

ПОЯСНЕНИЯ

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

ООО УК «ТИ ЭС СИ ТИ МЕНЕДЖМЕНТ»

ЗА 2021 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1. Организация и виды деятельности.....	3
2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности	4
3. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности	4
4. Информация об учетной политике.....	4
5. Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	5
6. Запасы, налог на добавленную стоимость, прочие оборотные активы.....	8
7. Финансовые вложения.....	9
8. Денежные средства	11
9. Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства	11
10. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы.....	13
11. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль	14
12. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	16
13. Капитал. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе	16
14. События, произошедшие после отчетной даты	17
15. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.....	17
16. Операции со связанными сторонами и аффилированными лицами.....	18
17. Информация по прекращаемой деятельности.....	19
18. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества	19

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «ТИ ЭС СИ ТИ Менеджмент» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 года.

1. Организация и виды деятельности

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «ТИ ЭС СИ ТИ Менеджмент» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью 05 февраля 2016 года.

Место нахождения Общества: 397903, Воронежская область, г. Лиски, Лискинский район, ул. Фестивальная, дом 61-А, офис 1.

Исполнительные и контрольные органы Общества

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган Общества – управляющий.

Единственным участником Общества является акционерное общество «ТРЕЙДСАН ХОЛДИНГ», которой принадлежит 100 % уставного капитала.

Конечный бенефициар Общества: Юденков Дмитрий Михайлович (99% УК АО «ТРЕЙДСАН-ХОЛДИНГ»).

Согласно Уставу Общества, Совет директоров (наблюдательный совет), Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрены.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату: Управляющий ИП Юденков Дмитрий Михайлович.

Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества в отчетном периоде являлись:

- «Торговля оптовая зерном» ОКВЭД 46.21.11
- «Хранение и складирование зерна» ОКВЭД 52.10.3.

В ООО УК «ТИ ЭС СИ ТИ МЕНЕДЖМЕНТ» по состоянию на 31.12.2021 года зарегистрированы Обособленные подразделения:

1. Волгоградская область, Новониколаевский район, хутор Алексиковский.

2. Воронежская область, г. Воронеж, ул. Московский проспект, д. 130, пом. 7.

Открытые обособленные подразделения не имеют отдельного баланса и собственного расчетного счета.

По итогам работы за 2021 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 25 человек.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Правилами бухгалтерского учета, признанными Законом № 402-ФЗ федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Правилами.

3. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

Корректировки входящих показателей бухгалтерской отчетности вследствие изменения учетной политики и исправления ошибок не производились ввиду отсутствия влияния данных факторов на входящие показатели бухгалтерской отчетности.

4. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2021 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

5. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта; стоимость объекта превышает 100 000 руб.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимостью не более 100 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов и их стоимость списывается на затраты в момент передачи их в эксплуатацию.

Стоимость основных средств погашается путем ежемесячного начисления амортизации по ним.

Начисление амортизации объектов основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.

Общество может пересматривать срок полезного использования объекта в случае улучшения первоначально принятых нормативных показателей в результате произведенной реконструкции или модернизации. В остальных случаях определяет срок полезного использования исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с предполагаемой производительностью или мощностью;

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Переоценка объектов основных средств на конец отчетного года производилась, сумма переоценки основных средств отражена по строке 1340 Бухгалтерского баланса и в Таблице 1.

Сведения о движении основных средств Общества в отчетном периоде представлены в Таблице 1.

Таблица 1. Информация об основных средствах

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2021	51 022	(11 682)	45 662	(3 322)	756	(9 187)	44 759	-	138 122	(19 857)
	2020	43 102	(6 271)	8 259	(339)	153	(5 564)	-	-	51 022	(11 682)
в том числе: Транспортные средства	2021	28 269	(9 247)	16 511	(2 073)	756	(7 110)	22 844	-	65 550	(15 600)
	2020	20 804	(4 692)	7 804	(339)	153	(4 709)	-	-	28 269	(9 247)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2021	1 515	(454)	-	-	-	(193)	850	-	2 365	(647)
	2020	1 193	(281)	322	-	-	(173)	-	-	1 515	(454)
Здания	2021	11 830	(1 227)	-	-	-	(638)	-	-	11 830	(1 609)
	2020	11 830	(823)	-	-	-	(404)	-	-	11 830	(1 227)
Сооружения	2021	7 033	(713)	29 010	-	-	(1 185)	-	-	36 042	(1 898)
	2020	7 033	(475)	-	-	-	(238)	-	-	7 033	(713)
Земельные участки	2021	2 243	-	-	(1 248)	-	-	21 066	-	22 060	-
	2020	2 243	-	-	-	-	-	-	-	2 243	-
Офисное оборудование	2021	132	(40)	142	-	-	(62)	-	-	274	(102)
	2020	-	-	132	-	-	(40)	-	-	132	(40)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 2. Информация об использовании основных средств

(тыс. руб.)

