Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2016 № 57н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ТД-холдинг" за 2023 год (тыс. руб.) табличная часть .

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	переоценка			
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от			первона-чальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 23 г.[1]	74	(43)	-	(-)	-	(9)	-	-	-	74	(52)
	5110	за 20 22 г.[2]	74	(34)	-	(-)	-	(9)	-	-	-	74	(43)
в том числе:	5101	за 20 23 г.[1]	74	(43)	-	(-)	-	(9)	-	-	-	74	(52)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания	5111	за 20 22 г.[2]	74	(34)	-	(-)	-	(9)	-	-	-	74	(43)
		за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Всего	5120	74	74	74
в том числе: *Исключительное право владельца на товарный знак и з*	5121	74	74	74
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Всего	5130	-	-	-
в том числе: *(вид нематериальных активов)*		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5160	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как	принято к учету в качестве	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5170	за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	переоценка		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
						первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первона-чальная	накопленная амортизация [6]		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 23 г.[1]	3 071 566	(1 501 245)	133 399	(35 418)	12 090	(224 377)	-	-	3 169 547	(1 713 532)
	5210	за 20 22 г.[2]	2 970 584	(1 297 895)	136 066	(35 083)	32 072	(235 421)	-	-	3 071 566	(1 501 245)
в том числе:	5201	за 20 23 г.[1]	479 875	(116 032)	6 937	(-)	-	(19 347)	-	-	486 812	(135 379)
ЗДАНИЯ	5211	за 20 22 г.[2]	478 495	(97 205)	1 380	(-)	-	(18 827)	-	-	479 875	(116 032)
Право пользования активом	5202	за 20 23 г.[3]	956 694	(90 845)	18 500	(29 640)	6 535	(95 486)	-	-	945 554	(179 796)
	5212	за 20 22 г.[4]	911 024	(-)	45 670	(-)	-	(90 845)	-	-	956 694	(90 845)
в том числе: (по группам ОС)	5202/1	за 20 23 г.[5]	936 521	(90 197)	18 500	(26 822)	5 140	(93 812)	-	-	928 199	(178 870)
ППА_Здания	5212/1	за 20 22 г.[6]	894 688	(-)	41 833	(-)	-	(90 197)	-	-	936 521	(90 197)
ППА_Земельные участки	5202/2	за 20 23 г.[7]	16 009	(320)	-	(106)	4	(320)	-	-	15 902	(636)
	5212/2	за 20 22 г.[8]	16 009	(-)	-	(-)	-	(320)	-	-	16 009	(320)
ППА_Транспортные средства	5203/1	за 20 23 г.[9]	4 165	(328)	-	(2 712)	1 391	(1 354)	-	-	1 453	(291)
	5213/2	за 20 22 г.[10]	328	(-)	3 837	(-)	-	(328)	-	-	4 165	(328)
сооружения	5203	за 20 23 г.[3]	162 224	(157 747)	10 214	(-)	-	(18 655)	-	-	172 438	(176 402)
и передаточные устройства	5213	за 20 22 г.[4]	153 620	(142 012)	13 544	(4 940)	2 013	(17 748)	-	-	162 224	(157 747)
машины	5204	за 20 23 г.[5]	1 364 163	(1 089 451)	71 087	(3 926)	3 726,20	(73 517)	-	-	1 431 324	(1 159 242)
и оборудование	5214	за 20 22 г.[4]	1 328 151	(1 016 459)	58 235	(22 223)	22 193	(95 186)	-	-	1 364 163	(1 089 451)
транспортные средства	5205	за 20 23 г.[3]	37 698	(13 508)	8 043	(1 593)	1 593,02	(2 499,70)	-	-	44 148	(14 415)
	5215	за 20 22 г.[2]	44 140	(18 131)	176	(6 617)	6 617	(1 994)	-	-	37 698	(13 508)
другие виды	5206	за 20 23 г.[1]	61 025	(33 662)	18 618	(260)	236,02	(14 872)	-	-	79 383	(48 298)

основных средств	5216	за 20 22 г.[0]	45 268	(24 089)	17 060	(1 303)	1 248	(10 821)	-	-	61 025	(33 662)
Земельные участки	5207	за 20 23 г.[1]	9 886	(x)	-	(-)	x	(-)	-	-	9 886	(x)
и объекты природопользования	5217	за 20 22 г.[2]	9 886	(x)	-	(-)	x	(x)	-	-	9 886	(x)
и т.д.			-	-	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:		за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
(группа объектов)		за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
(группа объектов)		за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 23 г.[1]	3 777	125 294	(253)	(114 898)	13 920
	5250	за 20 22 г.[2]	4 897	89 275	(-)	(90 395)	3 777
в том числе:	5241	за 20 23 г.[1]	2 384	21 365	(250)	(21 591)	1 907
Незавершенное строительство объектов основных средств	5251	за 20 22 г.[2]	1 401	16 726	(-)	(15 744)	2 384
Незаконченные операции по приобретению основных средств	5242	за 20 23 г.[1]	1 393	103 929	(3)	(93 307)	12 013
	5252	за 20 22 г.[2]	3 496	72 549	(-)	(74 652)	1 393
и т.д.							

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.[1]	За 20 22 г.[2]
Увеличение стоимости объектов	5260	1 236	4 828
в том числе:	5261	-	
Капитальные вложения арендованного здания литер АА1А2	5261	1 136	651
Линия по фасовки кофе SIGITASPAK TBP	5262	100	0
Сервер DEPO Storm 3350V2_DB 2XE52690v2/64GR1600E	5262	0	263
Система видеонаблюдения	5263	0	999
Автопогрузчик Komatsu FD18T-20. (сер №669971)	5263	0	176
Система управления и контроля доступом и система телевизионного наблюдения (ИСБ)	5264	0	233
Система видеонаблюдения	5264	0	989

Узел Учета Расхода газа (УУРГ)	5265	0	660
Система видеонаблюдения	5265	0	292
Локальные очистные сооружения НТТ	5266	0	565

