ЦБ РФ на 31.12.2020	Курс ЦБ РФ на 31.12.2019
Доллары США	74,2926	73,8757	61,9057

Евро	84,0695	90,6824	69,3406
------	---------	---------	---------

2.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы по состоянию на 31 декабря 2021, 31 декабря 2020 и 31 декабря 2019 г. отсутствуют.

2.3. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

Общество является собственником земельного участка общей площадью 264 316 кв.м.

Амортизация, в соответствии с законодательством не начислялась.

Переоценка основных средств не производилась.

В 2021 году введены в эксплуатацию объекты 4-ой очереди строительства в составе склада Б6 с объектами инфраструктуры – 19 этап строительства, здания зарядной – 20 этап строительства, а также проведена реконструкция зданий складов Б2, Б5 и Б16.

Основные средства сданы в аренду компании АО «ФМ Ложистик Восток» на основании договора долгосрочной аренды №б/н от 18.12.2014 г., договора краткосрочной аренды от 12.03.2021 г. и компании ООО «Самсунг СДС РУС» на основании договора аренды №2020/0515 от 15.05.2020 г.

2.3.1. Движение основных средств

Движение основных средств в отчетном 2021 году

тыс. руб.

Группа ОС, счет учета	Сальдо на 31.12.2020	Обороты за период		Сальдо на 31.12.2021
		Поступило	Выбыло	
Здания	2 467 156	526 906	-	2 994 062
Сооружения	714 598	30 160	-	744 758
Машины и оборудование (кроме офисного)	149 182	113 289	590	261 881
Офисное оборудование	994	-	-	994
Земельные участки	207 997	-	-	207 997
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	237	-	237
Другие виды основных средств	8 994	5 243	-	14 237
Всего по счету 01	3 548 921	675 835	590	4 224 166

Движение основных средств в отчетном 2020 году

тыс. руб.

Группа ОС, счет учета	Обороты за период
-----------------------	-------------------

	Сальдо на 31.12.19	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.20
Здания	2 466 934	222	-	2 467 156
Сооружения	711 997	2 601	-	714 598
Машины и оборудование (кроме офисного)	144 477	4 705	-	149 182
Офисное оборудование	-	994	-	994
Земельные участки	207 997	-	-	207 997
Другие виды основных средств	4 519	4 475	-	8 994
Всего по счету 01	3 535 924	12 997	-	3 548 921

2.3.2. Накопленная амортизация по группам основных средств

Амортизация накопленная на 31 декабря 2021 года.

тыс. руб.

Группа ОС, счет учета	Сальдо на 31.12.2020	Накопленная амортизация по выбывшим ОС	Начисленная амортизация	Сальдо на 31.12.2021
Здания	(494 255)	-	(96 741)	(590 996)
Сооружения	(182 045)	-	(35 881)	(217 926)
Машины и оборудование (кроме офисного)	(140 733)	295	(11 308)	(151 746)
Офисное оборудование	-	-	(98)	(98)
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	(14)	(14)
Другие виды основных средств	(6 185)	-	(836)	(7 021)
Всего по счету 02	(823 218)	295	(144 878)	(967 801)

Амортизация накопленная на 31 декабря 2020 года.

тыс. руб.

Группа ОС, счет учета	Сальдо на 31.12.2019	Накопленная амортизация по выбывшим ОС	Начисленная амортизация	Сальдо на 31.12.2020
Здания	(411 098)	-	(83 157)	(494 255)
Сооружения	(147 314)	-	(34 731)	(182 045)
Машины и оборудование (кроме офисного)	(123 159)	-	(17 574)	(140 733)
Другие виды основных средств	(1 890)	-	(4 295)	(6 185)
Всего по счету 02	(683 461)	-	(139 757)	(823 218)

2.3.3. Незавершенные капитальные вложения

	тыс. руб.	
	2021	2020
Незавершенные капитальные вложения на начало года	521 588	3 720
Вложения в объекты в течение периода, включая:	165 990	530 865
<i>Строительство, модернизация и реконструкция действующих объектов – всего</i>	165 990	530 865
Выбытие и перевод объектов в течение периода, включая:	675 540	(12 997)
Введено в эксплуатацию – всего	675 540	(12 997)
в том числе:		
здания	526 906	(222)
Сооружения	30 160	(2 601)
машины и оборудование (кроме офисного)	112 994	(4 705)
производственный и хозяйственный инвентарь	237	-
другие виды основных средств	5 243	(5 469)
Списано- всего	-	-
Незавершенные капитальные вложения на конец года	12 038	521 588

Незавершенное строительство отражено по стр. 1150 бухгалтерского баланса «Основные средства»:

- на 31.12.2021 г. – 12 038 тыс. руб.
- на 31.12.2020 г. – 521 588 тыс. руб.
- на 31.12.2019 г. – 3 720 тыс. руб.

Строительство объектов осуществлялось подрядным способом. Генеральным подрядчиком Общества является ООО «ЭНЖЭ СТРОЙ» - член саморегулируемой организации.

2.4. Прочие внеоборотные активы

2.4.1. Состав прочих внеоборотных активов

По стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная дебиторская задолженность в виде авансов под СМР.

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	тыс.руб.		
	Стоимость		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Дебиторская задолженность под авансы на строительные – монтажные работы	-	53 778	-
Итого по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» баланса	-	53 778	-

2.5. Запасы

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» с 01.01.2021 года перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего

Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). (Основание: пп. 47 и 48 ФСБУ 5/2019)

В качестве запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо в течение периода не более 12 месяцев. (Основание: п. 3 ФСБУ 5/2019)

Запасы признаются в бухгалтерском учете Общества по их фактической себестоимости. (Основание: пп. 9, 10, 11, 12, 13 ФСБУ 5/2019)

Последующая оценка запасов производится по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость либо чистая стоимость продажи запасов. (Основание: п. 28 ФСБУ 5/2019)

Исключительно по техническим причинам необходим постоянный не снижаемый остаток запасов, а именно:

реагентов для эксплуатации очистных сооружений и запасных частей на случай аварийной ситуации, что соблюдается Обществом "БАТИ ЛОСИНО" по требованию эксплуатирующей компанией ООО "КСК СтройПроект".