Группы объектов основных средств	на 31 декабря 2021 года	на 31 декабря 2020 года	на 31 декабря 2019 года
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе	-	-	-
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся за балансом	-	-	-
Переведено объектов основных средств на консервацию	-	-	-
Получено объектов основных средств в аренду, числящихся на балансе	-	-	-
Получено в аренду объектов основных средств, числящихся за балансом			
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	-	-	-

Таблица 3. Информация о незавершенных капитальных вложениях

(тыс. руб.)

Незавершенные капитальные вложения по видам активов	на 31 декабря 2021 года	на 31 декабря 2020 года	на 31 декабря 2019 года
Оборудование к установке	-	-	-
Незавершенное строительство, в т.ч.	40	-	132
авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление основных средств (без НДС)	-	-	-
Прочие объекты	-	-	-
Всего	40	-	132

6. Запасы, налог на добавленную стоимость, прочие оборотные активы

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов, отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса. По состоянию на 31 декабря 2021 года НДС составил 9 тысяч рублей.

Прочие оборотные активы Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составили 2 439 тысяч рублей.

Сведения о движении запасов представлены в Таблице 4.

Таблица 4. Информация о запасах

(тыс. руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2021 года		на 31 декабря 2020 года		на 31 декабря 2019 года	
	Себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Всего, в т.ч.:	88 921	-	58 312	-	54 713	-
Сырье и материалы	143	-	10 135	-	236	-
Затраты в незавершенном производстве	-	X	-	X	-	X
Готовая продукция и товары	88 778	-	48 177	-	54 477	-
Прочие запасы	-	-	-	-	-	-

7. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимать к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признавать сумму фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений принимать к учету согласно перечню, приведенному в ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 года.

Текущая рыночная стоимость финансовых вложений (в т.ч. ценных бумаг) в организации не определять и отражать в бухгалтерском учете и отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Депозитные вклады до востребования со сроком размещения не более 91 дня финансовыми вложениями не признавались и отражены в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

Таблица 5. Информация о финансовых вложениях

(тыс. руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	на начало периода		изменения за период						на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	рекласс по срокам обращения		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		переведено из долгосрочных	переведено в краткосрочные		
Всего, в т.ч.:	2021	5 012	-	2 420	(3 783)	-	-	-	-	3 649	-
	2020	5 385	-	12 036	(12 409)	-	-	-	-	5 012	-
Долгосрочные вложения – всего, в т.ч.:	2021	5 012	-	2 420	(3 783)	-	-	-	-	3 649	-
	2020	5 385	-	12 036	(12 409)	-	-	-	-	5 012	-
предоставленные долгосрочные займы	2021	5 012	-	2 420	(3 783)	-	-	-	-	3 649	-
	2020	5 385	-	12 036	(12 409)	-	-	-	-	5 012	-
Краткосрочные вложения – всего	2021	32	-	152 820	(152 833)	-	-	-	-	19	-
	2020	-	-	375 376	(375 344)	-	-	-	-	32	-
Специальные счета в банках	2021	32	-	152 820	(152 833)	-	-	-	-	19	-
	2020	-	-	375 376	(375 344)	-	-	-	-	32	-

8. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Средний курс для пересчета денежных потоков не применялся.

Таблица 6. Информация о денежных средствах и их эквивалентах

(тыс. руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств	
	на 31 декабря 2021 года	на 31 декабря 2020 года
Денежные средства	754	5 313
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	18	32
Депозитные вклады до востребования со сроком размещения не более 91 дня	-	-

9. Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Сведения о движении дебиторской задолженности в отчетный период представлены в Таблице 7.

