

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

ООО «БАТИ ЮГ»

ИНН 5048033780 КПП 504801001

1. Общая информация о компании.

Дата начала финансово- хозяйственной деятельности Общества - 27 мая 2003 года.

1.1. Реквизиты

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ЮГ».

Сокращенное наименование: ООО «БАТИ ЮГ»

ИНН / КПП: 5048033780 / 504801001

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

ОКПО: 13309420

Юридический и фактический адрес: 142324 Московская область, г. Чехов, д. Люторецкое, ул. Производственная, вл.3

1.2. Филиалы и представительства

Общество не имеет филиалов и представительств.

1.3. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих	
2022	2021
1	1

1.4. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Полномочия
Высший орган – Общее собрание	Общее собрание участников общества	1. Акционерное общество Упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК» (Batilogistic SAS) 2. Общество с ограниченной ответственностью "БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ мбХ" (Batilogistic Osteurop Beteiligungsgesellschaft mbH)	Определение основных направлений деятельности Общества, принятие решений об участии в Ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций. 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, Президент и т.д.)	Генеральный директор	Коломацкая Алена Сергеевна (в период с 01.12.2022 по 31.12.2022)	Обеспечивает выполнение решений Общего собрания участников Общества. Осуществляет оперативное управление текущей деятельностью Общества. Осуществляет иные задачи, не отнесенные к полномочиям Общего собрания участников.

Учредителями Общества являются:

- ООО «БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ мБХ» (Германия) – 99% долей,
- Акционерное общество Упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК» (Франция) – 1 % долей.

Общим собранием участников, согласно протокола № 86 от 17.11.2022г. сроком с 31 декабря 2021 года по 30 декабря 2022 года и протокола № 88 от 22.11.2022г. сроком с 31 декабря 2022 года по 30 декабря 2023 года на должность Генерального директора ООО «БАТИ ЮГ» назначена Коломацкая Алена Сергеевна.

1.5. Продажа Складского комплекса

В ноябре 2022 года Общество заключило договор о реализации всех основных средств компании (складской комплекс класса А, расположенного по адресу Московская область, Чеховский район, дер.Люторецкое, ул. Производственная, владение 3) (далее «Складской комплекс») компании ООО «ПАРУС Управление Активами» Д.У. ЗПИФ комбинированный фонд «Парус-проектный 1» (далее «Покупатель»).

В соответствии с условиями договора Покупатель несет риск случайной гибели Складского комплекса с момента его передачи по Передаточному акту, который был подписан сторонами 22 декабря 2022 года. В связи с переходом права собственности на Складской комплекс Общество заключило с АО «ФМ ЛОЖИСТИК РУС» дополнительное соглашение о замене сторон арендодателя на Покупателя.

Покупная цена Складского комплекса, с учетом обязательства по уплате согласованной компенсации затрат Покупателя на устранение недостатков и обязательства по уплате суммы возмещения имущественных потерь Покупателю составляет 2 932 698 тыс. руб., без учета НДС. Общество и Покупатель подписали соглашение об условиях перевода долга, согласно которому банковские кредиты Общества в сумме 1 596 606 тыс. руб. были переведены на Покупателя. Оставшаяся сумма покупной цены погашается денежными средствами путем зачета обеспечительного платежа и раскрытия нескольких аккредитивов после выполнения определенных условий. Остаток покупной цены, подлежащий оплате на 31 декабря 2022 года, составляет 1 110 990 тыс. руб., которая была погашена после отчетной даты.

1.6. 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 «О бухгалтерском

учете» № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года 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 2021 год утверждена учредителями Общества.

Учетная политика ООО «БАТИ ЮГ» 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.

С 1 января 2022 года вступили 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 не 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 года. Общество не принимало решения о следовании данному требованию до 1 января 2024 года.

2022 год:

1 апреля 2021 года заключен договор на бухгалтерское и правовое сопровождение с ООО «ЭНЖЭ СТРОЙ». 30 сентября 2022 года договор прекратил свое действие.

1 октября 2022 года заключен договор на бухгалтерское и правовое сопровождение с ООО «БАТИ БАРЫБИНО» (ООО «БАТИЛОЖИСТИК РУС»).