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	14 001	18 131	16 292
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	765 758	865 849	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	202 716	201 466	995 099
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые,	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая	текущей рыночной стоимости	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная	накопленная				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 23 г.[1]	-	-	10	(-)	-	-	-	10	-
	5311	за 20 22 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5302/1	за 20 23 г.[1]	-	-	10	(-)	-	-	-	10	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы компаний группы	5312/1	за 20 22 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 23 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 22 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 20 23 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5316	за 20 22 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 23 г.[1]	-	-	10	(-)	-	-	-	10	-
	5310	за 20 22 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в	5320	-	-	-
в том числе: *(группы, виды)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные	5325	-	-	-
в том числе: *(группы, виды)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 23 г.[1]	4 733 953	(113 417)	20 455 927	(21 488 665)	113 315	(279)	x	3 701 215	(381)
	5420	за 20 22 г.[2]	2 787 413	-	21 904 073	(19 957 533)	-	(113 417)	-	4 733 953	(113 417)
в том числе: *Готовая продукция и товары для перепродажи*	5401	за 20 23 г.[1]	1 636 149	(-)	6 627 895	(20 199 031)	-	-	13 337 425	1 402 438	(-)
	5421	за 20 22 г.[2]	809 004	(-)	4 729 895	(19 143 175)	-	-	15 240 424	1 636 148	(-)
Сырье, материалы идр.аналогичные ценности	5402	за 20 23 г.[1]	3 052 381	(113 417)	8 735 104	(301 950)	113 315	(279)	(9 229 152)	2 256 383	(381)
	5422	за 20 22 г.[2]	1 944 883	(-)	12 654 032	(348 689)	-	(113 417)	(11 197 845)	3 052 381	(113 417)
Затраты в издержках обращения	5403	за 20 23 г.[1]	44 826	(-)	5 091 163	(983 219)	-	-	(4 110 561)	42 209	(-)
	5423	за 20 22 г.[2]	33 006	(-)	4 517 854	(462 065)	-	-	(4 043 969)	44 826	(-)
Расходы будущих периодов	5404	за 20 23 г.[1]	597	(-)	1 765	(4 465)			2 288	185	(-)
	5424	за 20 22 г.[2]	519	(-)	2 292	(3 604)	-	-	1 390	597	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	0	-	-

0710005 с. 9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					поступление		выбыло								
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восста-новление резерва	списание за счет резерва сомнительных долгов	перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность	перевод из кратко- в долгосрочную задолженность	создание резерва сомнительных долгов	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	- - -	-	-	(-)
	5521	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	- - -	-	-	(-)
в том числе: авансы выданные	5503	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	- - -	-	-	(-)
	5523	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	- - -	-	-	(-)
(вид)		за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	- - -	-	-	(-)
		за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	- - -	-	-	(-)
и т.д.			-												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г.[1]	2 945 721	(37 555)	1 331 179	97 148	(2 903 778)	(-)	1 943	(12 771)	-	(-)	11407	1 457 500	(34 248)
	5530	за 20 22 г.[2]	767 776	(7 456)	2 922 203	730	(744 989)	(-)	-	(-)	-	(-)	30099	2 945 721	(37 555)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 23 г.[1]	2 421 245	(1 997)	1 056 614	-	(2 418 997)	(-)	-	(1 997)	-	(-)	119	1 056 865	(119)
	5531	за 20 22 г.[2]	505 420	(1 997)	2 419 248	-	(503 423)	(-)	-	(-)	-	(-)	0	2 421 245	(1 997)
авансы выданные	5512	за 20 23 г.[3]	290 940	(16 889)	159 791	-	(263 408)	(-)	1 943	(508)	-	(-)	7802	186 815	(22 240)
	5532	за 20 22 г.[4]	185 180	(2 994)	272 639	-	(166 879)	(-)	-	(-)	-	(-)	13895	290 940	(16 889)
прочие	5513	за 20 23 г.[1]	233 536	(18 669)	114 774	97 148	(221 372)	(-)	-	(10 266)	-	(-)	3486	213 820	(11 889)
	5533	за 20 22 г.[2]	77 176	(2 465)	230 316	730	(74 687)	(-)	-	(-)	-	(-)	16 204	233 536	(18 669)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	- -	-	-	-
Итого	5500	за 20 23 г.[1]	2 945 721	(37 555)	1 331 179	97 148	(2 903 778)	(-)	1 943	(12 771)	x	x	11 407	1 457 500	(34 248)
	5520	за 20 22 г.[2]	767 776	(7 456)	2 922 203	730	(744 989)	(-)	-	(-)	x	x	30 099	2 945 721	(37 555)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]		На 31 декабря 20 22 г.[2]		На 31 декабря 20 21 г.[5]	
		учтенная	балансовая	учтенная	балансовая	учтенная	балансовая
Всего	5540	34 248	-	37555	-	7456	-
в том числе: *расчеты с покупателями и заказчи*	5541	119	-	1997	-	1997	-
авансы выданные	5542	22 240	-	16889	-	2994	-
прочие	5543	11 889	-	18669	-	2465	-
и т.д.		-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9]	погашение	списание на финансовый результат [9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 23 г.[1]	741911	134 582	-	(204 220)	(-)	(-)	672 273
	5571	за 20 22 г.[2]	910696	3837	-	(11837)	(-)	(160785)	741911
в том числе:	5552/1	за 20 23 г.[1]	741 911	134 582	-	(204 220)	(-)	(-)	672 273
обязательства по аренде	5572/1	за 20 22 г.[2]	910 696	3 837	-	(11 837)	(-)	(160 785)	741 911
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г.[1]	3 858 994	4 093 157	1 628	(3 702 050)	(-)	-	4 251 729
	5580	за 20 22 г.[2]	3 709 377	2 476 652	417	(2 488 057)	(179)	160 785	3 858 994
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 23 г.[1]	1 225 972	1 792 257	1	(1 226 035)	(0)	-	1 792 195
	5581	за 20 22 г.[2]	1 067 090	1 225 300	25	(1 066 329)	(114)	-	1 225 972
обязательства по аренде	5561/1	за 20 23 г.[3]	172 084	17 909	-	(17 172)	(-)	-	172 821
	5581/1	за 20 22 г.[4]	-	11 299	-	(0)	(-)	160 785	172 084
авансы полученные	5562	за 20 23 г.16	1 768	78 717	-	(1 747)	(-)	-	78 737
	5582	за 20 22 г.[14]	2 408	1 764	-	(2 404)	(-)	-	1 768
расчеты по налогам и сборам	5563	за 20 23 г.[13]	98 586	109 530	314	(98 580)	(-)	-	109 850
	5583	за 20 22 г.[12]	53292	98 570	10	(53 286)	(-)	-	98 586
расчеты по страховым взносам	5564	за 20 23 г.[11]	74 123	48 319	-	(72 045)	(-)	-	50 397
	5584	за 20 22 г.[10]	15611	74 120	3	(15 611)	(-)	-	74 123
кредиты	5565	за 20 23 г.[9]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5585	за 20 22 г.[8]	-	-	-	(-)	(-)	-	-