Таблица 7. Информация о дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Дебиторская задолженность по видам	период	остаток на начало периода		остаток на конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность – всего	2021	135 149	-	81 386	-
	2020	54 355	-	135 149	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	2021	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	2021	135 149	-	81 386	-
	2020	54 355	-	135 149	-
в т. ч.: покупатели и заказчики	2021	126 904	-	56 664	-
	2020	37 508	-	126 904	-
авансы выданные	2021	7 439	-	18 036	-
	2020	16 243	-	7 439	-
прочие дебиторы	2021	806	-	6 686	-
	2020	604	-	806	-

Сведения о движении кредиторской задолженности Общества в отчетном периоде представлена в Таблице 8.

Таблица 8. Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах

(тыс. руб.)

Кредиторская задолженность по видам	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Кредиторская задолженность, всего	2021	208 493	138 711
	2020	130 557	208 493
Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе	2021	4 114	10 609
	2020	5 332	4 114
Заемные средства ЯРОСЛАВСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	2021	1 419	-
	2020	-	1 419
Прочие обязательства (лизинг)	2021	2 695	10 609
	2020	5 332	2 695
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе	2021	204 379	128 102
	2020	125 225	204 379
Поставщики и подрядчики	2021	92 249	68 474
	2020	51 125	92 249
Займы от учредителя ИП Юденков Дмитрий Михайлович	2021	14 162	25 567
	2020	120	14 162
Прочие кредиторы (займы)	2021	74 342	21 454
	2020	44 060	74 342
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2021	23 538	10 024
	2020	9 576	23 538
Авансы полученные	2021	-	-

Кредиторская задолженность по видам	Период	Остаток на начало	Остаток на конец
	2020	98	-
Прочие кредиторы	2021	88	2 583
	2020	20 246	88

10. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включать в операционные расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены единовременно.

В целях повышения точности и достоверности информации о наличии и движении кредитов и займов, а также для снижения трудозатрат по составлению бухгалтерской отчетности, сохранить деление задолженности на долгосрочную и краткосрочную с дальнейшим структурированием на срочную и просроченную.

Таблица 9. Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс. руб.)

Кредиты и займы по видам	остаток на начало периода	получено (начислено)	погашено (уплачено)	расклассифицировано	остаток на конец периода
Долгосрочные кредиты и займы, в т.ч.	1 419	-	1 419	-	-
долгосрочные кредиты	1 419	-	1 419	-	-
долгосрочные займы	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по долгосрочным кредитам и займам	-	-	-	-	-
долгосрочные векселя собственные	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по долгосрочным векселям	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.	88 504	916 638	(958 120)	-	47 021
краткосрочные кредиты	24 150	851 160	(875 310)	-	-
краткосрочные займы	55 565	56 704	77 426	-	34 843
текущая часть долгосрочных кредитов и займов	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по текущей части долгосрочных кредитов и займов	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по краткосрочным кредитам и займам	8 789	8 774	(5 384)	-	12 178

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражены в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2021 году, составили:

- налог на прибыль – от основной деятельности 20 %;
- налог на добавленную стоимость – 10%;
- налог на имущество – 2,2%.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет нет, задолженности перед государственными внебюджетными фондами составила 121 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

11. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Доходами организации признавать увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящего к увеличению капитала организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы организации в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности подразделять на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации продукции, оказания услуг.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считать прочими поступлениями организации.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 75 536 тыс. рублей. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 10. Доходы и расходы Общества

(тыс. руб.)

Показатели	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость)	1 642 845	1 116 318
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(1 425 126)	(993 131)
Валовая прибыль	217 719	123 187
Коммерческие расходы	(193 034)	(87 650)
Управленческие расходы	(3 693)	(5 894)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	20 992	29 643
Доходы от участия в других организациях	-	-
Проценты к получению	2 610	1 366
Проценты к уплате	(8 774)	(6 003)
Прочие доходы	378 795	8 273
Прочие расходы	(313 907)	(16 155)
Прибыль (убыток) до налогообложения	79 716	17 124
Налог на прибыль	(4 438)	(2 584)
в т. ч. текущий налог на прибыль	(3 630)	(2 584)
отложенный налог на прибыль	(808)	(-)
Прочее	257	-
Чистая прибыль (убыток)	75 536	14 540

Налог на прибыль составил за 2021 год (3 630) тыс. рублей.

Иных выплат из чистой прибыли не осуществлялось.

В 2021 году общая величина выручки, по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, составила 0 тыс.руб.