Обществом заключен договор с аудиторской компанией ООО «Мариллион Аудит» (запись в Реестр аудиторов и аудиторских организаций ОРНЗ № 11906102327) на проведение аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности за 2022г.

2021 год:

1 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 год.

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.

2.1.1. Величина курсовых разниц

Общество осуществляло в 2021, 2022 годах операции в иностранной валюте, связанные с оплатой оказанных услуг по договорам управления недвижимым имуществом, материнской гарантии с АО Упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК» и выплатой дивидендов Учредителям.

Величина курсовых разниц за 2020 и 2021 год отражена в разделах: Прочие доходы и Прочие расходы Пояснений.

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

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2022	Курс ЦБ РФ на 31.12.2021	Курс ЦБ РФ на 31.12.2020
Доллары США	70,3375	74,2926	73,8757
Евро	75,6553	84,0695	90,6824

2.2. Основные средства.

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020.

Переоценка основных средств не производилась. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификатора основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.02г. №1. Амортизационная премия к вновь введенным объектам основных средств не применялась. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Основные средства сданы в аренду компании АО «ФМ ЛОЖИСТИК РУС» на основании договора аренды № б/н от 01.01.2015г.

Все основные средства Общества были проданы Покупателю в результате продажи Складского комплекса, как раскрыто в пункте 1.5 данных Пояснений.

2.2.1. Движение основных средств

Движение основных средств в отчетном 2022 году:

Группа ОС, счет учета	Сальдо на 31.12.21	Обороты за период		Сальдо на 31.12.22
		Поступило	Выбыло	
Оборудование для склада	66 797	-	(66 797)	-
Компьютеры. и оргтехника	-	-	-	-
Спринлерные системы/Системы видеонаблюдения	1 652	-	(1 652)	-
Сооружения	115 234	2 196	(117 430)	-
Здания	680 766	122 956	(803 722)	-
Прочие ОС	78 474	-	(78 474)	-
Земля	69 008	-	(69 008)	-
Всего по счету 01	1 011 931	125 152	(1 137 083)	-

Движение основных средств в отчетном 2021 году:

Группа ОС, счет учета	Сальдо на 31.12.20	Обороты за период		Сальдо на 31.12.21
		Поступило	Выбыло	
Оборудование для склада	74 337	-	(7 540)	66 797
Компьютеры. и оргтехника	-	-	-	-
Спринлерные системы/Системы видеонаблюдения	1 652	-	-	1 652
Сооружения	115 749	-	(515)	115 234
Здания	681 420	-	(654)	680 766
Прочие ОС	78 547	-	(73)	78 474
Земля	69 008	-	-	69 008
Всего по счету 01	1 020 713	-	(8 782)	1 011 931

Накопленная амортизация по группам основных средств

Амортизация накопленная на 31 декабря 2022 года:

Группа ОС, счет учета	Сальдо на 31.12.2021	Обороты за период		Сальдо на 31.12.2022
		По дебету	По кредиту	
Оборудование для склада	64 785	65 437	652	-
Спринлерные системы/Системы видеонаблюдения	711	874	163	-
Сооружения	84 682	89 120	4 438	-

Здания	303 995	347 229	43 234	-
Прочие ОС	72 645	74 016	1 371	-
Всего по счету 02	526 818	576 676	49 858	-

Амортизация накопленная на 31 декабря 2021 года:

Группа ОС, счет учета	Сальдо на 31.12.2020	Обороты за период		Сальдо на 31.12.2021
		По дебету	По кредиту	
Оборудование для склада	67 617	7 540	4 708	64 785
Спринклерные системы/Системы видеонаблюдения	547	-	164	711
Сооружения	79 700	515	5 497	84 682
Здания	264 299	442	40 138	303 995
Прочие ОС	70 849	56	1 852	72 645
Всего по счету 02	483 012	8 553	52 359	526 818

2.2.2. Незавершенные капитальные вложения

	тыс.руб.	
	2022	2021
Незавершенные капитальные вложения на начало года	85 778	14 233
Вложения в объекты в течение периода, включая:	55 017	71 545
Строительство, модернизация и реконструкция действующих объектов	36 580	71 545
Строительство новых объектов	18 437	-
Выбытие и перевод объектов в течение периода, включая:	140 795	-
Введено в эксплуатацию	125 152	-
Списание капитальных вложений, не приведших к возведению объекта основного средства	15 643	-
Незавершенные капитальные вложения на конец года	-	85 778

Строительство объектов осуществлялось подрядным способом.

