

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.) П-1**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость			часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	
	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:									

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 не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего в том числе:	5160	за 2023г.	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-
	5161	за 2023г.	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5180	за 2023г.	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-
	5181	за 2023г.	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-

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 2023г.	-	1 025 284	-	(1 024 891)	393
	5250	за 2022г.	-	723 824	-	(723 824)	-
в том числе: собственные основные средства	5241	за 2023г.	-	2 069	-	(2069)	-
	5251	за 2022г.	-	1 261	-	(1 261)	-
прочие активы в форме права пользования	5242	за 2023г.	-	1 022 822	-	(1 022 822)	-
	5252	за 2022г.	-	722 563	-	(722 563)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

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	накоплен- ная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2023г.	2 900	-	13 900	(2 200)	-	-	14 600	-
	5315	за 2022г.	11 650	-	-	(8 750)	-	-	2 900	-
в том числе:	5306	за 2023г.	2 900	-	13 900	(2 200)	-	-	14 600	-
	5316	за 2022г.	11 650	-	-	(8 750)	-	-	2 900	-
	5300	за 2023г.	2 900	-	13 900	(2 200)	-	-	14 600	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2022г.	11 650	-	-	(8 750)	-	-	2 900	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат						восстановление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	15 575	-	16 833	-	-	-	-	-	-	32 408	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	15 575	-	-	-	-	-	-	15 575	-	-
в том числе:	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	15 575	-	16 833	-	-	-	-	-	-	32 408	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	15 575	-	-	-	-	-	-	15 575	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	85 923	(2 345)	334 846	-	(58 658)	-	1 630	-	-	362 111	(715)	-
	5530	за 2022г.	136 183	(5 354)	41 384	-	(91 644)	-	3 009	-	-	85 923	(2 345)	-
в том числе:	5511	за 2023г.	53 421	(2 345)	219 628	-	(10 581)	-	1 630	-	-	262 468	(715)	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2022г.	94 129	(5 354)	13 526	-	(54 234)	-	3 009	-	-	53 421	(2 345)	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	9 242	-	74 589	-	(24 817)	-	-	-	-	59 014	-	-
	5532	за 2022г.	33 114	-	9 242	-	(33 114)	-	-	-	-	9 242	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	23 260	-	40 629	-	(23 260)	-	-	-	-	40 629	-	-
	5533	за 2022г.	8 940	-	18 616	-	(4 296)	-	-	-	-	23 260	-	-
Итого	5500	за 2023г.	101 498	(2 345)	351 679	-	(58 658)	-	1 630	X	-	394 519	(715)	-
	5520	за 2022г.	136 183	(5 354)	56 959	-	(91 644)	-	3 009	X	-	101 498	(2 345)	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего		262 468	261 753	53 421	51 076	94 129	88 775			
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5540		261 753	53 421	51 076	94 129	88 775			
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	262 468	261 753	53 421	51 076	94 129	88 775			
прочая	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	206 085	774 292	-	-	(567 461)	-	-	412 916
в том числе:	5580	за 2023г.	205 497	134 441	287	-	(142 592)	-	-	206 085
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	106 203	143 098	-	-	(30 158)	-	-	219 143
авансы полученные	5581	за 2022г.	98 326	77 915	167	-	(70 205)	-	-	106 203
	5562	за 2023г.	32 066	28 808	-	-	(32 066)	-	-	28 808
расчеты по налогам и взносам	5582	за 2022г.	37 843	32 063	-	-	(37 840)	-	-	32 066
	5563	за 2023г.	66 314	586 538	-	-	(503 735)	-	-	149 117
прочая	5583	за 2022г.	46 765	23 893	120	-	(12 916)	-	-	66 314
	5566	за 2023г.	1 502	15 848	-	-	(1 502)	-	-	15 848
Итого	5586	за 2022г.	22 563	570	-	-	(21 631)	-	-	1 502
	5550	за 2023г.	206 085	774 292	-	-	(567 461)	-	X	412 916
	5570	за 2022г.	205 497	134 441	287	-	(142 592)	-	X	206 085

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	118 193	63 384
Расходы на оплату труда	5620	404 760	222 622
Отчисления на социальные нужды	5630	70 710	40 128
Амортизация	5640	243 168	101 069
Прочие затраты	5650	2 160 739	1 228 134
Итого по элементам	5660	2 997 570	1 655 337
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 997 570	1 655 337

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	41 871	(21 623)	(3)	20 245
в том числе:						
оценочные обязательства на оплату отпусков	5701	-	41 871	(21 623)	(3)	20 245

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	46 178	15 575	-
в том числе: Обязательный платеж	5811	46 178	15 575	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
	5910	-	-
	5920	-	-
	5911	-	-
	5921	-	-
Бюджетные кредиты - всего			Возвращено за год
за 2022г.			На конец года
за 2023г.			
за 2022г.			