Оснований для определения обесценения МПЗ отсутствуют.

Движение запасов за 2021 год:

Вид запаса	На 31.12.2020	Использовано	Закуплено	На 31.12.2021
Товары	60 455	(74 951)	36 803	22 307
Материалы	1 305	(1 371)	1 836	1 770
Итого	61 760	(76 322)	38 639	24 077

Движение запасов за 2020 год:

Вид запаса	На 31.12.2019	Использовано	Закуплено	На 31.12.2020
Товары	-	(27 690)	88 145	60 455
Материалы	1 250	(546)	601	1 305
Итого	1 250	(28 236)	88 746	61 760

2.6. Финансовые вложения

2.6.1. Долгосрочные Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

2.6.2. Краткосрочные Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

2.7. Дебиторская задолженность

2.7.1. Краткосрочная дебиторская задолженность

Данные о составе дебиторской задолженности приведены в таблице ниже:

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Задолженность покупателей и прочих дебиторов	27	21 759	20 325
Авансы выданные поставщикам	2 604	3 539	1 445
Расчеты с бюджетом	4 134	-	14 913

Проценты начисленные по депозитам	19	3	6
НДС по авансам полученным	11 150	17 801	-
Итого	17 934	43 102	36 689

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

2.8. Денежные средства и их эквиваленты

тыс. руб.

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Денежные средства в банках	216	170	5 071
Банковские депозиты	53 500	44 500	56 000
Итого	53 716	44 670	61 071

Денежные потоки, связанные с поддержанием деятельности на уровне существующих объемов производства: 144 084 тыс. руб. за 2021 год, 534 645 тыс. руб. за 2020 год

Денежные потоки, связанные с расширением масштабов этой деятельности: (133 950) за 2021 год, (552 113) тыс. руб. за 2020 год.

По состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

К денежным эквивалентам Общество относит банковские депозиты со сроком обращения менее 3 месяцев.

Банковские депозиты

Кредитная организация	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
	Сумма	Сроки размещения	Сумма	Сроки размещения	Сумма	Сроки размещения
ПАО «Сбербанк России»	53 500	29.12.2021-10.01.2022	44 500	30.12.2020-11.01.2020	56 000	30.12.2019-09.01.2020
Итого	53 500	-	44 500	-	56 000	-

Размещение денежных средств на депозиты осуществляется на основании заявок на размещение срочных банковских вкладов юридическим лицом между ООО «БАТИ ЛОСИНО» и ПАО «Сбербанк России».

Денежные потоки в Отчете о движении денежных средств сформированы за минусом Налога на добавленную стоимость.

Величина Налога на добавленную стоимость отражена в составе прочих поступлений.

2.9. Капитал и резервы

2.9.1. Уставный капитал

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2021 являются:

- ООО "БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ мБХ"

-36,79% долей

- Акционерное общество Упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК» - 63,21% долей

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 являются:
- ООО "БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ мБХ"
–99% долей
- Акционерное общество Упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК» - 1% долей

Уставный капитал ООО «БАТИ ЛОСИНО» составляет:

- на 31.12.2021 г. –678 446 тыс. руб.
- на 31.12.2020 г. – 252 148 тыс. руб.
- на 31.12.2019 г. – 243 820 тыс. руб.

На основании протокола внеочередного общего собрания участников Общества №54 от 11.03.2021 г. было принято решение об увеличении Уставного капитала Общества за счет внесения дополнительного денежного вклада Акционерным обществом Упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК» в размере рублевого эквивалента 5 800 000 долларов США. Рублевый эквивалент дополнительного денежного вклада определяется по курсу ЦБ РФ на дату платежа на счет Общества и составил на дату 12.03.2021 г. – 73,4996 руб.

Размер доли Акционерного общества Упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК» в Уставном капитале Общества после внесения дополнительного вклада увеличилась и составила 63,21% долей, размер доли ООО "БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ мБХ" составил 36,79% долей.

На основании протокола внеочередного общего собрания участников Общества №49 от 29.09.2020 г. было принято решение об увеличении Уставного капитала Общества в виде дополнительных вкладов участников в сумме 105 858 долларов США 59 центов по курсу ЦБРФ на 29.09.2020 г. Сумма увеличения в рублях составила 8 328 тыс. руб.

2.9.2. Добавочный капитал

Добавочный капитал ООО «БАТИ ЛОСИНО» составляет:

- на 31.12.2021 г. - 1 651 796 тыс. руб.
- на 31.12.2020 г. - 1 651 796 тыс. руб.
- на 31.12.2019 г. - 827 401 тыс. руб.

На основании протокола внеочередного общего собрания участников Общества №49 от 29.09.2020 г. было принято решение об увеличении Добавочного капитала Общества в виде дополнительных вкладов участников в сумме 10 480 000 долларов США по курсу ЦБРФ на 29.09.2020 г.

2.9.3. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Непокрытый убыток Общества по состоянию на 31.12.2021 г.– (1 469 097) тыс. руб.
Непокрытый убыток Общества по состоянию на 31.12.2020 г.– (1 625 968) тыс. руб.
Непокрытый убыток Общества по состоянию на 31.12.2019 г.– (1 385 903) тыс. руб.

2.10. Кредиторская задолженность

2.10.1. Долгосрочные кредиты и займы.

По строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты и проценты, начисленные по займам полученным.

В феврале 2021 года получен кредит по договору №00790020/40003200 от 16.12.2020 г. об открытии невозобновляемой кредитной линии на финансирование 4-ой очереди и по договору №00800020/40003200 от 16.12.2020 г. об открытии невозобновляемой кредитной линии на финансирование затрат на реконструкцию складов.

Кредиты получены в том числе на возмещение ранее понесенных затрат на строительство и реконструкцию и погашение займов ООО «БАТИ ЮГ», ООО «БАТИ ДОН» и БАТИЛОЖИСТИК

ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ мБХ, ранее привлеченных для финансирования данных расходов.

тыс. руб.

