

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и**  
**отчету о финансовых результатах за 2023 год**

**ООО «БАТИ ОНЕГА»**

**ИНН 7802387806 КПП 502201001**

**1. Общая информация о компании**

Бухгалтерская отчетность ООО «БАТИ ОНЕГА» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

ООО «БАТИ ОНЕГА» зарегистрировано в ЕГРЮЛ 11 апреля 2007 года за № 6077847085838.

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

Сокращенное наименование: ООО «БАТИ ОНЕГА»

Юридический адрес ООО «БАТИ ОНЕГА»: 140471, Московская область, г. Коломна, село Федосьино, ул. Производственная, д. 3, офис 1

Участниками Общества являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ мбХ» (Германия).
- Акционерное общество «БАТИЛОЖИСТИК С.А.» (Франция)

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2022 и 31.12.2023 составляет 1 (Один) человек, в том числе генеральный директор – совместитель, главный бухгалтер – совместитель.

Единоличным исполнительным органом ООО «БАТИ ОНЕГА» с 24 декабря 2020 года является Генеральный директор Санина Юлия Юрьевна, избранный Общим собранием участников Общества (Протокол №49 от 19.12.2020 г.).

Протоколом №61 от 07.11.2023 г. генеральным директором назначена Санина Юлия Юрьевна на срок с 31 декабря 2023 года по 30 декабря 2024 года.

Высшим органом управления общества является общее собрание участников, председательствующий собрания, является Фор Жиль.

Доля Акционерного общества «БАТИЛОЖИСТИК С.А.» (Франция) в уставном капитале ООО «БАТИ ОНЕГА» составляет 1% и 99% принадлежит Обществу с ограниченной ответственностью «БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ мбХ» (Германия).

В 2023 году изменений уставного и добавочного капиталов не было. Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 179 550 тыс. рублей, добавочный капитал по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 140 350 тыс. рублей

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

**2. Информация о связанных сторонах Общества**

Единоличным исполнительным органом по настоящее время является Генеральный директор – Санина Юлия Юрьевна, Президент - нет.

99% долей ООО «БАТИ ОНЕГА» 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,**

**1% долей ООО «БАТИ ОНЕГА» 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:

1. **Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ЛОСИНО» 36,79% долей принадлежит ООО "БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ мбХ", 63,21% долей принадлежит Акционерному обществу упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК». Президент - нет, Генеральный директор по представлению - нет, Генеральный директор – Коломацкая Алёна Сергеевна, Совет директоров - нет;**
2. **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;**

В 2020 году Обществом был получен заем от ООО «БАТИ ДОН» по договору №3 соглашение о новации от 01.05.2020 г. на сумму 4 855 тыс. рублей, срок погашения – 01.05.2022 г. Сумма начисленных процентов по данному договору за 2020 г. составила 443 тыс. рублей, за 2021 г. – 462 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2021 г. задолженность Общества перед ООО «БАТИ ДОН» по данному договору составляет 7 560 тыс. рублей, в том числе проценты начисленные.

Дополнительным соглашением № 3 к договору №3 соглашение о новации от 30.09.2020 г. с ООО «БАТИ ДОН» сумма займа определена в размере 9 350 тыс. руб. На 31.12.2021 остаток не полученных заёмных средств составляет 2 695 тыс. руб. Ограничения в получении заёмных средств отсутствуют.

На 31.12.2022 остаток не полученных заёмных средств составляет 245 тыс. руб. Ограничения в получении заёмных средств отсутствуют. Сумма процентов, начисленных за 2022 год составила 764 тыс. рублей.

На 31.12.2023 займ получен полностью. Сумма процентов, начисленных за 2023 год составила 57 тыс. рублей.

Проценты отнесены к прочим расходам, дата погашения по договору – 01.05.2024 г.

3. **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;**
4. **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 – Сергейчев Олег Павлович, Совет директоров - нет;**
5. **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 – Сергейчев Олег Павлович, 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;

**В 2021 году:**

- Получен заем по договору № 20190710 от 10.07.2019 г. на сумму 4 800 тыс. рублей, срок погашения - 10.07.2022 г. Сумма начисленных процентов по данному договору за 2021 г. составила 331 тыс. рублей

Проценты отнесены к прочим расходам.

- Получен заем по договору № 20210812/1 от 12.08.2021 г. на сумму 35 000 тыс. рублей, срок погашения - 17.08.2028 г. Сумма начисленных процентов по данному договору за 2021 г. составила 1 167 тыс. рублей

Проценты отнесены к прочим расходам.

**В 2022 году:**

- Действует договор займа № 20190710 от 10.07.2019 г. на сумму 4 800 тыс. рублей, срок погашения - 10.07.2024 г. Сумма начисленных процентов по данному договору за 2022 г. составила 465 тыс. рублей

Проценты отнесены к прочим расходам.

- Действует договор займа № 20210812/1 от 12.08.2021 г. на сумму 35 000 тыс. рублей, срок погашения - 17.08.2028 г. Сумма начисленных процентов по данному договору за 2022 г. составила 3 133 тыс. рублей

Проценты отнесены к прочим расходам.