Руководитель

Чиквашили Давид Робертович
(расшифровка подписи)

(подпись)

15 февраля 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ПроФреш»

ОГРН 1177746657890

ИНН 7725382984 / КПП 772501001

115533, г. Москва, Нагатинская набережная,
дом 18, корпус 1, этаж 1, помещение XXIII, к. 1-7

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности П-2 за 2023 год

г. Москва

"15" февраля 2024 г.

1. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью "ПроФреш" (ООО ПроФреш) (далее – Общество)

ИНН 7725382984 КПП 772501001 ОГРН 1177746657890

Свидетельство о постановке на учет Общества в ИФНС № 25 по г. Москве выдано 05.07.2017 года.

Юридический адрес: 115533, г. Москва, Нагатинская набережная, дом 18, корпус 1, этаж 1, помещение XXIII, к. 1-7

Место фактического нахождения Общества и обособленных подразделений:

- 121471, г. Москва, ул. Рябиновая, дом 45, строение 2;
- 121471, г. Москва, ул. Рябиновая, дом 45, строение 5;
- 121471, г. Москва, ул. Рябиновая, дом 51;
- 620050, 66, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Монтажников, стр.22-Б;
- 603127, 52, г.Нижний Новгород, ул.Коновалова,13;
- 625062, 72, г.Тюмень, ул.Федюнинского,20, стр.5, помещение 15;
- 196634, г.Санкт-Петербург, поселок Шушары вн.тер.г., Московское ш, 179, к.3, стр.1

Коды экономического субъекта:

ИНН	7725382984
ОКПО	16224256
ОКТМО	45918000
ОКОГУ	4210014
ОКФС	16
ОКОПФ	12300

Информация об исполнительных и контрольных органах Общества:

Учредители и участники Общества:

Жулев Иван Геннадьевич, Чиквашвили Давид Робертович, Закрытый паевой инвестиционный фонд комбинированный «СОЛ» Инвест по договору о передаче доли от Солонина Сергея Александровича

Генеральный директор: Чиквашвили Давид Робертович

Главный бухгалтер: Бесчетнова Елена Викторовна

Среднесписочная численность работающих за отчетный период: 240 человек.

Среднесписочная численность работающих за предыдущий период: 221 человек.

Размер уставного капитала организации: 157 894,74 руб.

Доли оплачены учредителями денежными средствами.

Структура акционерного капитала:

ФИО учредителя	Доля в уставном капитале
Жулев Иван Геннадьевич	48,45%
Чиквашвили Давид Робертович	46,55%
Солонин Сергей Александрович до 11.12.2023 года	5%
Закрытый паевой инвестиционный фонд комбинированный «СОЛ» Инвест с 11.12.2023 года	5%
Уставный капитал, всего:	100%

Основные виды деятельности организации:

- 52.10 Деятельность по складированию и хранению
- 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

Наличие лицензий: не требуется.

Аудит: Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии с ч.1 ст.5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (ред. от 16.04.2022).

2. Основные элементы учетной политики Общества

Бухгалтерский учет Общества автоматизирован и осуществляется по журнально-ордерной форме с применением специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие».

Рабочий план счетов разработан на основании Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и инструкции по его применению, утвержденной Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи баланса.

2.1. Переходные положения на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Переходные положения

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

В связи с началом применения в 2022 году ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", Общество по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

2.2. Информация об основных средствах

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, но характеризуется одновременно признаками основных средств, то актив признается несущественным, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- здания;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- другие виды основных средств.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Амортизация начисляется линейным способом.

При этом, фактическая стоимость прав пользования активами по договорам финансовой аренды нежилых помещений и договорам лизинга транспортных средств отражены в учете в составе групп объектов ОС: «Здания» и «Транспортные средства» соответственно. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации.

Общество проводит пересмотр элементов амортизации основных средств.

Общество проверяет на обесценение основные средства.

2.3. Информация о материально-производственных запасах

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

2.4. Информация о финансовых вложениях

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

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

В составе финансовых вложений Общества учитываются банковские депозиты, а также займы, предоставленные юридическому лицу.

2.5. Признание доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Выручка от реализации товаров, оказания услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- доходы, связанные с деятельностью грузового автомобильного транспорта;
- доходы, связанные с деятельностью по складированию и хранению товаров;
- доходы, связанные с предоставлением в аренду (субаренду) помещений.