Наименование заимодавца	Сумма займа			Сумма процентов, причитающихся к оплате в течение более 12 мес. после отчетной даты			Дата погашения
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019	
ПАО «Сбербанк России»	2 343 877	2 060 570	2 183 390	-	-	-	
Кредит по Договору № 00310019/40003200 от 27.09.2019г.	1 926 020	2 060 570	2 183 390	-	-	-	23.09.2029
Кредит по Договору № 00800020/40003200 от 16.12.2020 г.	99 730	-	-	-	-	-	23.09.2029
Кредит по Договору № 00790020/40003200 от 16.12.2020 г.	318 127	-	-	-	-	-	23.09.2029
БАТИLOGISTIC Osteurop	-	428 484	1 007 829	-	270 917	235 274	
P-BOE 103	Погашен	428 484	513 817	-	270 917	198 077	18.03.2022
P-BOE 116	Погашен	Погашен	91 625	-	-	1 405	18.03.2022
P-BOE 117	Погашен	Погашен	123 811	-	-	1 899	18.03.2022
P-BOE 154	Погашен	Погашен	278 576	-	-	33 893	01.04.2021
ООО "БАТИ ЮГ"	-	162 468	-	-	2 939	-	
№20200710	Погашен	162 468	-	-	2 939	-	30.09.2029
ООО «БАТИ ДОН»	325 666	23 384	-	4 944	261	-	
№20201022	Погашен	23 384	-	-	261	-	30.09.2029
№20210813/3	325 666	-	-	4 944	-	-	13.08.2028
Итого	2 669 543	2 674 906	3 191 219	4 944	274 117	235 274	

2.10.2. Краткосрочные кредиты и займы.

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Кредит ПАО «Сбербанк России» по Договору № 00800020/40003200 от 16.12.2020 г., в том числе:	360	-	-
- сумма основного долга	270	-	-
- проценты начисленные	90	-	-

Кредит ПАО «Сбербанк России» по Договору № 00790020/40003200 от 16.12.2020 г., в том числе:	288	-	-
- сумма основного долга	-	-	-
- проценты начисленные	288	-	-
Кредит ПАО «Сбербанк России» по Договору № 00310019/40003200 от 27.09.2019г., в том числе:	136 227	134 186	106 260
- сумма основного долга	134 550	133 170	106 260
- проценты начисленные	1 677	1 016	-
BATILOGISTIC Osteurop по договору № P-BOE 163, в том числе:	-	90 879	-
- сумма основного долга	-	90 682	-
- проценты начисленные	-	197	-
ООО «БАТИ ЮГ» по договору № 20200319, в том числе:	-	103 461	-
- сумма основного долга	-	100 000	-
- проценты начисленные	-	3 461	-
Итого	136 875	328 526	106 260

Проценты по погашенным займам на 31.12.2020 г. отражены по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» в сумме 71 213 тыс. руб.

2.10.3. Краткосрочная кредиторская задолженность

Данные о составе кредиторской задолженности приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Задолженность поставщикам	42 756	101 456	7 258
Задолженность по авансам полученным	61 423	106 805	-
Задолженность по налогам и взносам в государственные внебюджетные фонды	29 648	14 160	33 755
Задолженность перед персоналом	-	-	-
Задолженность по процентам, начисленным по займам погашенным	-	71 213	-
Итого	133 827	293 634	41 013

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

2.11. Налоги

2.11.1. Налог на прибыль

Ставка налога на прибыль в 2021 году составила 20%, в 2020, 2019 гг. - 15,5%.

С 2017 по 2020 год Обществом применялась льгота по налогу на прибыль в виде снижения ставки налога на прибыль, зачисляемого в бюджет субъекта РФ, на 4,5 процентных пункта согласно Закону Московской области от 24.11.2004 N 151/2004-ОЗ (ред. от 27.12.2017) "О льготном налогообложении в Московской области".

тыс. руб.

Показатель	2021	2020	Изменение 2021 к 2020
Прибыль(убыток) до налогообложения	70 153	(284 096)	354 249
Условный доход / (расход) по налогу на прибыль	(14 031)	44 035	(58 066)
Постоянное налоговое обязательство/(актив)	262	4	258
Изменения отложенных налоговых активов, в т.ч.:	102 663	43 662	59 001
<i>Пересчет в связи с изменением ставки с 15,5% на 20%</i>	<i>110 019</i>	-	<i>110 019</i>
Изменения отложенных налоговых обязательств, в т.ч.:	(8 590)	369	(8 959)
<i>Пересчет в связи с изменением ставки с 15,5% на 20%</i>	<i>(9 009)</i>	-	<i>(9 009)</i>
Текущий налог на прибыль	(7 355)	-	(7 355)

Постоянный налоговый (актив) /обязательство

тыс. руб.

	2021 (20%)	2020 (15,5%)
Постоянное налоговое обязательство	262	4
Постоянные разницы	1 310	25
в том числе:		
Расходы, не уменьшающие базу по налогу на прибыль (штрафы, пени, неустойки, НДС из чистой прибыли)	1 308	25
Прочие расходы, не принимаемые для целей налогового учета	2	-

**Вычитаемая временная разница (ВВР) сформировалась за счет увеличения накопленного
убытка:**

тыс. руб.

	ВВР	ОНА	Ставка
31.12.2021	2 408 091	481 618	20%
31.12.2020	2 444 868	378 955	15,5%
31.12.2019	2 163 174	335 292	15,5%

**Налогооблагаемая временная разница (ВНР) возникла в связи с наличием разниц в
бухгалтерском и налоговом учете при формировании стоимости основных средств.**

тыс. руб.

	ВНР	ОНО	Ставка
31.12.2021	(198 100)	(39 620)	20%
31.12.2020	(200 194)	(31 030)	15,5%
31.12.2019	(202 568)	(31 398)	15,5%

По состоянию на 31.12.2021 г. переплата по налогу на прибыль составляет 4 134 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. задолженность по налогу на прибыль отсутствует. В 2020 году сумма переплаты по налогу на прибыль 14 913 тыс. руб. была возвращена из бюджета.

По состоянию на 31.12.2019 г. переплата по налогу на прибыль составляет 14 913 тыс. рублей.

2.11.2. Налог на имущество

Согласно п. 2 ст. 372 Налогового Кодекса РФ предусмотрены дополнительные льготы по налогу на имущество, устанавливаемые субъектами Российской Федерации.