Таблица 11. Распределение расходов Общества по элементам затрат, признанных в Отчете о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Материальные затраты	13 472	9 187
Затраты на оплату труда	4 923	2 934
Отчисления на социальные нужды	1 295	802
Амортизация	9 405	5 564
Прочие затраты	177 643	75 056
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	(40 601)	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	-	6 299
Итого по элементам затрат	166 137	99 842

12. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в отчете о финансовых результатах справочно. Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

Отложенные налоговые активы Общества в отчетном периоде составили 29 тысяч рублей.

Отложенные налоговые обязательства Общества в отчетном периоде составили 838 тысяч рублей.

13. Капитал. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 1 100 тыс. рублей.

Резервный и добавочный капитал

Резервный капитал и добавочный капитал Обществом не формировались.

Обществом была проведена переоценка внеоборотных активов. Сумма переоценки отражена в бухгалтерском балансе по строке 1340 в общей сумме 44 759 тысяч рублей.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 143 916 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (35 389 тыс. руб.) составило 155 684 тыс. рублей. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 154 584 тыс. руб.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2021 год составила 75 536 тыс. рублей.

В 2021 году дивиденды не распределялись и не выплачивались.

Нераспределенная прибыль Общества на 31 декабря 2021 года составила 109 825 тыс. рублей.

14. События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

15. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства проверялись в соответствии с графиком проведения инвентаризации, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

Под условными обязательствами Общество понимало обязательства, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

Под условными активами Общество понимало активы, возникающие у Общества вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых у Общества на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих событий, не контролируемых Обществом.

В отчетном периоде Общество не являлось получателем государственной помощи.

В отчетном периоде у Общества отсутствует сомнительная задолженность перед дебиторами и кредиторами. Задолженность по неоплаченным отпускам отсутствует.

Сформирован резерв на неиспользованные отпуска в сумме 259 тысяч рублей.

В отчетном периоде Общество не создавало резервы под сомнительную задолженность.

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц.

16. Операции со связанными сторонами и аффилированными лицами

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Сведения о связанных сторонах приведены в Таблице 12.

Таблица 12. Перечень связанных сторон по учредителям Общества

№ пп	Связанная сторона	Руководитель	Адрес
1	ИП Юденков Дмитрий Николаевич	нет	н/д
2	АО «Трейдсан Холдинг»	Управляющий партнер Юденков Дмитрий Михайлович	394053 Воронежская область г. Воронеж, Московский проспект, дом 130 п.7, оф 502 ком 2
3	ООО «Феникс»	Управляющая организация ООО УК «ТИ ЭС СИ ТИ Менеджмент»	394053 Воронежская область г. Воронеж, Московский проспект, дом 130 п.7, оф 502 ком 2
4	ООО «Мельница»	Юденков Дмитрий Михайлович	397903 Воронежская область, Лискинский район, г. Лиски, ул. Фестивальная, Д.61-А, оф..3
5	ООО «ИНН-Офф Интерпрайз»	Юденков Дмитрий Михайлович	394007, Воронежская область г. Воронеж, Спортивная набережная, д.23Б, пом.IV офис 3
6	ООО «Лизинговая компания Капитал-Сити»	Управляющая компания ООО «Драйв капитал»	394077 Воронежская область г. Воронеж, Бульвар Победы, д.44 Нежилое помещение XXI

Аффилированные лица - физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность (ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»).

Перечень аффилированных лиц Общества представлен в Таблице 13.

Таблица 13. Перечень аффилированных лиц Общества

Номер п/п	Наименование юридического или ФИО физического лица	Доля в уставном капитале
1	АО «ТРЕЙДСАН ХОЛДИНГ»	100 %
2	Юденков Дмитрий Михайлович, акционер АО «ТРЕЙДСАН-ХОЛДИНГ»	99 %

Конечным бенефициарным владельцем является Юденков Дмитрий Михайлович.

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Обществом не раскрывается информация о объеме операций со связанными сторонами, так как данная информация относится к инсайдерской информации.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

Управляющему ИП Юденкову Дмитрию Михайловичу в отчетном периоде вознаграждение не начислялось и не выплачивалось.

17. Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности Общества отсутствует.

18. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Информация о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

Управляющий ИП
Юденков Дмитрий Михайлович

Юденков Д. М.

26 декабря 2022 года