Генеральным подрядчиком Общества являлся ООО «ЭНЖЭ СТРОЙ» - член саморегулируемой организации.

2.3. Прочие внеоборотные активы

2.3.1. Состав прочих внеоборотных активов

По стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражаются расходы будущих периодов (долгосрочные), а также дебиторская задолженность под авансы на строительно –монтажные работы.

Для эксплуатации складского комплекса по адресу: МО, Чеховский р-н, деревня Люторецкое, ул. Производственная, владение №3, Обществом получена лицензия на право пользования недрами сер. МСК № 00096 ВЭ (лицензия продлена, со сроком действия до 01.05.2024г.) для добычи пресных подземных вод для целей питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения складского комплекса.

тыс.руб.

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	Стоимость		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Лицензия ВЗУ	-	170	244
Дебиторская задолженность под авансы на строительно –монтажные работы	-	3 789	35 302
Итого	-	3 959	35 546

2.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

Ввиду отсутствия признаков обесценения в отчетном периоде резерв на обесценение не создавался.

2.4.1. Структура и движение краткосрочных финансовых вложений

Движение финансовых вложений за 2022 год.

Финансовые вложения	На 31.12.2021	Изменение за период				На 31.12.2022
		поступление	выбытие	перевод в долгосрочную часть	перевод из долгосрочной части	
Займы выданные	16 259	26 322	-	(32 471)	120 329	130 439
ООО «БАТИСИБИРЬ»	8 200	1 910	-	-	-	10 110
ООО «БАТИ ОНЕГА»	4 800	-	-	(4 800)	-	-
ООО «БАТИ ТОЛБИНО»	3 259	24 412	-	(27 671)	120 329	120 329

Движение финансовых вложений за 2021 год.

Финансовые вложения	На 31.12.2020	Изменение за период		На 31.12.2021
		поступление	выбытие	
Займы выданные	134 633	16 259	(134 633)	16 259
ООО «БАТИ ЛОСИНО»	100 000	-	(100 000)	-
ООО «БАТИ БАРЫБИНО»	34 633	-	(34 633)	-
ООО «БАТИСИБИРЬ»	-	8 200	-	8 200
ООО «БАТИ ОНЕГА»	-	4 800	-	4 800
ООО «БАТИ ТОЛБИНО»	-	3 259	-	3 259

2.4.2. Структура и движение долгосрочных финансовых вложений

Движение финансовых вложений за 2022 год.

тыс.руб.

Финансовые вложения	На 31.12.2021	Изменение за период				На 31.12.2022
		поступление	выбытие	перевод из краткосрочной части	перевод в краткосрочную часть	
Займы выданные	1 559 529	144 423	(155 884)	32 471	(120 329)	1 460 210
ООО «БАТИ АЗОВ»	328 039	-	-	-	-	328 039
ООО «БАТИ ОНЕГА»	35 000	-	-	4 800	-	39 800
ООО «БАТИ ТОЛБИНО»	1 081 491	144 023	(126 883)	27 671	(120 329)	1 005 973
ООО «БАТИ БАРЫБИНО»	63 881	-	(22 000)	-	-	41 881
ООО «БАТИ ШЕРНА»	50 518	-	(6 001)	-	-	44 517
ООО «БАТИ ИКША»	600	400	(1 000)	-	-	-

Движение финансовых вложений за 2021 год.

тыс.руб.