**В 2023 году:**

- Действует договор займа № 20190710 от 10.07.2019 г. на сумму 4 800 тыс. рублей, срок погашения - 10.07.2024 г. Начисленные проценты по данному договору за 2023 г. отсутствуют.

- Действует договор займа № 20210812/1 от 12.08.2021 г. Дополнительными соглашениями № 2-4 сумма займа увеличена до суммы 39 950 тыс. рублей, срок погашения - 17.08.2028 г. На 31.12.2023 остаток не полученных заёмных средств составляет 1 000 тыс. руб. Ограничения в получении заёмных средств отсутствуют. Начисленные проценты по данному договору за 2023 г. отсутствуют.

7. **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;

8. **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** – Коломацкая Алёна Сергеевна, **Совет директоров** - нет;

9. **Общество с ограниченной ответственностью «БАТИЛОЖИСТИК РУС»** (0,18% долей принадлежит ООО "БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ мбХ", 99,82% долей принадлежит Акционерному обществу упрощенного типа

**«БАТИЛОЖИСТИК». Президент - нет, Генеральный директор по представлению - нет, Генеральный директор – Сергейчев Олег Павлович, Совет директоров - нет;**

В 2022 году был заключен договор № BATI ONEGA-01/22 от 01.10.2022 г. с ООО «БАТИЛОЖИСТИК РУС» (ООО «БАТИ БАРЫБИНО») с целью оказания услуг по бухгалтерскому и налоговому сопровождению. Стоимость оказанных услуг по данному договору за 2022 год составила 201,9 тыс. рублей (без учета НДС). Задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 242,3 тыс. рублей (с учетом НДС).

Стоимость оказанных услуг по данному договору за 2023 год составила 737,7 тыс. рублей (без учета НДС). Задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствует.

10. **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 – Лемуан Ольга Игоревна, Совет директоров- нет;**

В 2021 году был заключен договор № BATI ONEGA NG-10 от 01.04.2021 г. с ООО «ЭНЖЭ СТРОЙ» с целью оказания услуг по бухгалтерскому и налоговому сопровождению. Стоимость оказанных услуг по данному договору за 2021 год составила 907,2 тыс. рублей. Задолженность по данному договору на 31.12.2021 г. отсутствует.

Стоимость оказанных услуг по договору № BATI ONEGA NG-9 от 01.04.2020 г. за 2021 год составила 342,9 тыс. рублей. Задолженность по данному договору на 31.12.2021 г. отсутствует.

В 2022 году был заключен договор № BATI ONEGA NG-11 от 01.04.2022 г. с ООО «ЭНЖЭ СТРОЙ» с целью оказания услуг по бухгалтерскому и налоговому сопровождению. Стоимость оказанных услуг по данному договору за 2022 год составила 403,9 тыс. рублей. Задолженность по данному договору на 31.12.2022 г. отсутствует.

Стоимость оказанных услуг по договору № BATI ONEGA NG-10 от 01.04.2021 г. за 2021 год составила 189 тыс. рублей. Задолженность по данному договору на 31.12.2022 г. отсутствует.

11. **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;**
12. **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;**
13. **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;**
14. **АО «ФМ ЛОЖИСТИК КАСТОМС» 100% акций принадлежит Акционерному обществу упрощенного типа «ФМ ЛОЖИСТИК фюр Остевроп Лагерфервальтунгсгезельшафт мбХ».**

- Генеральный директор** – нет, управляющая организация АО «ФМ ЛОЖИСТИК ВОСТОК»,  
**Президент** - нет, **Генеральный директор по представлению** - нет, **Совет директоров** - нет;
15. 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** - нет, управляющая организация АО «ФМ ЛОЖИСТИК ВОСТОК»;
16. **Акционерное общество упрощенного типа «ЭНЖЭ КОНСЕПТ»**, 100 % долей принадлежат Акционерному обществу упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК». **Генеральный директор** - Пьер Орсатти, **Совет директоров** - нет.
17. **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.
18. **ФМ ХОЛДИНГ** 97,83 % акций принадлежит Акционерному обществу упрощенного типа «ФМ ЛОЖИСТИК Корпорэйт».
- Бенефициарного владельца**, в связи с отсутствием физического лица, обладающего 25%-ами в капитале, либо физического лица, контролирующего действия клиента нет.

К основному управленческому персоналу относится Генеральный директор.

Выплаты Генеральному директору за 2022 год составили 30 тыс. рублей, в том числе страховые взносы - 7 тыс. рублей, НДФЛ – 4 тыс. рублей.

Выплаты Генеральному директору за 2023 год составили 30 тыс. рублей, в том числе страховые взносы - 9 тыс. рублей, НДФЛ – 4 тыс. рублей.

Выплаты носят краткосрочный характер.

### **3. События после отчетной даты**

Событий после отчетной даты не происходило.

### **4. Информация о видах деятельности компании и элементы учетной политики.**

#### **4.1. Обычными видами деятельности за 2023 год являлись:**

- Инвестирование строительства складского комплекса класса А «ФМ Ложистик».