займы	5566	за 20 23 г.[7]	2 249 841	2 005 498	-	(2 249 841)	(-)	-	2 005 498
	5586	за 20 22 г.[6]	2534068	1 029 398	-	(1 313 625)	(-)	-	2 249 841
расчеты с персоналом	5567	за 20 23 г.[5]	35 979	41 350	-	(35 982)	(-)	-	41 347
	5587	за 20 22 г.[4]	34089	35 932	-	(33 977)	(65)	-	35 979
прочее	5568	за 20 23 г.[3]	641	(423)	1 313	(648)	-	-	883
	5588	за 20 22 г.[2]	2819	269	378	(2 825)	(-)	-	641
Итого	5550	за 20 23 г.[1]	4 600 905	4 227 738	1 628	(3 906 270)	(-)	-	4 924 001
	5570	за 20 22 г.[2]	4 620 073	2 480 489	417	(2 499 894)	(179)	x	4 600 905

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Всего	5590	-	-	-
в том числе: *(вид)*		-	-	-
(вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

6. Затраты на производство (издержки обращения)

Наименование показателя	Код	а 20 23 г.[1]	а 20 22 г.[2]
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	12 230 104	14 030 684
Расходы на оплату труда	5620	909 922	827 004
Отчисления на социальные нужды	5630	273 197	246 992
Амортизация	5640	224 386	235 340
Прочие затраты	5650	1 060 810	655 401
Итого по элементам	5660	14 698 418	15 995 422
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5665	6 708 696	4 777 629
Изменение остатков (прирост [+]):	5670	(548)	(838 964)
незавершенного производства	5671	(548)	(31)
готовой продукции, полуфабрикатов	5672	( )	(409 164)
товаров	5673	( )	(429 769)
раходов на продажу	5674		(-)
Изменение остатков (уменьшение [-]):	5680	236 876	-
незавершенного производства	5681		-
готовой продукции, полуфабрикатов	5682	233 444	-
товаров	5683	3 432	-
раходов на продажу	5684		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	21 643 442	19 934 087

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало	Признано	Погашено	Списано как	Остаток на конец
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства	5700	53 716	209 631	(96 571)	-)	166 776
в том числе: *резерв на оплату отпусков*	5701	53 716	209 631	(96 571)	(-)	166 776
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: *Банковские гарантии*	5801	-	-	-
Имущество полученное в залог	5802	-	-	-
Векселя	5803	-	-	-
Прочее	5804	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: *Векселя*	5811	-	-	-
Имущество переданное в залог	5802	-	-	-
Гарантии и поручительства выданные	5803	-	-	-
Прочее	5804	-	-	-
		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 23 г.[1]		За 20 22 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего		5900	632		532	
в том числе: на текущие расходы		5901	632		532	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 23 г.[1]	5910	-	-	(-)	-
	20 22 г.[2]	5920			( )	
в том числе: (наименование цели)	20 23 г.[1]		-	-	(-)	-
	20 22 г.[2]		-	-	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-

Директор _____ Иванов А.С.

"28" марта 2024г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТД-холдинг» за 2023 г. (текстовая часть)

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ТД - холдинг» (далее – Общество) зарегистрировано Регистрационной палатой г. Краснодара 04.11.1999 г. № 12324, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц, зарегистрированных до 01.07.2002 г. серия 23 № 0038997.
ОГРН 1022301614444 ИНН 2310057787

Полное фирменное наименование Общества — общество с ограниченной ответственностью «ТД - холдинг».

Юридический адрес: РФ, Краснодарский край, 350072, г. Краснодар, ул. Солнечная,15/4

Основным видом хозяйственной деятельности ООО «ТД - холдинг» является упаковывание.

По состоянию на 31 декабря 2023 г в состав ООО «ТД - холдинг» входят:

- 1 (один) филиал, не выделенный на отдельный баланс;
- 7 (семь) обособленных подразделения

Среднесписочная численность работников Общества за период 2021-2023гг составляет:

Год	2023	2022	2021
чел	1433	1518	1489

Органами управления Общества являются:

- единоличный исполнительный орган (директор).

Директор ООО «ТД - холдинг» с 01 марта 2019 года по настоящее время - Иванов Арсений Сергеевич.

Лицом, ответственным за ведение бухгалтерского учета и составление отчетности является главный бухгалтер.

Участниками ООО «ТД- холдинг» по состоянию на 31.12.2023 г. являются

- АО «Тандер» - 99,99% доли в уставном капитале;
- ООО «Алкотрейдинг» - 0,01% доли в уставном капитале
-

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 г. составляет 10 тыс. руб.

Резервный капитал Общества на 31.12.2023 г. составляет 1 000 тыс. руб.

Аудитор Общества: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Фабер Лекс». Юридический адрес: 350049 г. г. Краснодар, ул. Красных Партизан, д. 144/2.

2. Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества

2.1. Основа предоставления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ТД - холдинг» за 2023 год сформирована в соответствие с правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н,

Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 94н от 31.10.2000 г. и другими действующими нормативно-правовыми актами.

2.2. Принцип непрерывности деятельности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает, что ООО «ТД - холдинг» будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. Отчетный период

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает имущественное и финансовое положение ООО «ТД- холдинг» и результаты его хозяйственной деятельности за период с 1 января 2022 г. по 31 декабря 2023 г.

2.4. Отчетная валюта

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

2.5. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и в кассе и средства в расчетах, но за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату. На 31 декабря 2023 года курсы валют составили:

89,6883 руб. за 1 доллар США,

99,1919 руб. за 1 евро,

125,762 руб. за 10 юаней

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

2.6. Оценка активов и обязательств

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

2.7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

3. Сведения о существенных аспектах учетной политики и ее изменениях

3.1. Основные средства

К основным средствам относится часть имущества со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, и стоимостью свыше 40 000 руб., используемого в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией.

Амортизация основных средств в целях бухгалтерского и налогового учета начисляется ежемесячно линейным способом.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования.

Срок полезного использования основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, устанавливается ООО «ТД-холдинг» самостоятельно исходя из технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

Пересмотр срока полезного использования объектов основных средств не проводился. Срок полезного использования объектов основных средств выставляется исходя из среднего срока службы однородных активов, т.е. без существенных отклонений от установленным норм. Ввиду большого объёма активов, учитываемых в составе основных средств, затраты на проведение анализа всех возможных ситуаций, когда срок полезного использования будет изменён в сторону повышения, будут превышать размер корректировок, связанных с изменение срока полезного использования активов, что нарушает требование рациональности ведения бухгалтерского учета.

На конец года при проведении инвентаризации основных средств бухгалтер может не располагать информацией, позволяющей ему отражать в бухгалтерском учете пересмотр сроков полезного использования по всем активам, так как в этот момент решений о продлении периода эксплуатации активов не принимается.

3.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Срок полезного использования нематериального актива определяется на основании срока действия прав на результаты интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации и период контроля над активом. Для объектов нематериальных активов, создаваемых организацией самостоятельно или приобретаемых у разработчиков (правообладателей) без указания в договоре срока полезного использования соответствующего объекта, срок полезного использования устанавливается равным десяти годам.