Финансовые вложения	На 31.12.2020	Изменение за период		На 31.12.2021
		поступление	выбытие	
Займы выданные	1 516 654	1 443 661	(1 400 786)	1 559 529
ООО «БАТИ СЕВЕР»	178 971	-	(178 971)	-
ООО «БАТИ АЗОВ»	981 700	-	(653 661)	328 039
ООО «БАТИ ОНЕГА»	3 500	36 300	(4 800)	35 000
ООО «БАТИ СИБИРЬ»	5 700	-	(5 700)	-
ООО «БАТИ ТОЛБИНО»	184 315	1 253 761	(356 585)	1 081 491
ООО «БАТИ ЛОСИНО»	162 468	-	(162 468)	-
ООО «БАТИ БАРЫБИНО»	-	82 000	(18 119)	63 881
ООО «БАТИ ШЕРНА»	-	71 000	(20 482)	50 518
ООО «БАТИ ИКША»	-	600	-	600

Ретроспективно внесены изменения в сравнительные данные отчетности за 2021 г. в связи с корректировкой долгосрочных процентов по финансовым вложениям за 2021 год.

Строка баланса	Сумма на 31 декабря 2021 года (отчетность 2021 года)	Сумма корректировки	Сумма на 31 декабря 2021 года (отчетность 2022 года)
1170 Финансовые вложения	1 559 529	166 582	1 726 111
1230 Дебиторская задолженность	188 817	(166 582)	22 235

Долгосрочные проценты по финансовым вложениям составили на 31.12.2022г. - 298 168 тыс. руб., на 31.12.2021г. 166 528 тыс. руб.

2.5. Дебиторская задолженность

2.5.1. Краткосрочная дебиторская задолженность

Данные о составе дебиторской задолженности приведены в таблице ниже:

тыс.руб.

Вид задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Задолженность покупателей и прочих дебиторов	1 112 171	8 132	7 859
Авансы выданные поставщикам	3 716	1 469	3 244
Расчеты с бюджетом	-	6 171	9 966
Расчеты с внебюджетными фондами	-	8	8
Проценты начисленные по депозитам	126	56	-
НДС с авансов полученных	-	-	-
Проценты начисленные по займам выданным	16 959	6 399	235 305
Итого	1 132 972	22 235	256 382

2.6. Денежные средства и их эквиваленты

тыс.руб.

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Денежные средства в кассе	-	-	-
Денежные средства в банках	734	5 789	37 539
Денежные эквиваленты (Банковские депозиты)	340 500	226 000	-
Итого	341 234	231 789	37 539

Денежные потоки, связанные с поддержанием деятельности на уровне существующих объемов производства: (311 762) тыс. рублей за 2022 год и (14 292) тыс. рублей за 2021 год.

Денежные потоки, связанные с расширением масштабов этой деятельности: 421 045 тыс. рублей за 2022 год и 209 466 тыс. рублей за 2021 год.

Недополученные Обществом займы (кредиты) по состоянию на 31.12.2022 года, 31.12.2021 года и 31.12.2020 года отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2022 года, 31.12.2021 года и 31.12.2020 года денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2022 года, 31.12.2021 года и 31.12.2020 года открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

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

2.7. Капитал и резервы

2.7.1. Уставный капитал

Уставный капитал ООО «БАТИ ЮГ» на 31 декабря 2022 года составляет 297 501 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года – 297 501 тыс. руб. и 31 декабря 2020 года – 297 501 тыс. руб.).

Участниками Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 и 31 декабря 2020 года являются ООО "БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ мБХ" – 99% долей и Акционерное общество упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК» - 1% долей.

По состоянию на 31 декабря 2022г., 31 декабря 2021г., 31 декабря 2020 г. уставный капитал полностью оплачен. Запись в ЕГРЮЛ об увеличении уставного капитала внесена.

2.8. Кредиты и займы

2.8.1. Долгосрочные кредиты и займы. Информация о процентах по кредитам и займам

Расшифровка долгосрочных кредитов и займов

тыс.руб.

Наименование заимодавца	Сумма займа			Сумма процентов, причитающихся к оплате в течение более 12 мес. после отчетной даты		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Банковские кредиты	-	1 584 527	1 106 820	-	-	-
ИТОГО:	-	1 584 527	1 106 820	-	-	-

2.8.2. Краткосрочные заемные средства

Расшифровка краткосрочных кредитов и займов

тыс.руб.