Законом Московской области от 24.11.2004 N 151/2004-ОЗ (ред. от 02.03.2016) "О льготном налогообложении в Московской области" статьей 26.18 предусмотрены льготы для инвесторов осуществившим капитальные вложения в объекты основных средств стоимостью не менее 50 млн.руб. и относящиеся в соответствии с Общероссийским классификатором основных фондов к группе ОКОФ 11 «Здания, кроме жилых» и ОКОФ 12 «Сооружения» и введенные в эксплуатацию начиная с 01.01.2015 г.

ООО «БАТИ ЛОСИНО» воспользовалось правом применения льготы по налогу на имущество, общая сумма льготы за 2019 год составила – 7 080 тыс. рублей.

В 2020 году льгота не применялась в связи с окончанием срока действия. В 2020 году была введена в эксплуатацию складская секция В6. Начиная с 01.01.2021 года в отношении этого объекта применялась льгота по налогу на имущество. Общая сумма льготы за 2021 год составила – 5 928 тыс. руб.

Данные льготы согласованы в Министерстве Экономического развития Московской области.

2.12. Выручка и прочие доходы

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от основного вида деятельности Общества. Остальные доходы являются прочими доходами. (Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 9/99)

2.12.1. Структура доходов по обычным видам деятельности

Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода:

тыс. руб.

Вид выручки	2021	2020
Выручка от сдачи в аренду собственного имущества	609 556	505 083

2.12.2. Прочие доходы

тыс. руб.

Виды прочих доходов	2021	2020
Курсовые разницы от дооценки статей баланса, выраженные в валюте	2 847	-
Доходы от операций по продаже-покупке валютных средств	-	1 423
Прочие доходы	86 013	27 690
Итого	88 860	29 113

2.12.3 Проценты к получению

тыс. руб.

Виды процентов к получению	2021	2020
проценты, полученные по депозитам	1 123	800
Итого	1 123	800

2.13. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов, а также прав, возникающих из патентов и другие виды интеллектуальной собственности по договорам аренды, признаются расходами по обычным видам деятельности (п.5 раздела II и п. 11 раздела III ПБУ 10/99).

Учет затрат по основному виду деятельности от сдачи в аренду складского комплекса ведется на счете 20 «Основное производство» как прямых, так и косвенных, обусловленных процессом организации обслуживания и управления производством. Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости продаж полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

К прямым затратам Общества относятся статьи:

- материальные затраты. В состав материальных затрат входят сырье, материалы, спецодежда, специнструмент, текущие и капитальные ремонтные работы, выполненные подрядными организациями по ремонту основных средств как собственных, так и арендованных;
- заработная плата работников, непосредственно занятых в производственном процессе,
- отчисления в социальные фонды с этой заработной платы,
- амортизация основных средств
- налог на имущество, земельный налог, водный налог.

Расходы по выполненным работам и оказанным услугам принимаются к учету в том отчетном периоде, в котором подписан Акт выполненных работ (услуг).

Списание затрат на производство производится в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Ретроспективно внесены изменения за 2020 г. в связи с отражением суммы начисленного налога на имущество и земельного налога в составе себестоимости.

тыс. руб.

Статья	Код строки	Сумма за 2020 год (отчетность 2020 года)	Сумма корректиров ки	Сумма за 2020 год (отчетность 2021 года)
Себестоимость продаж	2120	(185 090)	(58 563)	(243 653)
Валовая прибыль (убыток)	2100	319 993	(58 563)	261 430
Управленческие расходы	2220	(34 761)	2 200	(32 561)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	285 232	(56 363)	228 869
Прочие расходы	2350	(393 003)	56 363	(336 640)

В расшифровки Пояснений для сопоставимости данных были внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией.

2.13.1. Себестоимость

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг в 2021 году составила 318 242 тыс. руб., в 2020 году - 243 653 тыс. руб.,

тыс. руб.

Себестоимость	2021	2020
Амортизация основных средств	(144 878)	(140 129)
Расходы по обязательному и добровольному страхованию имущества	(4 441)	(3 050)

Расходы на электроэнергию	(41 590)	(32 081)
Расходы на газ	(2 114)	-
Налог на имущество	(56 943)	(56 363)
Прочие налоги (земельный налог, водный налог)	(2 210)	(2 200)
ТО/ремонт	(10 532)	(7 980)
Услуги по утилизации отходов	(404)	(210)
Материалы в основное производство	(2 574)	(546)
Фонд оплаты труда, взносы во внебюджетные фонды	(43)	-
Эксплуатационные расходы	(52 188)	-
Прочие расходы, связанные с реализацией	(325)	(1 094)
Итого	(318 242)	(243 653)

2.13.2. Управленческие расходы

тыс. руб.

Вид расхода	2021	2020
Управленческие расходы, всего	(19 291)	(32 561)
Аудиторские услуги	(647)	(628)
Консультационные услуги	(16 652)	(30 317)
Госпошлины	(264)	(12)
Фонд оплаты труда, взносы во внебюджетные фонды	(62)	(60)
Прочие услуги	(1 666)	(1 544)

2.13.3. Расходы по элементам затрат

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	(2 573)	(546)
Расходы на оплату труда	(81)	(60)
Отчисления на социальные нужды	(25)	(17)
Амортизация	(144 878)	(140 129)
Прочие затраты	(189 976)	(135 462)
Итого по элементам	(337 533)	(276 214)
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	(337 533)	(276 214)

2.13.4. Прочие расходы

тыс. руб.

Виды прочих расходов	2021	2020
Расходы от операций по продаже-покупке валютных средств	(3 164)	-
Расходы по оплате комиссий банка в соответствии с заключенным договором банковского счета	(2 370)	(10 025)
Курсовые разницы от дооценки валютных статей баланса, в том числе:	-	(292 619)

Виды прочих расходов	2021	2020
убытки прошлых лет	(20)	-
Расходы от продажи ОС	-	-
НДС списанный за счет чистой прибыли	(800)	-
Прочие расходы	(87 411)	(33 996)
Итого	(93 765)	(336 640)

2.13.5 Проценты к уплате.