Амортизация нематериальных активов начисляется в бухгалтерском учете линейным способом по нормам исходя из срока полезного использования.

Переоценка групп однородных нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности не производится.

3.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.
Переоценка финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, проводится ежеквартально. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.
При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость в целях бухгалтерского учета определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

3.4. Материально-производственные запасы.
Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы". Учет материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости. Оценка производственных запасов (сырья, материалов и т.п.) при отпуске в производство и прочем выбытии производится по себестоимости каждой единицы.

3.5. Расходы будущих периодов.
Расходы, произведенные Обществом в течение отчетного года, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в бухгалтерском балансе в зависимости от срока их списания: по статье 1190 "Прочие внеоборотные активы", если период их списания больше 12 месяцев, или по статье 1210 "Запасы", если их срок списания не превышает 12 месяцам. Указанные расходы подлежат списанию в порядке, установленном для каждого вида таких расходов в отдельности в течение периода, к которому они относятся. Срок списания расходов будущих периодов на текущие расходы каждого отчетного месяца определяется в момент их отражения в бухгалтерском учете.

3.6. Коммерческие расходы.
Расходы на транспортировку учитываются в составе расходов на продажу, ежемесячно включаются в себестоимость продаж за минусом суммы транспортных расходов, относящихся к остатку не реализованных товаров на конец отчетного периода . Все остальные коммерческие расходы включаются в себестоимость проданных товаров, работ, услуг полностью в периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3.7. Кредиты и займы полученные
Заемные средства учитываются в соответствии с условиями договоров займа в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренных договором, в момент их фактической передачи (п.2 ПБУ 15/2008).
Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.
Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств включаются в расходы периода, в котором были произведены указанные расходы.

3.8. Признание доходов и расходов.
Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».
В зависимости от характера и условий получения Общество выделяет следующие доходы:
- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы .

Доходы от обычных видов деятельности включают выручку от розничной реализации товаров, оптовой реализации товаров, прочей реализации (в том числе выручку от предоставления в аренду

имущества Общества, реализации услуг и т.д.). Учет выручки в целях бухгалтерского и налогового учета ведется по мере отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав.
В составе прочих доходов учитываются доходы от реализации финансовых вложений (ценных бумаг), доходы от реализации основных средств и материально-производственных запасов Общества (за исключением товаров).
Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».
Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:
- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.
При вводе в эксплуатацию основных средств в налоговом учете применяется амортизационная премия, предусмотренная п. 9 ст. 258 НК РФ.

3.9 . Изменения в учетной политике.

Не вносились

4. Раскрытие дополнительной информации по показателям бухгалтерской отчетности

4.1. Бухгалтерский баланс (Баланс)

4.1.1. Нематериальные активы (стр. 1110)

В 2021-2023 гг. в составе нематериальных активов отсутствуют активы с неопределенным сроком полезного использования.
Нематериальные активы представлены следующим образом :

Наименование	Срок	Сумма, тыс. руб.		
	Полезного использования	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	117	22	31	40

4.1.2 Основные средства (стр.1150)

Основные средства учитываются по группам со следующими сроками полезного использования:

Группа основных средств	**Срок полезного использования**
Здания	85-361
Сооружения и передаточные устройства	61-361
Машины и оборудование	25-361
Транспортные средства	37-85
Другие виды основных средств	13-121

Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается:

Наименование основных средств	**Первоначальная стоимость (Тыс.руб.)**
Земельный участок кадастровый номер 23:43:01 29 001:1479	662 570,79

Земельный участок кадастровый номер 23:43:01 29 001:1477	487 075,66
Земельный участок кадастровый номер 63:32:1403006:189	8 736 475,00
Итого	**9 886 121,45**

После признания в бухгалтерском учете объектов основных средств ООО «ТД-холдинг» производит оценку по первоначальной стоимости по всем группам основных средств.

Общество не имеет основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге.

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на 31.12.2023г (пп. "и" п. 45 ФСБУ 6/2020).

Наименование	руб.
Электропарогенератор ПАРГАРАНТ ПГЭ-200Т	125 942,32

4.1.3. Дебиторская задолженность (стр. 1230)

В таблице 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» формы «Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «ТД-холдинг» за 2022 год (тыс. руб.) (табличная часть)» дебиторская задолженность представлена с учетом информации о выданных авансах под строительство и приобретение объектов основных средств.

В таблице ниже приведена расшифровка «Прочей дебиторской задолженности» из таблицы 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» формы «Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «ТД-холдинг» за 2023 год (тыс. руб.) (табличная часть)»:

Наименование платежей	**Прочая дебиторская задолженность, тыс. руб.**		
	на 31.12.2023	**на 31.12.2022**	**на 31.12.2021**
Всего, в т.ч.:	**201 931**	**214 869**	**74 712**
Расчёты по налогам и сборам	156 819	24 916	477
Расчеты по социальному страхованию и страховым взносам	5 849	28	6 385
Расчеты с таможней	25 071	189 860	67 097
Расчеты с прочими дебиторами	14 192	65	753

4.1.4. Прочие внеоборотные активы (стр.1190)

Прочие внеоборотные активы представлены следующим образом :

Наименование	**Сумма, тыс. руб.**

	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
строительство объектов основных средств	1907	2384	1401
приобретение основных средств	12013	1393	3496
расходы будущих периодов	12834	13237	13344
инвестиционные авансы	54461	25416	6988
Итого	**81215**	**42430**	**25229**

4.1.5. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные средства и денежные эквиваленты на начало отчетного периода

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб	
	На 01.01.2023	**На 01.01.2022**
Денежные средства на счетах в банках, в рублях	1953	322
Денежные средства на счетах в банках, в валюте		
Итого:	1953	322
Код строки бухгалтерского баланса	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря предыдущего года"	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря года, предшествующего предыдущему"
Код строки отчета о движении денежных средств	Строка 4450 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода", графа "За отчетный период"	Строка 4450 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода", графа "За аналогичный период предыдущего года"

Денежные средства и денежные эквиваленты на конец отчетного периода

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.	
	На 31.12.2023	**На 31.12.2022**
Денежные средства на счетах в банках, в рублях	450	1953
Денежные средства на счетах в банках, в валюте		
Итого:	450	1953
Код строки бухгалтерского баланса	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря отчетного года"	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря предыдущего года"
Код строки отчета о движении денежных средств	Строка 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода", графа "За отчетный период"	Строка 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода", графа "За аналогичный период предыдущего года"

Несвободных денежных средств по состоянию на 31.12.2023 г. Общество не имеет.

4.1.6. Краткосрочные займы

Краткосрочные займы Общества представлены следующим образом (стр.1510):

Заимодавцы	Валюта займа	Сумма, тыс. руб.			Срок погашения
		на 31.12.23	на 31.12.22	на 31.12.21	
Общая сумма	рубли	2005498	2249841	2534068	12.04.2024

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество не имеет просроченных обязательств по займам.