Наименование заимодавца	Сумма займа			Сумма процентов, причитающихся к оплате в течение более 12 мес. после отчетной даты		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Банковские кредиты	-	176 895	140 912	-	448	102
ИТОГО:	-	176 895	140 912	-	448	102

2.9. Кредиторская задолженность

2.9.1. Краткосрочная кредиторская задолженность

Данные о составе кредиторской задолженности приведены в таблице ниже:

тыс.руб.

Вид задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Задолженность поставщикам	20 921	7 556	6 601
Авансы полученные	5	-	2
Задолженность по налогам и взносам в государственные внебюджетные фонды	468 787	13 763	15 990
Задолженность перед персоналом	-	-	-
Итого	489 713	21 319	22 593

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

2.10. Налоги

2.10.1 Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20% (2021: 20%).

тыс.руб.

Показатель	2022	2021
Прибыль до налогообложения	2 608 474	318 362
Условный расход по налогу на прибыль	521 695	63 672
Постоянное налоговое обязательство/(актив)	242	41
Изменения отложенных налоговых активов	8	-
Изменения отложенных налоговых обязательств	47	46
Текущий налог на прибыль	521 992	63 760

Постоянный налоговый актив/(обязательство)

тыс.руб.

	2022	2021
Постоянные разницы	1 209	206
в том числе:		
Расходы, не уменьшающие базу по налогу на прибыль (штрафы, пени, неустойки, НДС из чистой прибыли)	94	13
Убытки прошлых лет	28	-
Прочие расходы, не принимаемые для целей налогового учета	1 087	193
Постоянное налоговое обязательство (20%)	242	41

Основными составляющими налогооблагаемых временных разниц в 2022 и 2021 году являются:

тыс. руб.

	Налоговая база		Налоговый эффект (20%)	
	2022	2021	2022	2021
Остаток на начало периода	652	884	130	176
Разница в амортизации	(652)	(232)	(130)	(46)
Остаток на конец периода	-	652	-	130

Основными составляющими вычитаемых временных разниц в 2022 и 2021 году являются:

тыс. руб.

	Налоговая база		Налоговый эффект (20%)	
	2022	2021	2022	2021
Остаток на начало периода	-	-	-	-
Резервы на отпуска и премии сотрудников	240	-	48	-
Остаток на конец периода	240	-	48	-

2.11. 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)

2.11.1. Структура доходов по обычным видам деятельности

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

тыс.руб.		
Вид выручки	2022	2021
Выручка от сдачи в аренду собственного имущества	543 405	467 620

2.11.2. Прочие доходы

тыс.руб.		
Виды прочих доходов	2022	2021
Доходы от реализации объектов основных средств	2 372 293	626
Прочие внереализационные доходы	3 066	-
Прибыль прошлых лет	2 677	-
Курсовые разницы от дооценки статей баланса, выраженные в валюте:	998	-
подлежащие оплате в иностранной валюте	-	-
подлежащие оплате в рублях	998	-
Итого	2 379 034	626

2.11.3 Проценты к получению.

тыс.руб.		
Виды процентов к получению	2022	2021
проценты, полученные по предоставленным займам	148 355	116 382
проценты, полученные депозитам	12 378	2 790
Итого	160 733	119 172

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

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 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 субаренду складского комплекса ведется на счете 20 «Основное производство» как прямых, так и косвенных, обусловленных процессом организации обслуживания и управления производством. Коммерческие расходы признаются в себестоимости продаж полностью в отчетном периоде. Управленческие расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

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.

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.

2.12.1. Себестоимость

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2022 г. составила 155 813 тыс. руб., за 2021 г. – 137 733 тыс. руб.