	тыс. руб.	
Виды процентов к уплате	2021	2020
Проценты к уплате за пользование займами ООО «БАТЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЭТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ мБХ»	(5 599)	(60 380)
Проценты к уплате за пользование займами ООО «БАТИ ЮГ»	(2 192)	(43)
Проценты к уплате за пользование займами ООО «БАТИ ДОН»	(11 111)	-
Проценты к уплате за пользование кредитами ПАО «Сбербанк»	(179 186)	(145 815)
Итого	(198 088)	(206 238)

2.14 Обеспечения полученные и выданные

Обеспечением своевременного и полного выполнения обязательств ООО «БАТИ ЛОСИНО» по кредитным договорам, заключенным с ПАО «Сбербанк России» являются:

тыс. руб.

Наименование организации, в пользу которой Клиентом выдано обеспечение	Договор, по которому выдано обеспечение	Сумма залога	Описание обязательства, по которому предоставлено обеспечение (Кредитное соглашение, Договор поставки и т.п.)	Вид обеспечения
ПАО «Сбербанк России»	Договор ипотеки №00800020/40003202 от 15.01.2021 г.	2 047 832	Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №00800020/40003200 от 16.12.2020	Объекты недвижимого имущества в составе земельного участка площадью 264 316 кв. м и складских зданий и сооружений
	договор залога №00800020/40003204 от 15.01.2021	62		Имущество в виде систем электроосвещения, видеонаблюдения, спринклерного пожаротушения, пожарной сигнализации и прочее
	договор залога имущественных прав №00800020/40003201 от 15.01.2021 г	768 643		права на строящиеся площади здания Б6 - этап 19, реконструируемые площади складов Б2, Б5 и Б16, а также строящиеся площади здания зарядной - этап 20
ПАО «Сбербанк России»	Договор ипотеки №00790020/40003202 от 15.01.2021 г.	2 047 832	Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №00790020/40003200 от 16.12.2020	Объекты недвижимого имущества в составе земельного участка площадью 264 316 кв. м и складских зданий и сооружений
	договор залога №00790020/40003204 от 15.01.2021	62		Имущество в виде систем электроосвещения, видеонаблюдения, спринклерного пожаротушения, пожарной сигнализации и прочее

	договор залога имущественных прав №00790020/40003201 от 15.01.2021 г	768 643		права на строящиеся площади здания Б6 - этап 19, реконструируемые площади складов Б2, Б5 и Б16, а также строящиеся площади здания зарядной - этап 20
ПАО «Сбербанк России»	Договор ипотеки № №00310019/40003201 от 25.09.2019 г.	2 406 162	Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №00310019/40003200 от 24.09.2019г	Объекты недвижимого имущества в составе земельного участка площадью 264 316 кв. м и складских зданий и сооружений
	договор залога №00310019/40003202 от 25.09.2019	61		Имущество в виде систем электроосвещения, видеонаблюдения, спринклерного пожаротушения, пожарной сигнализации и прочее

В обеспечение исполнения обязательств по кредитному соглашению №00310019/40003200 от 24.09.2019 г. заключен договор залога доли в уставном капитале ООО «БАТИ ЛОСИНО» №00310019/40003231 от 26.11.2019 г. между Банком ПАО «Сбербанк России» и Обществом Упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК», а также договор залога доли в уставном капитале ООО «БАТИ ЛОСИНО» № №00310019/40003232 от 26.11.2019 г между Банком ПАО «Сбербанк России» и Обществом с ограниченной ответственностью «БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ мБХ».

3. Информация о связанных сторонах Общества

Перечень связанных сторон

Единоличным исполнительным органом по настоящее время является **Генеральный директор** – Коломацкая Алёна Сергеевна, **Президент** - нет, **Генеральный директор по представлению** - нет, **Совет директоров** - нет.

36,79% долей ООО «БАТИ ЛОСИНО» принадлежат ООО "БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ мБХ": **Президент** - нет, **Генеральный директор по представлению** - Оливье Фор, Мари-Лор Шрайбер, Эрве Дюжардан, **Генеральный директор** - нет, **Совет директоров** - нет, **63,21% долей ООО «БАТИ ЛОСИНО» принадлежат Акционерному обществу упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК»: Президент** - Жиль Фор, **Генеральный директор по представлению** - Жан-Кристоф Маше, Жиль Фор, Мари-Лор Шрайбер, Оливье Фор, Эрве Дюжардан, **Генеральный директор** - нет, **Совет директоров** - Жан-Кристоф Маше, Жиль Фор, Мари-Лор Шрайбер, Оливье Фор, Эрве Дюжардан, Эдмон Фор, Жан-Мари Маше.

В соответствии со ст. 9 Федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции» к группе лиц относятся также:

- Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ АЗОВ»** 99% долей принадлежит ООО "БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ мБХ", 1% долей принадлежит Акционерному обществу упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК». **Президент** - нет, **Генеральный директор по представлению** - нет, **Генеральный директор** – Лемуан Ольга Игоревна, **Совет директоров** - нет;
- Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ СЕВЕР»** 38,5% долей принадлежит ООО "БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ мБХ", 61,5% долей принадлежит Акционерному обществу упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК». **Президент** - нет, **Генеральный директор по представлению** - нет, **Генеральный директор** – Санина Юлия Юрьевна, **Совет директоров** - нет;
- Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ОНЕГА»** 99% долей принадлежит ООО "БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ мБХ", 1% долей принадлежит Акционерному обществу упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК». **Президент** - нет, **Генеральный директор по представлению** - нет, **Генеральный директор** – Санина Юлия Юрьевна, **Совет директоров** - нет;