4.1.7. Запасы (стр.1210)

Запасы Общества представлены следующим образом:

Наименование	Сумма, тыс. руб.			Доля в составе запасов		
	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Сырье и материалы, в т.ч.:	**2 256 002**	**2 938 964**	**1 944 883**	**61**	**63,6**	**69,78**
сырье и материалы	2 057 534	2 793 486	1 830 464	55,65	60,46	65,68
топливо	8 571	5 577	4 168	0,23	0,12	0,15
тара и тарные материалы	11 795	15 426	14 335	0,32	0,33	0,5
запасные части	138 699	89 760	72 281	3,75	1,94	2,6
материалы переданные в переработку на сторону	0	0	8 302	0	0	0,3
строительные материалы	4 936	5 119	3 644	0,13	0,11	0,13
инвентарь и хозяйственные принадлежности	10 513	8 896	7 820	0,28	0,19	0,28
прочие материалы	23 954	20 700	3 869	0,64	0,45	0,14
Полуфабрикаты собственного производства	**42 209**	**44 826**	**33 006**	**1,14**	**0,97**	**1,2**
Готовая продукция и товары для перепродажи	**1 402 438**	**1 636 149**	**809 004**	**37,9**	**35,4**	**29**
Расходы будущих периодов	**185**	**597**	**519**	**0,01**	**0,01**	**0,02**
Итого запасы:	**3 700 834**	**4 620 536**	**2 787 412**	**100**	**100**	**100**

В на 31.12. 2023 году резерв по обесценению производственного сырья в сумме 380,7 тыс.руб.

4.2. Отчет о финансовых результатах

4.2.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

За 2023 г. показатели выручки, себестоимости и валовой прибыли Общества по видам деятельности представлены следующим образом:

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб

	Доходы от сдачи имущества в аренду	Доход от логистических услуг	Оптовая реализация	Итого
Выручка от реализации, в том числе НДС	1 645	76	31 336 080	31 337 801
НДС с выручки от реализации	274	13	3 988 321	3 988 608
Выручка от реализации, без НДС (стр.2110)	1 371	63	27 347 759	27 349 193

Сравнительные показатели:

За 2022г. показатели выручки, себестоимости и валовой прибыли Общества по видам деятельности представлены следующим образом:

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб			
	Доходы от сдачи имущества в аренду	Доход от логистических услуг	Оптовая реализация	Итого
Выручка от реализации, в том числе НДС	1 293	9 902	28 733 120	28 744 315
НДС с выручки от реализации	215	1 650	3 563 242	3 565 107
Выручка от реализации, без НДС (стр.2110)	1 077	8 252	25 169 878	25 179 207

4.2.2. Коммерческие расходы (стр. 2210)

Коммерческие расходы Общества представлены следующим образом:

Статья затрат	Сумма, тыс. руб.		Доля в общей сумме затрат	
	за 2023г.	**за 2022г.**	**за 2023 г.**	**за 2022 г.**
Транспортные расходы	573 171	170 639	67	44
Расходы по хранению	219 308	134 786	25	34
Прочие расходы	64 697	82 119	8	22
Итого	857 176	387 543	100	100

Управленческие расходы Общества представлены следующим образом:

Статья затрат	**Сумма, тыс. руб.**		**Доля в общей сумме затрат**	
	за 2023г.	**за 2022г.**	**за 2023 г.**	**за 2022 г.**
Оплата труда	168 008	144 700	44	45
Отчисления на социальные нужды	48 838	41 306	13	13
Расходы по охране	27 070	23 630	7	7
Амортизация	24 899	16 657	7	5

Доставка сотрудников	19 059	16 927	5	5
Информационные услуги	16 061	2 519	4	1
Резерв на оплату отпусков	18 487	15 893	5	5
Прочие расходы	58 928	56 842	15	18
Итого:	**381 350**	**318 473**	**100**	**100**

4.2.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы Общества представлены следующим образом:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	за 2023 г.	за 2022 г.
Итого доходы (стр. 2340)	**552 232**	**433 630**
Излишки ТМЦ	14 573	18 307
Курсовые разницы	76 473	206 696
Доходы от продажи валюты	0	-
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	224 784	439
Доходы, связанные с реализацией основных средств	709	1683
Доходы от реализации прочего имущества	28 426	16 229
Прочие доходы	207 267	190 276
Итого расходы (стр. 2350)	***303 029***	***476 278***
Курсовые разницы	102 878	202 523
Штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков	3663	523
Недостача, порча ТМЦ	10 541	23 683
Налоги и сборы	9 856	10 354
Расходы, связанные с реализацией основных средств	0	-
Расходы от реализации прочего имущества	18 465	15 753
Премии, выплаченные за достижение объемов закупок	591	5 577
Услуги банка	2170	2160
Прочие расходы	154 865	215705

4.2.4. Прибыль (убыток)

Обществом в 2023 г. получена прибыль до налогообложения в сумме 5 824 671тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за 2023 г. составила 4 535 888 тыс. руб.

4.2.5. Налог на прибыль

Налог на прибыль по данным деклараций по налогу на прибыль организаций составил в 2023 году 1 163 299 тыс. руб.

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице.

Наименование	Возникло		Погашено	
	Сумма разницы, тыс. руб.	ОНА/ОНО	Сумма разницы, тыс. руб.	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы:	**79 235**	**15 847**	**512 390**	**102 478**
в т.ч.				
Косвенные производственные расходы	0	0	0	0
Готовая продукция	7 620	1 524	9 980	1 996
Незавершенное производство	165	33	90	18
Основные средства	3 280	656	1 825	365
Оценочные обязательства и резервы	7 210	1 442	7 190	1 438
Материалы	275	55	113 315	22 663
Полуфабрикаты	0	0	5	1
Расходы будущих периодов	0	0	25	5
Резервы сомнительных долгов	60 530	12 106	63 835	12 767
Арендные обязательства	155	31	316 125	63 225
Налогооблагаемые временные разницы:	**514 290**	**102 858**	**186 010**	**37 202**
в т.ч.				
Готовая продукция	70 780	14 156	58 285	11 657
Косвенные производственные расходы	895	179	55	11
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	34 605	6 921	46 990	9 398
Материалы	0	0	0	0
Незавершенное производство	30	6	275	55
Нематериальные активы	10	2	0	0
Основные средства	303 750	60 750	39 700	7 940
Резервы сомнительных долгов	0	0	0	0
Полуфабрикаты	8 910	1 782	9 080	1 816
Арендные обязательства			18 500	3 700
Проценты по обязательствам	95 310	19 062	13 125	2 625

Признание ОНА в отчетном периоде связано с начислением в бухгалтерском учете резерва по сомнительным долгам и оценочного обязательства по резерву отпусков, с превышением сумм амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль и с другими факторами.