ООО «БАТИ ОНЕГА» в 2021-2023 годах не получало и не выдавало гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств, в том числе за третьих лиц, а также не получало государственную помощь. Совместная деятельность в указанных периодах не велась. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

#### **4.2. Элементы учетной политики:**

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

Учет вложений во внеоборотные активы ведется с целью обобщения информации о затратах Общества при капитальном строительстве отдельных объектов, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Фактические капитальные затраты включаются в состав незавершенного строительства каждого объекта по прямому признаку. Стоимость прочих капитальных затрат в случае, если они относятся к

нескольким объектам, должны распределяться пропорционально стоимости вводимых в действие объектов.

К инвестиционным активам относят объекты незавершенного строительства, которые в последствие будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (земельный участок, складской комплекс, объекты инфраструктуры складского комплекса), строительство которых требует длительного времени - более 6-ти месяцев и стоимостью выше 1 000 000 рублей

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету и предусмотренном Рабочим планом счетов. (Основание: п. 4 ПБУ 1/2008, п. 10.1 ПБУ 16/02).

Активы, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, отражаются в составе запасов.

#### Учет запасов

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н, 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)

В составе запасов в Обществе могут числиться:

- сырье и материалы
- специнструмент, спецприспособления, спецоборудование и спецодежда
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности
- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, не принимаются к учету, а затраты на их приобретение сразу списываются в расходы, в том периоде, в котором затраты были понесены.

В бухгалтерском балансе авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов (сырье, материалы и пр.) отражаются в строке 1230 раздел Оборотные активы Дебиторская задолженность.

#### Резерв под обесценение запасов

Резерв под обесценение материалов, товаров создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Общество создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату (резерв не создается на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности). (Основание: п. п. 28, 30, 31 ФСБУ 5/2019).

Общество отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем, чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва. (Основание: п. 7 ПБУ 1/2008, п. 31 ФСБУ 5/2019, п. 22 ПБУ 4/99)

Д 90.02 (91.02) - К 14.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода. (Основание: п. 31 ФСБУ 5/2019)

#### Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Стоимость активов и обязательств (денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, финансовых вложений, средств в расчетах, включая и заемные обязательства, а также других активов и обязательств организации, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежит перерасчету 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 на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности. Возникающие при этом курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете отдельно от других видов доходов и расходов организации, в том числе финансовых результатов от операций с иностранной валютой. Курсовые разницы подлежат зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или расходы.

#### Учет расчетов с бюджетом.

##### Налог на прибыль.

В соответствии с ПБУ 18/02 информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета с использованием бухгалтерской справки-расчета. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных бухгалтерского учета. При составлении бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

##### Налог на имущество:

В соответствии с приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н расходы по налогу на имущество относить на прочие расходы.

#### Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию

Общество признает проценты по полученным займам и кредитам в соответствии с их назначением.

Учет процентов по займам и кредитам, привлеченным для строительства и приобретения основных средств, производится на счете 08, т.е. включаются в стоимость создаваемого основного средства, в течение всего срока до ввода основного средства в эксплуатацию. Включение затрат по полученным займам и кредитам в первоначальную стоимость инвестиционного актива Общество должно прекращать с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия актива к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств.

#### Денежные средства и их эквиваленты

##### и денежные средства с ограничением к использованию.

Денежные средства включают в себя наличные денежные средства и средства на счетах в банках.

Эквиваленты денежных средств включают краткосрочные финансовые активы, которые могут быть легко переведены в денежные средства и срок погашения которых составляет не более трех месяцев (депозиты).

В отчете о финансовых результатах Общество показывает развернуто все прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, кроме доходов и расходов, связанных с продажей и покупкой иностранной валюты и курсовых разниц.

Курсовые разницы, доходы и соответствующие расходы, связанные с продажей и покупкой иностранной валюты, показываются свернуто.

С 1 января 2022 Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, внесены изменения в Учетную политику 2022 года.

Услуги по договору аренды офиса не соответствуют критериям 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, не являются арендой и учитываются в соответствии с ПБУ "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

## 5. Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности

В составе актива бухгалтерского баланса существенными являются следующие показатели на конец отчетного периода:

### 5.1. Основные средства.

2019 год.

Основные средства:

- земельный участок – 156 863 тыс. рублей
- незавершенное строительство – 162 010 тыс. рублей

**В составе незавершенного строительства:**

- проценты, начисленные на займы, полученные – 2 980 тыс. рублей,
- строительно-монтажные работы – 16 027 тыс. рублей,
- прочие капитальные вложения в подготовительные строительные работы – 143 003 тыс.

рублей

В 2012 году Обществом был приобретен земельный участок площадью 282 902 кв. м. (кадастровый номер 54:34:0010510:635), расположенный по адресу: Московская область, Коломенский район, с. Чанки, ул. Центральная, д. 143а для дальнейшего строительства складского комплекса FM Logistic класса А. Источником приобретения земельного участка и финансирования строительства являются собственные средства в виде дополнительных вкладов в уставный капитал.

За время владения земельным участком были проведены следующие работы:

2013 год - Получены технические условия присоединения к инженерным сетям. Произведены инженерные изыскания. Начато проектирование складского комплекса.

2014 год – Проектирование складского комплекса и подъездной дороги.