Структура себестоимости

тыс.руб.		
Себестоимость	2022	2021
Амортизация основных средств	49 861	52 345
Эксплуатационные расходы	43 398	-
Расходы на электроэнергию	31 757	38 591
Прочие расходы, связанные с реализацией	11 861	30 300
Налог на имущество	9 502	9 606
Заработная плата, отчисления во внебюджетные фонды, сотрудников, занятых в основной деятельности	3 337	1 235
Расходы по обязательному и добровольному страхованию имущества	2 414	3 518
Налоги, в т.ч. земельный налог, водный налог	2 102	2 100
Газ	931	-
Материалы в основное производство	644	-
Услуги по техническому содействию	6	38
Итого	155 813	137 733

2.12.2. Структура управленческих расходов

тыс.руб.		
Управленческие расходы	2022	2021
Консультационные услуги	14 008	13 447
Юридические услуги / нотариальные услуги	4 785	2 531
Услуги по получению технической документации	7 200	-
Услуги по техническому обследованию недвижимого имущества	3 133	-
Аренда земли	2 012	-
Аудиторские услуги	686	626
Обучение	195	77
Аренда IT оборудования	64	21
Фонд оплаты труда, взносы во внебюджетные фонды	63	62
Прочие услуги	1 193	4 229
Итого	33 339	20 993

2.12.3. Информация о прочих расходах

тыс.руб.		
Виды прочих расходов	2022	2021
Списание РБП	58 217	-

Виды прочих расходов	2022	2021
Агентские услуги	25 000	-
Расходы от операций по продаже-покупке валютных средств	286	5 159
Расходы по оплате комиссий банка в соответствии с заключенным договором банковского счета	166	348
Курсовые разницы от дооценки валютных статей баланса	-	697
Убытки прошлых лет	28	20
Расходы от реализации объектов основных средств	-	229
Прочие расходы	28 833	3 700
Итого	112 530	10 153

2.12.4. Проценты к уплате.

	тыс.руб.	
Виды процентов к уплате	2022	2021
Проценты к уплате за пользование банковским кредитом	173 016	99 708
Проценты к уплате за пользование займом ЗАО «ФМ ЛОЖИСТИК» (СЕВО)	-	469
Итого	173 016	100 177

3. Информация о связанных сторонах Общества

Перечень связанных сторон

Контролирующие стороны

Генеральный директор - единоличный исполнительный орган - Коломацкая Алена Сергеевна (с 09.12.2020, с 01.01.2019 до 08.12.2020 - Жиль Фор, Пьер).

99% долей ООО «БАТИ ЮГ» принадлежат Обществу с ограниченной ответственностью «БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ мбХ»;

1% долей ООО «БАТИ ЮГ» принадлежит Компания Акционерное общество Упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК»;

Прочие контролирующие стороны

Акционерное общество упрощенного типа «ФМ ЛОЖИСТИК Корпорэйт»;
ФМ ХОЛДИНГ;

Связанные стороны, на которые оказывают значительное влияние те же юридические или физические лица или одна и та же группа лиц, которые контролируют или оказывают значительное влияние на Общество

Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ СЕВЕР»;
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ЛОСИНО»;
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ДОН»;
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ШЕРНА»;
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИСИБИРЬ»;
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ОНЕГА»;
Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЖЭ СТРОЙ»;
Акционерное общество упрощенного типа «ФМ ЛОЖИСТИК фюр Остевроп Лагерфервальтунгсгезельшафт мбХ»;
АО «ФМ ЛОЖИСТИК ВОСТОК»;
АО «ФМ ЛОЖИСТИК КАСТОМС»;

АО «ФМ ЛОЖИСТИК РУС»;

Акционерное общество упрощенного типа «ЭНЖЭ КОНСЕПТ»;

Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ АЗОВ»;

Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ТОЛБИНО»;

Акционерное общество упрощенного типа «ФМ ХОЛДИНГ Корпорэйт»

Общество с ограниченной ответственностью «БАТИЛОЖИСТИК РУС» (ООО «БАТИ БАРЫБИНО»);

Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ИКША».

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 2022 году потоки составили 9 256 тыс. руб., в 2021 году 13 486 тыс.руб.