Уменьшение (погашение) ОНА в отчетном периоде связано со списанием по истечении срока исковой давности безнадежной задолженности, по которой ранее в бухгалтерском учете был создан резерв по сомнительным долгам, с использованием сумм резерва отпусков на оплату отпускных и с другими факторами.

Признание ОНО в отчетном периоде связано:
- с превышением сумм амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль;
- с использованием права на амортизационную премию;
- с другими факторами.

Уменьшение (погашение) ОНО в отчетном периоде связано с превышением сумм амортизации, сформировавших бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, уменьшившими налоговую базу по налогу на прибыль и с другими факторами.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период составил -20945 тыс. руб.

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

Показатель	*Сумма, тыс. руб.*	
	за 2023 г.	*за 2022 г.*
Условный расход по налогу на прибыль	1 164 934	985 871
Постоянный налоговый расход	19 310	4 209
Изменение отложенных налогов на прибыль	(20 945)	50 937
Итого текущий налог на прибыль	1 163 299	1 041 017
Применяемые налоговые ставки	20%	20%

4.3. Отчет о движении денежных средств (ОДДС)

Порядок определения свернутого потока денежных средств по НДС

Согласно п.16 ПБУ 23/2011 денежные потоки в виде косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто.

Во исполнение п. 23 ПБУ 23/2011 порядок расчета свернутого потока денежных средств от НДС основан на ниже приведенных допущениях и заключается в следующем:

С учетом специфики деятельности Общества (упаковывание, производство), принципов непрерывности деятельности, отсутствия резкого изменения в направлении деятельности, а также отсутствия существенных изменений среды, в которой Общество осуществляет свою деятельность, с достаточной уверенностью можно полагать, что денежные потоки по выплате (поступлению) денежных средств будут содержать сумму НДС в той же доле, что и сумма НДС, содержащаяся в сумме начисленной выручки (поступлений ТМЦ, работ, услуг). Указанная доля в процентах является эффективной ставкой НДС, которая рассчитывается по покупателям и по поставщикам в отдельности.

Сумма НДС рассчитывается только для статей ОДДС, которые по своей сути могут содержать НДС. К таким статьям относятся 4111, 4112, 4121, 4211. Для статьи 4129 суммы НДС взяты из учетной системы. Остальные статьи ОДДС либо не содержат в себе платежи, облагаемые НДС по смыслу денежного потока, включаемого в данную статью, либо данные платежи незначительны. Поэтому расчет НДС для данных строк не производится.

Свернутый денежный поток от НДС определен по формуле:

сумма НДС по статье 4111 + сумма НДС по статье 4112 - сумма НДС по статье 4121 - сумма НДС по статье 4129 (по расчетам с подотчетными лицами) + сумма НДС по статье 4211 - сумма НДС по статье 4221 ± свернутый поток по расчетам с бюджетом по НДС

Свернутый денежный поток по НДС в сумме 461 731тыс. руб. отражен по статье прочие поступления стр. 4119.

Наименование показателя	Код	Сумма корректировок
Поступления - всего	**4110**	**(4 115 032)**
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	(4 114 753)
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	(279)
прочие поступления	4119	0
Платежи - всего	**4120**	**(3 638 945)**
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 806 109)
прочие платежи	4129	(832 836)
Поступления - всего	**4210**	**(126)**
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	(126)
Платежи - всего	**4220**	**(10 482)**
в том числе:в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(14 482)
Платежи - всего	**4320**	**(20 447)**
прочие платежи	4329	(20 447)

В следующей таблице приведена расшифровка прочих платежей, отраженных по строке 4129:

Наименование показателя	**2023 год**	**2022 год**
Всего, в т.ч.:	**116 833**	**488 488**
Курсовые разницы	2 889	6 539
Налоги, в т.ч.:	10 787	11 311
-налог на имущество	9 864	10 277
-транспортный налог	27	21
-госпошлина, экологические сборы	294	398

-земельный налог	564	564
Расчеты с таможней	83 811	455 145
Прочие платежи	19 346	15 493

5. Информация об изменении оценочного значения

В отчетном году Общество в бухгалтерском учете отразило в качестве оценочных значений резерв по сомнительным долгам, информация об изменении которого представлена в ниже приведенной таблице.

Наименование показателя	Величина резерва на 31.12.22	Изменения за текущий год			Величина резерва на 31.12.23
		Восстановлено резерва	Списано за счет резерва	Создание (изменение) резерва	
расчеты с покупателями и заказчиками	1 997		1997	119	119
авансы выданные	16 889	1943	508	7802	22 240
Прочие расчеты с дебиторами	18669		10266	3486	11 889
Сумма	37 555	1 943	12 771	11 407	34 248

6. Информация об условных обязательствах (условных активах)

В 2023г. Общество не выдавало поручительств под обеспечение обязательств третьих лиц. Резерв не создавался.

7. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются все компании, которые контролируются или на которые оказывается значительное влияние на принятие решений в управлении Общества в силу участия в уставном капитале и/или других обстоятельств.

Основываясь на требования приоритета содержания перед формой, Обществом определен следующий перечень групп связанных сторон, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой отчетности): основное хозяйственное общество, дочерние хозяйственные общества и другие связанные стороны.

Ввиду большого количества связанных сторон информация по видам хозяйственных операций раскрывается суммарно в разрезе каждой группы связанных сторон.

В 2023 году ООО «ТД-холдинг» стало одним из участником ООО «Магнит Агро Фермер». Общество с ограниченной ответственностью «Магнит Агро Фермер» (далее

– Общество) зарегистрировано г. Краснодаре 22.06.2023 г., свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц,
ОГРН 1232300036209 ИНН 2311351020
Юридический адрес: РФ, Краснодарский край, 350024 Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Московская, д.104, помещ.336
Основным видом хозяйственной деятельности ООО «Магнит Агро Фермер» является торговля оптовая фруктами и овощами.

Информация о связанных сторонах за 2023 год представлена в таблице (тыс. руб.)