2015 год - Проект передан в ГАУ МО "Московская областная государственная экспертиза" для прохождения экспертизы проектной документации. ПАО «МОЭСК» выполнило свою часть договора технологического присоединения, обеспечив электроснабжением проект. На земельном участке ПАО «МОЭСК» установило РП-10кВ. Завершено проектирование складского комплекса.

2016 год – Получено положительное заключение «Мособлгосэкспертизы» по проекту строительства. Выполнены технические условия ФКУ «Центравтомагистраль» от 05.05.2014 г. №61-28/150-3682 (продление от 30.10.2015 № 61-8/436-9689, ордер на производство земляных работ от 14.07.2016 № 50-34/OZR - Н6) - примыкание подъездной дороги к а/д «Егорьевск – М-5 «Урал» в пределах радиусов поворота.

В конце декабря 2016 года в Министерство Строительства МО подан пакет документов для получения разрешения на строительство складского комплекса.

В феврале 2017 года получено разрешение на строительство складского комплекса класса А «ФМ Ложистик» по адресу: Московская область, Коломенский район, с. Чанки, ул. Центральная, д. 143а.

В 2019 году ООО «БАТИ ОНЕГА» заключило договор аренды земельного участка № 1 от 01 сентября 2019 года с ПАО «МОЭСК», по условиям которого ООО «БАТИ ОНЕГА» передает во временное пользование и владение часть земельного участка (кадастровый номер 54:34:0010510:635), расположенного по адресу: Московская область, Коломенский район, с. Чанки, ул. Центральная, д. 143а.

24 июля 2020 ПАО «МОЭСК» переименован в ПАО «Россети Московский регион».

В связи с отсутствием финансирования было принято решение о приостановке работ, связанных со строительством инвестиционного актива с 01 апреля 2019 года. Также, в соответствии с ПБУ 15/2008 с 01 апреля 2019 года проценты по займам полученным не включаются в стоимость инвестиционного актива.



## **2020 год.**

Обществом заключен агентский договор №ВС-33/2020 от 08 апреля 2020г. с АО «Найт Фрэнк». Предметом договора является:

- АО «Найт Фрэнк» - Агент принимает на себя обязательства по поиску Клиентов заинтересованных в приобретении земельного участка площадью 282 902 кв. м. с кадастровым номером 50:34:0010510:635 (расположенный по адресу: Московская область, Коломенский район, с. Чанки, ул. Центральная, д. 143а для дальнейшего строительства складского комплекса FM Logistic класса А).

- Рекомендуемая цена контракта на продажу составляет 565 804 тыс. руб. (28,29 га\* 20 000 тыс. руб.).

- Договор действует в течении 12 календарных месяцев с момента подписания (до 08.04.2021). Договор автоматически продлевается неограниченное число раз на новый срок на тех же условиях (при отсутствии заявлений Сторон о прекращении).

На момент подписания отчетности Обществом не заключены договоры купли-продажи земельного участка, Покупатели не найдены.

К активам, подлежащим продаже, в рамках агентского договора №ВС-33/2020 от 08 апреля 2020 г. на 31.12.2020 относятся объекты:

- земельный участок –156 863 тыс. руб.

- незавершенное строительство –162 010 тыс. руб.

В составе незавершенного строительства:

- проценты, начисленные на займы, полученные – 2 980 тыс. рублей.

- строительно-монтажные работы – 16 027 тыс. рублей,

- прочие капитальные вложения в подготовительные строительные работы – 143 003 тыс. руб.

Объект - незавершенное строительство –162 010 тыс. руб. является неотъемлемой частью земельного участка и не может быть признан Обществом в качестве актива в случае отчуждения земельного участка (площадью 282 902 кв. м. с кадастровым номером 50:34:0010510:635)

Стоимость объектов в размере 318 873 тыс. руб. Обществом признается долгосрочными активами к продаже.

В бухгалтерской отчетности указанные активы формируют показатель строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г.

В составе арендованного имущества общества находится офисное помещение, общей площадью 5 кв.м., расположенное по адресу: Московская область, Коломенский район, с. Федосьино, ул. Производственная, д.3.

Годовая арендная плата за 2023 год составила 60 тыс. рублей (НДС не облагается).

Годовая арендная плата за 2022 год составила 60 тыс. рублей (НДС не облагается).

## **5.2. Дебиторская задолженность.**

### **2021 год.**

Дебиторская задолженность - 26 тыс. рублей, в том числе:

авансы выданные - 26 тыс. рублей, в том числе:

- ООО "Прогресс" – 20 тыс. рублей (аренда помещения)

- СПАО "Ресо-Гарантия" – 6 тыс. рублей (страхование гражданской ответственности)

### **2022 год.**

Дебиторская задолженность - 18 тыс. рублей, в том числе:

авансы выданные - 18 тыс. рублей, в том числе:

- ООО "Прогресс" – 15 тыс. рублей (аренда помещения)

- СПАО "ИНГОССТРАХ" – 2 тыс. рублей (страхование гражданской ответственности)

- АО «ИНТЕРФАКС – 1 тыс. рублей (федеральный ресурс)

**2023 год.**

Дебиторская задолженность - 15 тыс. рублей, в том числе:

авансы выданные - 14 тыс. рублей, в том числе:

- ООО "Прогресс" – 10 тыс. рублей (аренда помещения)

- АО "АльфаСтрахование" – 4 тыс. рублей (страхование гражданской ответственности)

### **5.3. Денежные средства.**

**2021 год.**

Денежные средства – 495 тыс. рублей

**2022 год.**

Денежные средства – 124 тыс. рублей

**2023 год.**

Денежные средства – 336 тыс. рублей

### **5.4. Налог на добавленную стоимость.**

**2021 год.**

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям – 593 тыс. рублей

НДС с истекшим сроком исковой давности в размере 171 тыс. рублей был списан в бухгалтерском учете на финансовые результаты.