Прочими доходами Общества являются:

- доходы, связанные с выбытием / списанием / реализацией основных средств, материалов;
- проценты к получению, в том числе по депозитам, сделкам минимального неснижаемого остатка на расчетном счете, договорам займа, кредита, банковского счета, банковского вклада и другим долговым обязательствам;
- суммы в виде признанных должником штрафов, пеней и иных санкций за нарушение договорных обязательств, а также сумм возмещения убытков или ущерба;
- доходы прошлых лет, выявленные в текущем году;
- восстановление резерва по сомнительным долгам;
- прочие доходы.

Расходы Общества в зависимости от их характера, направления деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;

- прочие расходы.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов в разрезе статей затрат.

Перечень расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов установлен Учетной политикой Общества с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

2.6. Резервы

Резерв по сомнительным долгам создается. Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность сомнительной не признается и резерв по ней не создается.

Резерв под обесценение запасов создается.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Резерв на оплату предстоящих отпусков создается.

2.7. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств осуществляется балансовым методом без отражения в бухгалтерском учете постоянных и временных разниц.

Временные разницы формируется в бухгалтерском учете путем сравнения балансовых стоимостей активов и обязательств и их налоговых величин. Отложенный налог на отчетную дату рассчитывается как произведение сальдо временных разниц по виду актива (обязательства) и текущей ставки налога. При этом проводки формируются исходя из сравнения отложенного налога, рассчитанного на отчетную дату, и отложенного налога, рассчитанного на начало года.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.8. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов

Данные периодов, предшествовавших отчетному и включенных в бухгалтерскую отчетность за отчетный год, скорректированы для сопоставимости отраженных данных.

Корректировка показателей бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
	строк и	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
АКТИВ							
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Прочие внеоборотные активы	1190	11 151	-8 115	3 036	-	-	-
Итого по разделу I	1100	803 594	-8 115	795 479	-	-	-
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Дебиторская задолженность	1230	91 038	8 115	99 153	-	-	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	155 530	-152 630	2 900	162 050	-150 400	11 650
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	54 858	152 630	207 488	2 055	150 400	152 455
Итого по разделу II	1200	328 532	8 115	336 647	164 105	-	164 105
БАЛАНС	1600	1 132 127	-	1 132 127	316 852	-	316 852
ПАССИВ							
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Прочие обязательства	1450	641 724	-186 687	455 037	-	-	-
Итого по разделу IV	1400	794 067	-186 687	607 380	-	-	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Прочие обязательства	1550	-	186 687	186 687	-	-	-
Итого по разделу V	1500	206 084	186 687	392 771	-	-	-
БАЛАНС	1700	1 132 127	-	1 132 127	-	-	-

Корректировка показателей отчета о движении денежных средств:

Наименование показателя	Код строки	За 12 месяцев 2022 г.		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Платежи - всего	4120	(1 797 625)	122 490	(1 675 135)
в том числе:	4121			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		(1 437 213)	138 125	(1 299 088)
в связи с оплатой труда работников	4122	(204 034)	(54 723)	(258 757)
процентов по долговым обязательствам	4123	0	(45 002)	(45 002)
прочие платежи	4129	(91 215)	84 090	(7 125)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	198 610	122 490	321 100
Денежные потоки от инвестиционных операций	4210			
Поступления - всего		6 151 571	(5 977 014)	174 557
в том числе:	4211			
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	6 138 452	(5 977 014)	161 438
Платежи - всего	4220	(6 132 647)	5 978 283	(154 364)
в том числе:				
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221		(961)	(961)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(6 132 647)	5 979 244	(153 403)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	18 924	1 269	20 193
Денежные потоки от финансовых операций				
Платежи - всего	4320	(164 732)	(121 528)	(286 260)
в том числе:				
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(164 732)	(28 835)	(193 567)
прочие платежи	4329		(92 693)	(92 693)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(164 732)	(121 528)	(286 260)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	52 802	2 231	55 033
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 055	150 400	152 455
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	54 857	152 631	207 488

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства и ППА

В бухгалтерском учете в 2023 году были пересмотрены сроки полезного использования по основным средствам, в том числе числящихся на балансе с нулевой стоимостью. Также была установлена ликвидационная стоимость основных средств.

В бухгалтерском учете были сделаны следующие проводки:

Дт 02.01 Кт 84.01 – 207 тыс.руб.

Дт 84.01 Кт 77 – 41 тыс.руб.

Дт 90.02.1 Кт 02.01 – (1 441) тыс.руб.

Дт 90.08.1 Кт 02.01 – (474) тыс.руб.

Предметы аренды, признанные в качестве права пользования активом, используются в основной деятельности Общества. При начислении процентов на задолженность, по договорам аренды, применяется ставка дисконтирования в размере 10%.