4. **Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ШЕРНА»** 99% долей принадлежит ООО "БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ мБХ", 1% долей принадлежит Акционерному обществу упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК». **Президент** - нет, **Генеральный директор по представлению** - нет, **Генеральный директор** – Лемуан Ольга Игоревна, **Совет директоров** - нет;
5. **Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ТОЛБИНО»** 15,705% долей принадлежит ООО "БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ мБХ", 84,295% долей принадлежит Акционерному обществу упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК». **Президент** - нет, **Генеральный директор по представлению** - нет, **Генеральный директор** – Лемуан Ольга Игоревна, **Совет директоров** - нет;
6. **Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ЮГ»** 99% долей принадлежит ООО "БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ мБХ", 1% долей принадлежит Акционерному обществу упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК». **Президент** - нет, **Генеральный директор по представлению** - нет, **Генеральный директор** – Коломацкая Алёна Сергеевна, **Совет директоров** - нет;
7. **Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ДОН»** 99% долей принадлежит ООО "БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ мБХ", 1% долей принадлежит Акционерному обществу упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК». **Президент** - нет, **Генеральный директор по представлению** - нет, **Генеральный директор** – Санина Юлия Юрьевна, **Совет директоров** - нет;
8. **Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ БАРЫБИНО»**, 99,82% долей принадлежит Акционерному обществу упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК», 0,18% долей принадлежит ООО "БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ мБХ". **Президент** - нет, **Генеральный директор по представлению** - нет, **Генеральный директор** – Лемуан Ольга Игоревна, **Совет директоров** - нет;
9. **Общество с ограниченной ответственностью «БАТИСИБИРЬ»**, 99% долей принадлежит ООО "БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ мБХ", 1% долей принадлежит Акционерному обществу упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК». **Президент** - нет, **Генеральный директор по представлению** - нет, **Генеральный директор** – Санина Юлия Юрьевна, **Совет директоров** - нет;
10. **Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ИКША»**, 99% долей принадлежит ООО "БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ мБХ", 1% долей принадлежит Акционерному обществу упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК». **Президент** - нет, **Генеральный директор по представлению** - нет, **Генеральный директор** – Коломацкая Алёна Сергеевна, **Совет директоров** - нет;
11. **Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЖЭ СТРОЙ»** 99% долей принадлежит Акционерному обществу упрощенного типа «ЭНЖЭ КОНСЕПТ», 1% долей принадлежит Акционерному обществу упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК». **Президент** - нет, **Генеральный директор по представлению** - нет, **Генеральный директор** – Кристиан Корне, **Совет директоров**- нет;
12. **ООО "БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ мБХ"**, 100% долей принадлежит Акционерному обществу упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК. **Президент** - Жан-Кристоф Маше, **Генеральный директор по представлению** - Мари-Лор Шрайбер, Оливье Фор, Эрве Дюжардан, **Генеральный директор** - нет, **Совет директоров** - нет;
13. **Акционерное общество упрощенного типа «ФМ ЛОЖИСТИК фюр Остевроп Лагерфервальтунгсгезельшафт мБХ»** 100% акций принадлежит Акционерному обществу упрощенного типа «ФМ ЛОЖИСТИК Корпорэйт». **Президент** - Жан-Кристоф Маше, **Генеральный директор по представлению** - Жан-Кристоф Маше, Жиль Фор, Мари-Лор Шрайбер, Оливье Фор, Эрве Дюжардан, **Генеральный директор** - нет, **Совет директоров** - Жан-Кристоф Маше, Жиль Фор, Мари-Лор Шрайбер, Оливье Фор, Эрве Дюжардан, Эдмон Фор, Жан-Мари Маше;
14. **Акционерное общество упрощенного типа «ФМ ЛОЖИСТИК Корпорэйт»** 100% акций принадлежит «ФМ ХОЛДИНГ». **Президент** - Жан-Кристоф Маше, **Генеральный директор по представлению** - Жан-Кристоф Маше, Жиль Фор, Мари-Лор Шрайбер, Оливье Фор, Эрве Дюжардан, **Генеральный директор** - нет, **Совет директоров** - Жан-Кристоф Маше, Жиль Фор, Мари-Лор Шрайбер, Оливье Фор, Эрве Дюжардан, Эдмон Фор, Жан-Мари Маше;
15. **АО «ФМ ЛОЖИСТИК ВОСТОК»** 100% акций принадлежит Акционерному обществу упрощенного типа «ФМ ЛОЖИСТИК фюр Остевроп Лагерфервальтунгсгезельшафт мБХ».

- Генеральный директор** - Альхамов Олег Фаритович, **Президент** - нет, **Генеральный директор по представлению** - нет, **Совет директоров** - нет;
16. **АО «ФМ ЛОЖИСТИК КАСТОМС»** 100% акций принадлежит Акционерному обществу упрощенного типа «ФМ ЛОЖИСТИК фюр Остевроп Лагерфервальтунгсгезельшафт мБХ». **Генеральный директор** - Альхамов Олег Фаритович, **Президент** - нет, **Генеральный директор по представлению** - нет, **Совет директоров** - нет;
17. **АО «ФМ ЛОЖИСТИК РУС»** 100 % акций принадлежит Акционерному обществу упрощенного типа «ФМ ЛОЖИСТИК Корпорэйт». **Президент** - нет, **Совет директоров** - нет, **Генеральный директор по представлению** - нет, **Генеральный директор** - Альхамов Олег Фаритович;
18. **Акционерное общество упрощенного типа «ЭНЖЭ КОНСЕПТ»**, 100 % долей принадлежат Акционерному обществу упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК». **Генеральный директор** - Пьер Орсатти, **Совет директоров** - нет.
19. **Акционерное общество упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК»** 100 % акций принадлежит Акционерному обществу упрощенного типа «ФМ ХОЛДИНГ Корпорэйт». **Президент** - Жиль Фор, **Генеральный директор по представлению** - нет, **Генеральный директор** - нет, **Совет директоров** - нет.
20. **Акционерное общество упрощенного типа «ФМ ХОЛДИНГ Корпорэйт»** 100 % акций принадлежит «ФМ ХОЛДИНГ». **Президент** - нет, **Генеральный директор по представлению** - нет, **Генеральный директор** - Оливье Фор, **Совет директоров** - нет.
21. **ФМ ХОЛДИНГ** – конечная контролирующая сторона.

Движение денежных средств с основным хозяйственным обществом (Акционерное общество упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК») составило:

- По строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» Отчета о движении денежных средств в 2021 году потоки составили 15 239 тыс. руб., в 2020 году – 6 500 тыс. руб.