**2022 год.**

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям – 584 тыс. рублей

НДС с истекшим сроком исковой давности в размере 181 тыс. рублей был списан в бухгалтерском учете на финансовые результаты.

**2023 год.**

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям – 504 тыс. рублей

НДС с истекшим сроком исковой давности в размере 228 тыс. рублей был списан в бухгалтерском учете на финансовые результаты.

### **5.5. Прочие оборотные активы.**

**2021 год.**

Прочие оборотные активы – 257 737 тыс. рублей.

**2022 год.**

Прочие оборотные активы – 257 737 тыс. рублей.

**2023 год.**

Прочие оборотные активы – 257 737 тыс. рублей.

Строительство приостановлено. Земельный участок площадью 282 902 кв. м. 635 кадастровый Номер 50:34:0010510:635 и капитальные вложения отвечают всем критериям долгосрочного актива к продаже. Незавершенные капитальные вложения являются частью земельного участка.

В составе бухгалтерской отчетности в соответствии с принятым решением отражены в бухгалтерском балансе в составе Оборотных активов по стр. 1260.

В 2020 г. Обществом заключен агентский договор №ВС-33/2020 от 08 апреля 2020г. с АО «Найт Фрэнк» (Агент), согласно которому Агент принимает на себя обязательства по поиску Клиентов, заинтересованных в приобретении земельного участка площадью 282 902 кв. м. с кадастровым номером 50:34:0010510:635 (расположенный по адресу: Московская область, Коломенский район, с. Чанки, ул. Центральная, д. 143а для дальнейшего строительства складского комплекса FM Logistic класса А).

В соответствии с ФСБУ 5/2019 на 31.12.2021 г. произведена проверка на обесценение стоимости оборотного актива к продаже. Принято во внимание профессиональное суждение специалистов касательно невозможности использования документации (технических условий, расчетов, справок) в дальнейшем. На основании приказа № Р-1 от 31.12.2021 г. создан резерв на обесценение в размере 61 135 тыс. руб.

К активам, подлежащим продаже, в рамках агентского договора №ВС-33/2020 от 08 апреля 2021 г. на 31.12.2023 относятся объекты:

- земельный участок –156 863 тыс. руб.
- незавершенное строительство –100 875 тыс. руб.

С учетом высокой рыночной стоимости земельного участка и договорной стоимости продажи, заявленной в договоре с Агентом АО «Найт Фрэнк», есть основания полагать, что убытки от обесценения актива в результате продажи перекроются и финансовый результат будет положительным.

В настоящее время Агентом АО «Найт Фрэнк» производится активный поиск покупателей, заинтересованных в приобретении земельного участка.

#### **5.6. В составе пассива бухгалтерского баланса на конец отчетного периода, существенными представлены следующие статьи**

##### **2021 год.**

1. Уставный капитал – 179 550 тыс. рублей

По состоянию на 31 декабря 2021 Уставный капитал сформирован в полном объеме.

2. Добавочный капитал - 140 350 тыс. рублей

По состоянию на 31 декабря 2021 Добавочный капитал сформирован в полном объеме.

3. Непокрытый убыток – (91 025) тыс. рублей

4. Заемные средства – 49 128 тыс. рублей

По строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» Бухгалтерского баланса в размере 36 167 тыс. рублей отражены проценты и долгосрочный займ, полученный от:

- взаимозависимой компании ООО «БАТИ ЮГ» - 36 167 тыс. рублей.

По строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» Бухгалтерского баланса в сумме 12 961 тыс. рублей отражены:

- проценты начисленные и займ, полученный от взаимозависимой компании ООО «БАТИ ДОН» в размере 7 560 тыс. рублей;

- проценты начисленные и займ, полученный от взаимозависимой компании ООО «БАТИ ЮГ» в размере 5 401 тыс. рублей;

С целью минимизации расходов в виде курсовых разниц, а также для лучшего прогнозирования финансового результата Обществом в 2021 г. были полностью выплачены начисленные проценты и займы в иностранной валюте, полученные от ООО «БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ мбХ», путем получения займа в рублях от взаимозависимой компании ООО «БАТИ ЮГ».

5. Оценочные обязательства – 2 тыс. рублей.

#### **2022 год.**

1. Уставный капитал – 179 550 тыс. рублей

По состоянию на 31 декабря 2022 Уставный капитал сформирован в полном объеме.

2. Добавочный капитал - 140 350 тыс. рублей

По состоянию на 31 декабря 2022 Добавочный капитал сформирован в полном объеме.