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

Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	2022				2021				2020						
	Приобретение товаров (работ, услуг)	Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	Доходы от сдачи имущества в аренду	Проценты по займам к получению/займы выданные	Приобретение товаров (работ, услуг)	Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	Доходы от сдачи имущества в аренду	Проценты по займам к уплате	Проценты по займам к получению	Дивиденды уплаченные	Приобретение товаров (работ, услуг)	Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	Доходы от сдачи имущества в аренду	Проценты по займам к уплате	Проценты по займам к получению
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГГЕЗЕЛЬШАФТ мбХ»										721 710					
Акционерное общество Упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК»	4 434				12 829					7 290	12 428				
АО «ФМ ЛЮЖИСТИК РУС»			543 214				467 520						415 458		
Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЖЭ СТРОЙ»	79 211				107 654						36 411				
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ДОН»		905										417			
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ СЕВЕР»		905							6 422			417			15 824
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ШЕРНА»				4 433					1 964						9
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИСИБИРЬ»				864					464						158
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ОНЕГА»				3 598					1 498						216
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ	815	817							5 073						6 400

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

Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	31.12.2022			31.12.2021			31.12.2020				
	Долгосторонняя задолженность	Кредиторская задолженность	Проценты по займам к получению/Займы выданные	Долгосторонняя задолженность	Кредиторская задолженность	Займы выданные	Долгосторонняя задолженность	Кредиторская задолженность	Займы полученные	Проценты по займам полученным	Займы выданные
Акционерное общество Упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК»								5 479			
АО «ФМ ЛОЖИСТИК РУС»				8 132				7 859			
Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЖЭ СТРОЙ»		9 477			1 964			34 091			
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ДОН»	576										
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ СЕВЕР»	576							3 636			178 971
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ШЕРНА»			49 813			50 518					
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИСИБИРЬ»			11 619			8 200		181			5 700
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ОНЕГА»			45 166			39 800		270			3 500
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ЛЮСИНО»								6 400			262 468
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ АЗОВ»			502 256			328 039		215 092			981 700
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ТОЛБИНО»			1 251 280			1 084 750		9 363			184 315
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИЛОЖИСТИК РУС» (ООО «БАТИ БАРЫБИНО»)			41 881			63 881		363	34 487	102	34 633
АО «ФМ ЛОЖИСТИК ВОСТОК»		7			6						
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ИКША»						600					

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 2022 году основному управленческому персоналу в совокупности составил 46 тыс. руб., в 2021 году - 30 тыс. руб.

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. А также резерв на выплату премий.

Резервы на отпуск и премии:

- на конец 2022г. — 239 тыс. руб.
- на конец 2021г. — 196 тыс. руб.
- на конец 2020г. — 3 тыс. руб.

7. Допущение непрерывности деятельности

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

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с невзаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном

ценообразовании.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 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 отсутствует. 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.

Риски минимальны, Общество выдало займы взаимозависимым компаниям, платежеспособность которых не вызывает сомнений. Основная часть расчетов осуществляется со связанными компаниями.

Валютные риски

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

Риск изменения процентной ставки

Общество не подвержено риску изменения процентной ставки, в связи с отсутствием займов у Общества.

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

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

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 ЮГ", составляет 2 874 026 тыс. рублей на 31 декабря 2022 года, 787 730 тыс. рублей на 31 декабря 2021 года и 1 262 082 тыс. рублей на 31 декабря 2020 года.

9. События после отчетной даты

30 января 2023 года Обществом были заключены дополнительные соглашения к договорам займа об установлении процентной ставки в размере 0,1 % годовых с 01 февраля 2023 года с компаниями группы:

- ООО «БАТИ ШЕРНА»,
- ООО «БАТИЛОЖИСТИК РУС» (ООО «БАТИ БАРЫБИНО»),
- ООО «БАТИ АЗОВ»,
- ООО «БАТИСИБИРЬ»,

01 февраля 2023 года Обществом были заключены Дополнительные соглашения к договорам займа об установлении процентной ставки в размере 0,1 % годовых с 01 февраля 2023 года с компаниями группы:

- ООО «БАТИ ТОЛБИНО»,
- ООО «БАТИ ТОЛБИНО»,

Генеральный директор

31 марта 2023г.


(подпись)

Коломацкая Алена Сергеевна

(расшифровка подписи)