Сумма начисленных процентов за 2023 год составила 107 766 тыс. руб., за 2022 год составил 45 002 тыс.руб.

В 2023 году ООО «Профреш» предоставило в субаренду нежилое помещение учитываемое на балансе как актив в форме права пользования. Данный актив отражен в строке 1160 бухгалтерского баланса как Доходные вложения в материальные ценности в сумме 316 548 тыс.руб.

В бухгалтерской отчетности за 2022 год (первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства»), Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, используя альтернативный способ отражения перехода на применение ФСБУ 6/2020. При этом, в учете отражена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода с отнесением разницы на нераспределенную прибыль, в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Сумма списанных объектов основных средств с первоначальной стоимостью имеющих стоимость ниже лимита, установленного организацией составила 1 776 тыс.руб. В бухгалтерском учете сделаны следующие проводки:

Дт 01.09 Кт 01.01 - 1 776 тыс.руб.

Дт 02.01 Кт 01.01 - 985 тыс.руб.

Дт 84.01 Кт 01.09 - 791 тыс.руб.

Сумма корректировки амортизации при переходе на ФСБУ 6, отраженная бухгалтерскими проводками Дт 84.01 Кт 02.01 составила 90 тыс.руб.

Разница между остаточной стоимостью предмета лизинга в БУ и стоимостью ППА по грузовому фургону ISUZU АФ-3731АО-02 VIN XD23731A0M8000050 (Т542 УА 799) и грузовому фургону ISUZU АФ-3731АО-02 VIN XD23731A0M8000051 (Т427 УА 799), отнесена на счет нераспределенной прибыли в сумме 190 тыс.руб. бухгалтерскими проводками Дт 84.01 Кт 01.03 и в сумме 452 тыс.руб. бухгалтерскими проводками Дт 76.07.5 Кт 84.01.

3.2. Капитал и резервы

За 2023 год получена чистая прибыль в сумме 349 388 тыс. руб., за 2022 год 207 497 тыс.руб., нераспределенная прибыль на 31.12.2023 года 106 378 тыс. руб., на 31.12.2022 года 56 825, на 31.12.2021 года 31 045 тыс. руб.

Стоимость чистых активов

Период	Стоимость чистых активов по состоянию на конец года, тыс. руб.	Размер уставного капитала по состоянию на конец года, тыс. руб.
2021 г.	106 195	158
2022 г.	131 975	158
2023 г.	181 528	158

В 2023 году Обществом начислены и выплачены дивиденды за 2022 год и промежуточные дивиденды в общей в сумме 300 000 тыс. руб.

3.3. Информация по движению денежных средств

В бухгалтерском балансе в строке 1250 «Денежные средства» отражены депозиты со сроком погашения менее 3 месяцев в сумме:

На 31.12.2023 - 154 000 тыс.руб.

На 31.12.2022 – 152 630 тыс.руб.

На 31.12.2021 – 150 400 тыс.руб.

Расшифровка строки 4119 «прочие поступления» в Отчете о движении денежных средств в тыс. руб.:

Вид поступления	За 2023 год	За 2022 год
Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей	37 325	18 935
Расчеты по претензиям	9 345	2 262
Прочие поступления	1 149	293
ИТОГО строка 4119	47 819	21 490

Расшифровка строки 4122 «в связи с оплатой труда работников» в Отчете о движении денежных средств в тыс. руб.:

Вид платежа	За 2023 год	За 2022 год
Расчеты по оплате труда	(319 568)	(202 077)
Расчеты по НДФЛ	(51 263)	(30 953)
Расчеты по страховым взносам	(70 701)	(24 190)
Расчеты по зарплате сотрудников с учреждениями и прочее	(1 612)	(1 537)
ИТОГО строка 4122	(443 144)	(258 757)

Расшифровка строки 4129 «прочие платежи» в Отчете о движении денежных средств в тыс. руб.:

Вид платежа	За 2023 год	За 2022 год
Расчеты по претензиям	(6 231)	(4 069)
Прочие платежи	(3 244)	(3 056)
Единый налоговый платеж	(10 290)	-
ИТОГО строка 4129	(19 765)	(7 125)

3.4. Налогообложение

Расчет текущего налога на прибыль (тыс. руб.)