3. Непокрытый убыток – (97 505) тыс. рублей

4. Заемные средства – 55 941 тыс. рублей

По строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» Бухгалтерского баланса в размере 55 941 тыс. рублей отражены проценты и долгосрочные займы, полученные от:

- взаимозависимой компании ООО «БАТИ ЮГ» - 45 166 тыс. рублей,
- взаимозависимой компании ООО «БАТИ ДОН» - 10 775 тыс. рублей,

5. Оценочные обязательства – 4 тыс. рублей.

#### **2023 год.**

1. Уставный капитал – 179 550 тыс. рублей

По состоянию на 31 декабря 2023 Уставный капитал сформирован в полном объеме.

2. Добавочный капитал - 140 350 тыс. рублей

По состоянию на 31 декабря 2023 Добавочный капитал сформирован в полном объеме.

3. Непокрытый убыток – (100 457) тыс. рублей

4. Заемные средства – 59 948 тыс. рублей

По строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» Бухгалтерского баланса в размере 59 948 тыс. рублей отражены проценты и долгосрочные займы, полученные от:

- взаимозависимой компании ООО «БАТИ ЮГ» - 49 116 тыс. рублей,
- взаимозависимой компании ООО «БАТИ ДОН» - 10 832 тыс. рублей,

5. Оценочные обязательства – 3 тыс. рублей.

### **5.7. Выручка.**

Выручка в 2022 году составила 5 тыс. рублей, в том числе:

- ПАО «Россети Московский регион» - 5 тыс. рублей.

Выручка в 2023 году составила 5 тыс. рублей, в том числе:

- ПАО «Россети Московский регион» - 5 тыс. рублей.

### **5.8. Управленческие расходы.**

Управленческие расходы за **2022** год составили 3 461 тыс. рублей, в том числе:

- земельный налог – 2 426 тыс. рублей;
- бухгалтерское сопровождение – 795 тыс. рублей;
- аренда недвижимости – 60 тыс. рублей;
- аудиторские услуги – 64 тыс. рублей;
- фонд оплаты труда, взносы во внебюджетные фонды – 64 тыс. рублей;
- страхование – 12 тыс. рублей,
- нотариальные услуги – 10 тыс. рублей;
- лицензии – 30 тыс. рублей.

Управленческие расходы за **2023** год составили 3 341 тыс. рублей, в том числе:

- земельный налог – 2 426 тыс. рублей;
- бухгалтерское сопровождение – 738 тыс. рублей;
- аренда недвижимости – 60 тыс. рублей;
- фонд оплаты труда, взносы во внебюджетные фонды – 62 тыс. рублей;
- страхование – 14 тыс. рублей,
- нотариальные услуги – 3 тыс. рублей;
- лицензии – 38 тыс. рублей.

#### **5.9. Проценты к получению**

В 2022 году проценты, полученные за размещение депозитов – 7 тыс. рублей.

В 2023 году проценты, полученные за размещение депозитов – 10 тыс. рублей.

#### **5.10. Прочие доходы**

Прочих доходов в 2022 и 2023 году нет.

#### **5.11. Проценты к уплате**

**2022 год.**

Проценты к уплате за пользование займами – 4 362 тыс. рублей, в том числе:

- ООО «БАТИ ЮГ» – 3 598 тыс. рублей,
- ООО «БАТИ ДОН» - 764 тыс. рублей.

**2023 год.**

Проценты к уплате за пользование займами – 57 тыс. рублей, в том числе:

- ООО «БАТИ ДОН» – 57 тыс. рублей.

#### **5.12. Прочие расходы.**

**В состав прочих расходов в 2022 году вошли:**

- списание сумм НДС за счет чистой прибыли – 181 тыс. рублей;
- расходы по оплате комиссий банка в соответствии с заключенным договором банковского счета – 62 тыс. рублей.

Всего прочих расходов – 243 тыс. рублей.

**В состав прочих расходов в 2023 году вошли:**

- списание сумм НДС за счет чистой прибыли – 228 тыс. рублей;
- расходы по оплате комиссий банка в соответствии с заключенным договором банковского счета – 22 тыс. рублей.

Всего прочих расходов – 250 тыс. рублей.

### **5.13. Отложенный налоговый актив:**

#### **2022 год.**

Изменение отложенного налогового актива (ОНА) связано с получением убытка компанией в отчетном периоде и созданием резерва на обесценение стоимости оборотного актива к продаже.

Сумма накопленного убытка по состоянию на 31.12.2022 составила 45 339 тыс. рублей, величина отложенного налогового актива – 9 068 тыс. рублей. Сумма резерва на обесценение по состоянию на 31.12.2022 – 61 135 тыс. рублей, отложенный налоговый актив – 12 227 тыс. рублей.

Изменение отложенных налоговых активов – 1 574 тыс. рублей.

#### **2023 год.**

Изменение отложенного налогового актива (ОНА) связано с получением убытка компанией в отчетном периоде и созданием резерва на обесценение стоимости оборотного актива к продаже.

Сумма накопленного убытка по состоянию на 31.12.2023 составила 48 744 тыс. рублей, величина отложенного налогового актива – 9 749 тыс. рублей. Сумма резерва на обесценение по состоянию на 31.12.2023 – 61 135 тыс. рублей, отложенный налоговый актив – 12 227 тыс. рублей.