Операции, проведенные со связанными сторонами, приведены в таблице ниже:

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	За 2021			За 2020			За 2019		
		Приобретение товаров (работ, услуг)	Доходы от сдачи имущества в аренду	Проценты по займам к уплате	Приобретение товаров (работ, услуг)	Доходы от сдачи имущества в аренду	Проценты по займам к уплате	Приобретение товаров (работ, услуг)	Доходы от сдачи имущества в аренду	Проценты по займам к уплате
1.	Общество с ограниченной ответственностью «БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ мбХ»			5 962			60 500			91 166
2.	Акционерное общество Упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК»	15 566			15 467			12 644		
3.	АО «ФМ ЛОЖИСТИК ВОСТОК»	37 332	333 047			504 826			589 715	
4.	Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЖЭ СТРОЙ»	172 425	254		577 935	254		14 908	254	
5.	Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ЮГ»			5 073			6 400			25
7.	Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ СЕВЕР»	95			855 000					
8.	Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ДОН»			11 256			261			

Сальдо расчетов по незавершенным операциям со связанными сторонами приведено в таблице ниже:

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	31.12.2021				31.12.2020				31.12.2019			
		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Займы полученные	Проценты по займам полученным	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Займы полученные	Проценты по займам полученным	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Займы полученные	Проценты по займам полученным
1.	Общество с ограниченной ответственностью «БАГИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬША ФТ мбХ»							519 167	342 327			1 007 829	235 274
2.	Акционерное общество Упрощенного типа «БАГИЛОЖИСТИК»		16 045				16 141				6 494		
3.	АО «ФМ ЛОЖИСТИК ВОСТОК»		22 005			21 757	44 956			20 299			
4.	Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ЮГ»							262 468	6 400				
5.	Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ДОН»			325 666	4 945			23 383	261				
6.	Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ СЕВЕР»						342						
7.	Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЖЭ СТРОЙ»	558				53 778	36 723			25	329		

4. Бенефициарный владелец

Бенефициарного владельца, в связи с отсутствием физического лица, обладающего 25%-ами в капитале, либо физического лица, контролирующего действия Общества нет.

5. Вознаграждение управленческого персонала

Размер вознаграждений, выплаченных в 2021 году основному управленческому персоналу в совокупности, составил 30 тыс. руб., в 2020 – 31 тыс. руб. Суммы представляют собой оплату труда за отчетный период, краткосрочное вознаграждение. Долгосрочное вознаграждение основному управленческому персоналу в 2020, 2021 гг. не начислялось и не выплачивалось.

6. Оценочные обязательства

Общество создает резерв на отпуск на последнее число каждого месяца исходя из среднего дневного заработка работников и неиспользованных дней отпуска. Общая сумма оценочного обязательства, связанного с реализацией права работников на ежегодные оплачиваемые отпуска, определяется как величина предстоящих расходов на оплату отпусков, увеличенная на соответствующую сумму страховых взносов.

Резерв на отпуск составляет:

по состоянию на 31.12.2021 г. – 3 тыс. руб.,
по состоянию на 31.12.2020 г. – 4 тыс. руб.,
по состоянию на 31.12.2019 г. – 3 тыс. руб.,

7. Чистые активы

Величина чистых активов на 31.12.2021 г. положительная и составляет – 861 145 тыс. руб.
Величина чистых активов на 31.12.2020 г. положительная и составляет – 277 976 тыс. руб.
Величина чистых активов на 31.12.2019 г. отрицательная и составляет – (314 682) тыс. руб.

На величину чистых активов существенное влияние оказали курсовые разницы по дооценке валютных статей баланса. Без учета расходов по данным курсовых разниц, понесенных Обществом, начиная с даты начала финансово-хозяйственной деятельности (май 2007 года), чистые активы за 2019 года были бы положительными.

Общество предпринимает меры по приведению чистых активов в соответствие с требованиями законодательства. В частности, в 2019 году было проведено рефинансирование кредита ПАО «Сбербанк России», во избежание влияния от курсовых разниц Обществом получен новый кредит в рублях.

В 2020 году с целью увеличения чистых активов Общества на основании Протокола №49 от 29.09.2020 г. было принято решение об увеличении Уставного и Добавочного капитала Общества за счет внесения дополнительных денежных вкладов всеми участниками Общества.

В 2021 году произошло увеличение Уставного капитала за счет внесения дополнительного денежного вклада Акционерным обществом упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК».

Все объекты Общества сданы в долгосрочную аренду компаниям АО «ФМ Ложистик Восток» и компании ООО «Самсунг СДС Рус».

В настоящее время завершено строительство всех 4-х очередей складского комплекса «А», расположенного по адресу: Московская область, Дмитровский район, территория 4-й км автодор. «Дмитров-Орудьево-Жуковка». Ведется строительство 4-ой очереди строительства.

Компания имеет бизнес план, предполагающий выход на чистую прибыль в ближайшие годы.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке. Руководство Общества считает, что продолжение подготовки бухгалтерской отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Риски связанные с налогообложением

Система налогообложения в Российской Федерации постоянно развивается и меняется. Ряд различных законодательных и нормативных актов в области налогообложения не всегда четко сформулирован. Нередки случаи расхождения во мнениях при их интерпретации между местными, региональными и налоговыми органами. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году, в котором проводится проверка. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

С 1 января 2012г. вступили в силу поправки к российскому законодательству о трансфертном ценообразовании. Эти поправки вводят дополнительные требования к учету и документации сделок. В соответствии с новым законом налоговые органы могут предъявлять дополнительные налоговые требования в отношении ряда сделок, в том числе сделок с аффилированными лицами, если, по их мнению, цена сделки отличается от рыночной. Поскольку практика применения новых правил трансфертного ценообразования отсутствует, а также в силу неясности формулировок ряда положений правил, вероятность оспаривания налоговыми органами позиции Общества в отношении их применения не поддается надежной оценке.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения налогового законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Репутационный риск

Риск потери деловой репутации у Общества не существенный. Общество осуществляет свою деятельность с соблюдением норм правового и налогового законодательства, применяет систему этических норм, определяющих поведение своих сотрудников, а также обеспечивает своевременное исполнение обязательств перед контрагентами и государственными органами. Под существующие санкции Общество не попадает, рисков падения спроса нет.