Информация	**Группа связанных сторон**	
	основное хозяйственное общество	другие связанные стороны
характер отношений	организация контролируется юридическим лицом	организация и юридическое лицо контролируются, или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица)одним и тем же юридическим и (или)одним и тем же физическим лицом(одной и той же группой лиц).
Виды операций		
приобретение товаров, работ, услуг (в т.ч. НДС)	80 723	66 336
продажа товаров, работ, услуг (в т.ч. НДС)	30 625 227	63 423
приобретение основных средств и прочих активов (в т.ч. НДС)	6 046	
продажа основных средств , прочих активов(в т.ч. НДС)		
аренда имущества, включая коммунальные и эксплуатационные услуги по арендованному имуществу (в т.ч. НДС)	170 064	
предоставление имущества в аренду (в т.ч. НДС)	211	
финансовые операции всего, в т. ч.:	9 598 054	
- предоставление займов (включая проценты)		
- получение займов (включая проценты)	2 047 289	
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	7500000	
прочие операции	50765	
Операции, не завершенные на конец отчетного периода		
дебиторская задолженность (в т.ч. НДС)	906 969	36 602
кредиторская задолженность (в т.ч. НДС)	2 508 939	1 958
займы полученные	2 005 498	

Общество не оценивает дебиторскую задолженность организаций, входящих в состав связанных сторон, в качестве сомнительной, в связи с чем резерв по сомнительным долгам по указанной дебиторской задолженности не создавался.

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу (тыс. руб.):

№ п/п	Виды вознаграждений	Текущий отчетный период	Предыдущий отчетный период
1	Краткосрочные вознаграждения	13 695	12 523
	Итого	13695	12523

К основному управленческому персоналу относятся Директор Общества, заместители директора общества.

Долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу Общество не выплачивало.

8. Информация об объектах основных средств полученных и переданных в аренду

В отчетном году Общество в бухгалтерском учете отразило операции по основным средствам, полученным в аренду. Согласно норм ФСБУ 25/2018:

Наименование объекта права пользования активом	приведенная стоимость на 31.12.2023 (руб.)	сумма амортизации на 31.12.2023 (руб)
ППА 2023Погрузчик шарнирный AISLE-Master 20 WHE SL3-0012029(ПЛСТ) ГК/9517/16 от 01.12.2016	1 453 036,10	290607,24
ППА 411 кв.м в хол. камере и зоне эксп № 86,ГК/44994/23 от 12.12.2023	14 888 430,58	
ППА З/У 23:07:0203000:328 (НТТ) / №0700001391	12 147 894,43	485915,76
ППА З/У 64:50:021305:561 Саратовская обл., г. Энгельс, ул. Промышленная, з/у 16 а №13	3 754 273,20	150170,88
ППА Здание 3872,20 кв.м(Уфа) №53 от 03.06.16	85 613 509,87	17122702,03
ППА Кабинет 311 S-79,5кв.м(ТЛТ) ТлФ/8253/17 от 08.02.2017	1 365 762,45	273152,4
ППА мезонин РЦ ТЛТ 1800 кв м ГК/32152/23 от 12.09.2023	3 611 414,31	
ППА Нежилое помещение по адр.: г. Энгельс, Инструментальный тупик, 7 (СРТ)ЭРЦ/11/22/11(С-12	8 345 473,82	1669094,78
ППА Нежилое помещение, ЗУ (ТВР) №ГК/18437/18 от 15.12.2017	185 426 550,42	37085310
ППА Нежилое помещения 12кв.м.(АУП) №ГК/90528/15 от 16.12.15	546 200,63	109240,08
ППА Нежилое производственное Цеха товарной обработки 15001,4 кв.м. (ПЛСТ) №ГК/9129/18 от 01.01.2018	316 433 604,61	63286720,93

ППА Нежилое производственное помещение (ТХР)89-ПР от 21.04.2016	311 968 016,40	59322778,46
Итого	945 554 166,82	179795692,6

При расчете приведенный стоимости берётся постоянная часть арендной платы и условно-постоянная часть арендной платы (величина, ниже которой не опускается переменная величина арендной платы). Переменные арендные платежи не используются при расчете приведенной стоимости.

Методика расчета:

1) Спред по облигации = Доходность эфф. - Значение КБД, соотвующее дюрации

Доходность эфф. - доходность к оферте/погашению по средневзвешенной цене на дату расчета (последнюю дату торгов, предшествующую дате расчета)

Значение КБД - индикатор безрисковой ставки, значения кривой бескупонной доходности по гос.облигациям (ОФЗ)

Дюрация - эффективный срок в днях

2) Спред по кредиту = Ставка эфф. - Значение КБД, соотвующее эфф.сроку

Ставка эфф - ставка по траншу с учетом всех комиссий по договору, связанных с привлечением

Эфф.срок - средневзвешенный срок по потоку платежей по траншу

$$duration = \sum_{i=1}^{\tau} \frac{\frac{CF_i}{(1+r)^{t_i}} * t_i}{\sum_{i=1}^{\tau} \frac{CF_i}{(1+r)^{t_i}}}$$

r – ставка по договору;

t_i –срок до платежа в годах;

CF_i – потоки платежей

3) Спред для сроков аренды до 3 лет (не включая) расчитан как средний спред по всем инструментам.

Спред для сроков аренды от 3 лет (включительно) расчитан как средний спред по инструментам с эфф.сроком свыше 1,5 лет.

4) Кредиты включаются в расчет в течение 3х месяцев после выборки/модификации. В расчет включаются долгосрочные транши сроком > 12 мес.. Не включаются в расчет "нерыночные" сделки.

В отчетном году при оценке задолженности по аренде ООО "ТД-холдинг" не учитывал следующие переменные платежи.

№ п/п	Вид объекта аренды	Вид переменной арендной платы	Сумма уплаченных переменных арендных платежей за период *за 2023*, тыс. руб.
1	*Здания*	*возмещение коммунальных платежей*	94 723

2	*Земельные участки*		
Итого	X	X	94 723

Информация о процентах, начисленных ООО «ТД-холдинг» на задолженность по арендным платежам, представлена в ниже приведенной таблице

№ п/п	**Вид объекта аренды**	**Сумма начисленных процентов за период, руб.**
1	*Здания*	80 463
2	*Земельные участки*	2 270
3	Транспортные средства	255
Итого	X	82 988

В отчетном году затраты на произведенные ООО «ТД-холдинг" улучшения предмета аренды составили следующие суммы.