Изменение отложенных налоговых активов – 682 тыс. рублей.

### **5.14. Отложенное налоговое обязательство:**

#### **2022 год.**

Отложенные налоговые обязательства формируются с связи с возникновением разниц в бухгалтерском и налоговом учете при формировании стоимости основных средств. Капитализированные проценты на займы, полученные при расчете налога на прибыль учитываются в составе внереализационных расходов. Погашение будет производиться после принятия на учет основных средств.

Величина отложенного налогового обязательства – 567 тыс. рублей

Изменение отложенных налоговых обязательств отсутствует.

#### **2023 год.**

Отложенные налоговые обязательства формируются с связи с возникновением разниц в бухгалтерском и налоговом учете при формировании стоимости основных средств. Капитализированные проценты на займы, полученные при расчете налога на прибыль учитываются в составе внереализационных расходов. Погашение будет производиться после принятия на учет основных средств.

Величина отложенного налогового обязательства – 567 тыс. рублей

Изменение отложенных налоговых обязательств отсутствует.

### **5.15. Налог на прибыль**

В 2022 году налог на прибыль Общества составил 1 574 тыс. руб.

В том числе:

текущий налог на прибыль – отсутствовал (ввиду полученного убытка);

отложенный налог на прибыль – 1 574 тыс. руб.

В 2023 году налог на прибыль Общества составил 681 тыс. руб.

В том числе:

текущий налог на прибыль – отсутствовал (ввиду полученного убытка);

отложенный налог на прибыль – 681 тыс. руб.

### **5.16. Непокрытый убыток.**

#### **2021 год.**

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2021 году не происходило. В итоге по данным 2021 года обществом получен убыток в сумме 54 229 тыс. рублей. Непокрытый убыток равен 91 025 тыс. рублей. Налог на прибыль равен 0 рублей. Обществом в 2021 году создан резерв на обесценение стоимости оборотного актива к продаже.

#### **2022 год.**

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2022 году не происходило. В итоге по данным 2022 года обществом получен убыток в сумме 6 480 тыс. рублей. Непокрытый убыток равен 97 505 тыс. рублей. Налог на прибыль равен 0 рублей. Общество в 2022 году не создавало резервов по сомнительным долгам.

#### **2023 год.**

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2023 году не происходило. В итоге по данным 2023 года обществом получен убыток в сумме 2 952 тыс. рублей. Непокрытый убыток равен 100 457 тыс. рублей. Налог на прибыль равен 0 рублей. Общество в 2023 году не создавало резервов по сомнительным долгам.

### **5.17. Расчет процентов по займам**

Расчет процентов по займам, полученным от акционеров осуществлялся по следующей формуле - % годовых:  $360 \text{ дней} * \text{количество дней в отчетном месяце}$ .

Полученные займы от Учредителя и кредиты от банков учитывались на отдельном субсчете по курсу ЦБ России на дату поступления займа (исторический курс).

Курсовые разницы по заемным средствам учитывались на отдельном субсчете, при этом переоценка осуществлялась следующим образом:

- Сумма займов (кредитов) и начисленных процентов переоценивалась ежемесячно на последнее число каждого месяца.

- В последующем ежемесячно переоценка валютных займов (кредитов) 1-го числа месяца следующего за месяцем начисления переоценки сторнировалась в сумме начисления на последнее число предыдущего месяца и вновь в текущем месяце осуществлялась переоценка датой последнего дня текущего месяца.

В соответствии с ПБУ 3/2006 курсовые разницы зачисляются на финансовые результаты как прочие доходы или прочие расходы (за исключением курсовой разницы, связанной с расчетами с учредителями по вкладам).

## **6. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения**

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

### **6.1. Оценочные обязательства**

(« Резервы предстоящих расходов – резерв на отпуск»)

- на конец 2021 г. – 2 тыс. рублей,
- на конец 2022 г. – 4 тыс. рублей,
- на конец 2023 г. – 3 тыс. рублей,

## **7. Информация о денежных потоках.**

### **2022**

#### **7.1 Раздел: Денежные потоки от текущей деятельности:**

##### **1. Поступления – всего:**

- 1.1 От арендных платежей - 6 тыс. рублей (аренда), (в соответствии с пп. "б" п. 16 ПБУ 23/2011, сумма НДС отражается свернуто);
- 1.1 Прочие поступления - 7 тыс. рублей (проценты за размещение депозитов), (в соответствии с пп. "б" п. 16 ПБУ 23/2011, сумма НДС отражается свернуто);

##### **2. Платежи- всего:**

- 2.1 Платежи поставщикам и подрядчикам – 71 тыс. рублей (в соответствии с пп. "б" п. 16 ПБУ 23/2011, сумма НДС отражается свернуто);
- 2.2 Платежи в связи с оплатой труда работников – 61 тыс. рублей, в том числе: платежи по заработной плате – 40 тыс. рублей, отчисления во внебюджетные фонды – 15 тыс. рублей, НДФЛ – 6 тыс. рублей;
- 2.2 Прочие платежи – 2 702 тыс. рублей. (в т.ч.: НДС, комиссии банка, земельный налог, пени, штрафы)

**Сальдо денежных потоков от текущей деятельности – (2 821) тыс. рублей;**

#### **7.2 Раздел : Денежные потоки от финансовой деятельности:**

##### **1. Поступления – всего:**

- 1.1.Получение кредитов и займов – 2 450 тыс. рублей, в том числе:
  - от взаимозависимой компании ООО «БАТИ ДОН» - 2 450 тыс. рублей.

**Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности – 2 450 тыс.рублей**

**7.3 Сальдо денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода – 495 тыс. рублей**

**7.4 Сальдо денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода: – 124 тыс. рублей , что соответствует показателю строки 1250 бухгалтерского баланса.**

### **2023**

#### **7.1 Раздел: Денежные потоки от текущей деятельности:**

##### **1. Поступления – всего:**

- 1.1 От арендных платежей - 3 тыс. рублей (аренда), (в соответствии с пп. "б" п. 16 ПБУ 23/2011, сумма НДС отражается свернуто);
- Прочие поступления - 10 тыс. рублей (проценты за размещение депозитов), (в соответствии с пп. "б" п. 16 ПБУ 23/2011, сумма НДС отражается свернуто);



## **2. Платежи- всего:**

2.1 Платежи поставщикам и подрядчикам – 1 051 тыс. рублей (в соответствии с пп. "б" п. 16 ПБУ 23/2011, сумма НДС отражается свернуто);

2.2 Платежи в связи с оплатой труда работников – 64 тыс. рублей, в том числе: платежи по заработной плате – 43 тыс. рублей, отчисления во внебюджетные фонды – 16 тыс. рублей, НДФЛ – 6 тыс. рублей;

2.2 Прочие платежи – 2 636 тыс. рублей. (в т.ч.: НДС, комиссии банка, земельный налог)

**Сальдо денежных потоков от текущей деятельности – (3 738) тыс. рублей:**

## **7.2 Раздел : Денежные потоки от финансовой деятельности:**

### **1. Поступления – всего:**

1.1.Получение кредитов и займов – 3 950 тыс. рублей, в том числе:

- от взаимозависимой компании ООО «БАТИ ЮГ» - 3 950 тыс. рублей.

**Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности – 3 950 тыс. рублей**

**7.3 Сальдо денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода – 124 тыс. рублей**

**7.4 Сальдо денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода: – 336 тыс. рублей , что соответствует показателю строки 1250 бухгалтерского баланса.**

## **8. Информация о непрерывности деятельности**

Обществом осуществлены мероприятия по поиску потенциальных покупателей в отношении земельного участка площадью 282 902 кв. м. с кадастровым номером 50:34:0010510:635.

На момент подписания бухгалтерской отчетности Обществом не заключены договоры купли-продажи земельного участка. Покупатели не найдены, намерения о прекращении действия агентского договора №ВС-33/2020 от 08 апреля 2020 г. отсутствуют.

К активам, подлежащим продаже, в рамках агентского договора №ВС-33/2020 от 08 апреля 2020 г. на 31.12.2023 относятся объекты:

- земельный участок –156 863 тыс. руб.

- незавершенное строительство – 100 875 тыс. руб.

Объект - незавершенное строительство –100 875 тыс. руб. является неотъемлемой частью земельного участка и не может быть признан Обществом в качестве актива в случае отчуждения земельного участка (площадью 282 902 кв. м. с кадастровым номером 50:34:0010510:635).

В настоящее время Агентом АО «Найт Фрэнк» производится активный поиск покупателей, заинтересованных в приобретении земельного участка.

В случае реализации вышеуказанных активов, руководство (собственники) Общества не имеет намерений в прекращении деятельности Общества, в том числе реорганизации.

Руководством Общества предпринимаются мероприятия по организации новых инвестиционных проектов ООО «БАТИ ОНЕГА» связанных со строительством складских комплексов, а именно:

- планируется приобретение земельных участков с минимальной удаленность от Москвы, с концепцией строительства в ближайшем Подмосковье.

- с целью минимизации расходов в Декабре 2022 г. были заключены дополнительные соглашения о снижении процентной ставки по займам полученным

## **9. Информация влиянии событий в Украине.**

В феврале 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации негативно

повлияло развитие событий в Украине. Соединенными Штатами Америки, Европейским союзом и прочими странами были введены дополнительные санкции в отношении ряда отраслей экономики Российской Федерации, физических и юридических лиц. Данные события привели к росту нестабильности на финансовых рынках, значительным колебаниям курсов основных валют относительно рубля, нарушению логистических цепочек поставок и прочим негативным последствиям. 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 в будущие периоды.

### Курсы валют

- на 31.12.2022 г. составили:

Доллары США — 70,3375 рублей  
Евро — 75,6553 рублей

- на 31.12.2022 г. составили:

Доллары США — 89,6883 рублей  
Евро — 99,1919 рублей

С 01.01.2011 года регистры бухгалтерского налогового учета формируются с использованием компьютерной техники и программы SAP.

Руководитель

Санина Юлия Юрьевна

«14» марта 2024 г.