Кредитные риски

Кредитный риск представляет собой риск финансовых убытков для Общества в случае несоблюдения договорных обязательств со стороны ее покупателей и заказчиков или контрагентов по финансовым инструментам. В основном кредитный риск связан с торговой дебиторской задолженностью и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках.

Кредитный риск по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 г. минимален, так как:

- основная часть расчетов осуществляется со связанными сторонами,
- применялось хеджирование рисков (SWAP).

Валютные риски

Общество не подвержено валютному риску в отношении расчетов с поставщиками, так как объем операций в иностранной валюте (в основном, евро) является незначительным.

Имевшиеся у Общества займы Учредителя «БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ мБХ», выраженные в валюте (доллары США), полностью погашены в 2021 году

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки относится к заемным средствам Общества с плавающей процентной ставкой, которые включают кредит Сбербанка. В соответствии с условиями договора установлена предельная величина процентной ставки в размере до 9%. В случае установления процентной ставки выше 9% годовых, при наличии свободных денежных средств задолженность по процентам, превышающим величину 9% погашается на 16-й календарный день от даты окончания календарного квартала, либо будет выплачена в дату полного погашения кредита.

Риск ликвидности

Риск недостатка ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства, которые погашаются путем выплаты денежных средств или передачи другого финансового актива. Целью управления риском недостатка ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества, как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Общества.

Риски ликвидности минимизированы за счет того, что:

- Все основные затраты заранее прогнозируются с высокой степенью точности;
- Покупателем является связанная сторона;
- Часть кредиторской задолженности приходится на расчеты со связанными сторонами.

Страновые и региональные риски

С декабря 2019 года в мире наблюдается вспышка Коронавирусной инфекции (COVID-2019), в связи с чем в ряде стран временно приостановлены некоторые отрасли производства, снижено потребление нефти, что может оказать отрицательное влияние на всю мировую экономику в целом, не только на отрасли, непосредственно имеющие товарооборот с конкретными странами, в которых приостановлено производство. Доля влияния коронавирусной инфекции на мировую и российскую экономики, в условиях которой работает Общество, сложно оценить. Общество осуществляет регулярный анализ тенденций российской и мировой экономик, и оценивает их влияние на деятельность Общества с целью принятия своевременных мер.

Влияние пандемии на ведение основной деятельности и показатель выручки минимально. В 2020 году Общество перешло на удаленный режим работы, вид деятельности позволяет вести работу дистанционно. Сокращение сотрудников не проводилось и не планируется в будущем. Материнская компания Общества обеспечит финансирование в случае необходимости.

Руководство Общества полагает, что ограничения и сложности, с которыми столкнулось Общество, носят временный характер и не имеют особого влияния на его деятельность. Текущее состояние Общества представляется руководством устойчивым.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Управление капиталом

Величина чистых активов ООО "БАТИ ЛОСИНО" на 31.12.2021 г. составляет положительную величину, а именно 861 145 тыс. рублей, на 31 декабря 2020 года составляет положительную величину – 277 976 тыс. руб. и на 31.12.2019 отрицательную величину - (314 682) тыс. рублей. Собственники проводят политику, направленную на поддержание стабильно высокого уровня капитала, позволяющего сохранять доверие кредиторов и других участников рынка и обеспечивать устойчивое развитие бизнеса в будущем.

9. События после отчетной даты

В феврале 2022 года Президент Российской Федерации подписал указы о признании независимости Донецкой и Луганской независимых республик (далее: ЛНР и ДНР). Данное решение наряду с принятым решением о проведении специальной военной операции в ЛНР и ДНР, привело к эскалации военного конфликта на Украине.

Соединенными Штатами Америки, Европейским союзом и прочими странами были введены обширные дополнительные санкции, как против отдельных физических и юридических лиц, так и против отдельных отраслей экономики. Санкции введены против крупнейших банков России: Сбербанк, ВТБ, ВЭБ, Промсвязьбанк, Совкомбанк; введены ограничения на экспорт отдельных высокотехнологичных товаров (полупроводники, компьютеры, датчики и проч.). Кроме того, США, Великобритания и страны Европейского союза отметили, что санкции не носят окончательный характер, а будут постоянно дополняться и уточняться с целью максимального ограничения возможностей России в использовании ресурсов мировой экономики, доступа к высокотехнологичным товарам и разработкам, ограничение возможности развития в различных важных для России отраслях экономики.

В ответ на возросшие финансовые риски, как для России в целом, так и для российских компаний в частности, Банк России, помимо запрета на короткие продажи и осуществление интервенций на валютном рынке для поддержания курса валюты, выступил с заявлением о том, что будет оказана необходимая поддержка всем банкам, попавшим под санкции западных государств. Кроме того, Правительство РФ, а также Банк России заявили, что Россия располагает достаточным экономическим потенциалом для обеспечения финансовой устойчивости страны, а все банки, попавшие или потенциально возможные к попаданию в санкционные списки заблаговременно разработали план мер по обеспечению бесперебойного функционирования.

Описанные выше события не повлияли на представленную отчетность Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года. Однако так как у Общества имеются заемные средства с плавающей процентной ставкой, зависящей от размера ключевой ставки Центрального Банка РФ, руководство ожидает увеличения расходов по процентам.

Показатель	31.12.2021	31.03.2022	Изменение
------------	------------	------------	-----------

Ключевая ставка Центрального Банка РФ	8,5%	20%	12,5%
---------------------------------------	------	-----	-------

Для снижения данного риска в дальнейшем, руководство ведет переговоры с банком об изменении ставки на фиксированную и рассматривает варианты рефинансирования кредитов.

Руководство Общества внимательно следит за ситуацией на рынке, в России и мире для более быстрой адаптации к изменяющимся условиям, принимая решения на основе различных сценариев развития.

По мнению руководства, возникшие риски могут оказать существенное влияние на финансовое положение и финансовые результаты Общества. Однако на данный момент окончательный эффект невозможно предсказать в связи с постоянно меняющейся ситуацией.

10. Перспективы

Организация не планирует прекращения своей деятельности в обозримом будущем.

Представитель

_____ (подпись)

Анрије Пьер-Александр

_____ (расшифровка подписи)

(На основании доверенности №77/713-
н/77-2021-9-682 от 05.08.2021 г.)

31 марта 2022 г.