№ п/п	**Вид объекта аренды**	**Общая сумма затрат на произведенные улучшения предмета аренды, руб.,**	***в том числе:***
			сумма затрат, которая засчитывается в счет уплаты арендных платежей, руб
1	*Здания*	10 214	
2	*Земельные участки*		
Итого	**X**	10 214	

Информация о праве пользования активом, в том числе о пересмотре фактической стоимости ППА в результате изменения условий договоров аренды

Вид предмета аренды	**Стоимость ППА на начало периода**	**Поступило ППА за период**	**Стоимость выбывших ППА за период**	**Модификация за период**	**Стоимость ППА на конец периода**	**Начисленная амортизация с даты ввода ППА**	**Начисленная амортизация за период**	**Выбывшая амортизация за период**	**Остаточная стоимость ППА, списанная на убытки сверх стоимости обязательства**	**Остаточная стоимость ППА**
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Здания и помещения	936 521	18 500	26 822	18 500	928 199	178 869	93 812	5 141		749 330
Транспортные средства	4 165		2 712		1 453	291	1 354	1 391		1 162
Земельные участки	16 009	0	106		15 902	636	320	4		15 266

Информация об обязательствах по аренде, в том числе о пересмотре стоимости обязательства в результате изменения условий договоров аренды

Вид предмета аренды	Первоначальная стоимость обязательства	Сумма произведённых арендных платежей по договору, всего с даты признания обязательства	Начисленные проценты по обязательству с даты признания обязательства	Начисленные проценты по обязательству за период	Выбывшая за период сумма обязательства по аренде	Модификация за период (в пределах актива)	Модификация за период (сверх актива)	Остаточная стоимость обязательства
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Здания и помещения	894 688	272 152	167 977	81 060	23 008	60 333		827 838
Земельные участки	16 009	3 074	3 070	1 533	103	0		15 902
Транспортные средства	328	1 914	410	395	1 307	3 837		1 354

9. Информация, дополнительно раскрываемая арендатором

Информация об объектах основных средств полученных в аренду

В отчетном году Общество в бухгалтерском учете отразило операции по основным средствам, полученным в аренду, по которым организация не принимает к учету право пользования активом.. Информация об изменениях представлена в таблице ниже.

Основные средства полученные в аренду (по группам ОС)	Стоимость арендованных ОС на 31.12.2022 г.	**Изменения за текущий год**		**Стоимость арендованных ОС на 31.12.2023 г.**
		Поступило	Выбыло	
Здания	647	-	-	647
Сооружения и передаточные устройства	3 423	-	-	3 423
Машины и оборудование	193 446	-	-	193 446
Другие виды основных средств	3 950	1 250	-	5 200
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Итого	201 466	1 250	-	202 716

10. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты в ООО «ТД-холдинг», требующих раскрытия в финансовой отчетности, не имеется.

11. Риски

Так как ООО «ТД –холдинг» осуществляет свою деятельность в интересах АО «Тандер» , а АО «Тандер» в свою очередь является основной операционной компанией Группы обществ (далее – «Группа»), контролирующей торговый блок и являющейся центром

консолидации прибыли Группы, информация в данном разделе Пояснений описывает риски хозяйственной деятельности Группы.

Группа осуществляет свою деятельность в области розничной торговли продуктами питания, лекарственными средствами и товарами первой необходимости.

В связи с этим основными источниками рыночных рисков Группы выступают факторы, которые влияют на платежеспособный спрос и потребительское поведение покупателей.

Платежеспособный спрос формируется в основном номинальными доходами населения и потребительской инфляцией. По данным Росстата в 2023 году рост валового внутреннего продукта в Российской Федерации составил 3,6%, что обусловлено высоким внутренним спросом – как потребительским, так и инвестиционным. За 2023 год потребительская инфляция в России составила 7,42%.

Подверженность показателей финансовой отчетности влиянию финансовых рисков

Риски	Вероятность их возникновения	Характер изменений в отчетности
Рост процентных ставок	Средняя	Рост процентных ставок увеличит стоимость заимствований для Группы, соответственно, это может негативно отразиться на финансовом состоянии Группы, в частности, увеличит операционные расходы Группы и уменьшит прибыль.
Риск роста темпов инфляции	Средняя	Рост темпов инфляции приведет к увеличению расходов Группы (затраты на сырье, заработную плату и т. д.). В то же время увеличение темпов роста инфляции приведет к росту потребительских цен на продукцию Группы, и соответственно увеличит выручку Группы. Таким образом, часть увеличения затрат Группы будет компенсирована повышением цен на продукцию. Инфляция также приведет к обесцениванию реальной стоимости рублевых обязательств.
Изменение курса доллара США относительно рубля	Высокая	Не имеет сильного влияния, т. к. основные доходы и расходы Эмитента номинированы в рублях.
Риск ликвидности (риск несвоевременного исполнения обязательств)	Низкая	Неспособность Группы своевременно выполнить свои обязательства может привести к выплатам штрафов, пени и т.д., что приведет к незапланированным расходам и сократит прибыль Группы. В этой связи Группа проводит политику планирования денежных потоков.

Возможное неблагоприятное изменение макроэкономических условий и потребительского спроса в 2024 году могут привести к ухудшению динамики развития и рентабельности розничной торговли в России, а также оказать влияние на результаты деятельности Группы. Сезонность потребительского поведения покупателей может привести к колебаниям результатов деятельности Группы в различные периоды времени.

Кроме того, рыночные риски Группы связаны с высоким уровнем конкуренции, который присущ розничной торговле в России. Рост числа активных игроков на рынке, нестабильность социально-экономических показателей обостряют конкуренцию и могут снизить эффективность деятельности Группы. При этом, важное место в конкурентной борьбе играют такие факторы, как места расположения и доступность магазинов, качество и цена продуктов, разнообразие ассортимента. Способность Группы открывать магазины в востребованных местах, формировать сбалансированный по качеству и цене разнообразный ассортимент товаров, интересный покупателям, может снижать риски Группы, обусловленные высоким уровнем конкуренции.

Российская экономика в значительной степени зависит от цен и уровня экспорта нефти и других природных ресурсов, а также от ситуации на мировых рынках. Внешнеполитическая ситуация, в том числе санкции США, Европейского союза и ряда других государств, введенные в отношении Российской Федерации, и соответствующие ответные меры российских властей, оказывают влияние на состояние экономики России и динамику её развития. Эти факторы могут оказать сдерживающее влияние на бизнес, финансовое положение и результаты операционной деятельности Группы.
Региональные риски, которые могут также повлиять на деятельность Группы, характеризуются различным уровнем экономического, социального и инфраструктурного развития регионов России, встречающимися различиями в подходах региональных властей к регулированию сферы розничной торговли и применению норм федерального законодательства, демографическими и культурными особенностями регионов.

Текущее состояние экономики и социальной сферы Российской Федерации, а также внешняя геополитическая ситуация в будущем могут оказать сдерживающее влияние на финансовое положение, результаты операционной деятельности и экономические перспективы ООО «ТД-холдинг».

Руководство ООО «ТД-холдинг» предпринимает все возможные действия по уменьшению влияния сложившейся макроэкономической динамики на хозяйственную деятельность ООО «ТД-холдинг», а также осуществляет надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости и финансовой стабильности ООО «ТД-холдинг» в текущих условиях.

Риск судебных споров
На 31.12.2023г. сумма условных обязательств по незавершенным судебным процессам и разбирательствам, где компания является Ответчиком оценена в размере 691000 рублей .
Однако по мнению руководства Общества результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовые положения Общества.

Директор: _____ А.С. Иванов

«28» марта 2024 г.