Наименование	2023 г.	2022 г.
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	437 782	259 920
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	515 740	271 945
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%)	87 556	51 984
Изменение отложенных налоговых активов	239 648	153 994
Изменение отложенных налоговых обязательств	(224 892)	(152 012)
Постоянные налоговые обязательства	836	423
Текущий налог на прибыль	103 148	54 389

Временные и постоянные разницы за 2023 и 2022 года

Наименование	2023 г.	2022 г.
Вычитаемые временные разницы, всего	1 198 240	769 970
Налогооблагаемые временные разницы, всего	(1 124 460)	(760 060)
Постоянные налогооблагаемые разницы, всего	4 180	2 115

Вычитаемые временные разницы связаны, в основном, различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете арендных обязательств, оценочных обязательств и резервов

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете аренды в форме права пользования активом и процентных обязательств по ним.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении прочих не принимаемых расходов.

3.5. Доходы и расходы по видам деятельности

Расшифровка выручки за 2023 и 2022 года в тыс.руб.:

Вид деятельности	2023 год	2022 год
Аренда и управление собств. или арендованным недвижимым им-вом ОКВЭД 68.20	10 722	16 851
Деятельность грузового автомобильного транспорта ОКВЭД 49.41	1 848 404	861 539
Деятельность по складированию и хранению ОКВЭД 52.10	1 695 053	1 075 481
ИТОГО	3 554 179	1 953 871

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности, отраженных в Отчете о финансовых результатах за 2023 и 2022 года в тыс.руб.:

Наименование показателя	за 2023г.	за 2022г.
Расходы в составе себестоимости продаж		
Материальные затраты	(106 454)	(59 611)
Расходы на оплату труда	(195 357)	(132 911)
Отчисления на социальные нужды	(35 192)	(24 491)
Амортизация	(242 361)	(99 929)
Аренда помещений с дополнительными переменными расходами	(147 183)	(289 797)
Складские услуги, услуги аутсорсинговых компаний, услуги хранения, погрузочные работы и пр.	(1 010 231)	(446 030)
Услуги транспортных компаний, размещение транспорта	(931 683)	(448 511)
Прочие расходы в составе себестоимости	(53 300)	(27 763)
ИТОГО по строке 2120 ОФР	(2 721 761)	(1 529 043)
Управленческие расходы		
Материальные затраты	(11 739)	(3 773)
Расходы на оплату труда	(209 403)	(89 711)
Отчисления на социальные нужды	(35 518)	(15 637)
Амортизация	(807)	(1 140)
Прочие управленческие расходы	(18 342)	(16 033)
ИТОГО по строке 2220 ОФР	(275 809)	(126 294)

Расшифровка прочих доходов и расходов, отраженных в Отчете о финансовых результатах за 2023 и 2022 года в тыс.руб.:

Наименование	За 2023 год		За 2022 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Расчеты по претензиям	16 035	(44 948)	8 452	(15 574)
Резерв по сомнительным долгам	4 562	(4 682)	5 373	(2 364)
Прочие доходы/расходы	1 832	(4 254)	984	(3 985)
ИТОГО	22 429	(53 884)	14 809	(21 923)

3.6. Информация о связанных сторонах

В 2023 и в 2022 году у Общества были Операции со следующими связанными сторонами:

ООО «Профреш-Юг»;

ООО «Профреш Север»;

ООО «Ванскан»;

ООО «Фудбаза».

- продажа товаров, работ, услуг (за минусом НДС) в 2023 году составила 10 657 тыс. руб., в 2022 году 16 810 тыс.руб.,

- дебиторская задолженность на начало отчетного периода в 2023 году составила 6 909 тыс. руб., на конец отчетного периода в 2023 году составила 8 188 тыс. руб.

- приобретение товаров, работ, услуг в 2023 году составила 15 893 тыс. руб. в 2022 году составила 593 тыс.руб.

- кредиторская задолженность на начало отчетного периода в 2023 году составила 11 тыс. руб., на конец отчетного периода в 2023 году составила 150 тыс. руб.

- поступление денежных средств в 2023 году в сумме 11 516 тыс.руб., в 2022 году 13 262 тыс. руб.

- оплачено платежей денежными средствами в 2023 году составила 19 486 тыс. руб. в 2022 году в сумме 584 тыс. руб.

Информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме (п.16 ПБУ 11/2008).

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

3.7. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Состав основного управленческого персонала: генеральный директор, исполнительный директор, главный бухгалтер, заместитель генерального директора, заместитель генерального директора, заместитель генерального директора по безопасности, заместитель генерального директора по общим вопросам.

Вознаграждения основному управленческому персоналу со страховыми взносами в виде оплаты труда, отпускных, премий и прочих выплат без учета дивидендов

в 2023 году составили: 103 638 тыс.руб.

в 2022 году составили: 33 222 тыс.руб.

3.8. Информация о непрерывности деятельности

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

3.9. Информация о рисках

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

События после отчетной даты.

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

Санкционные ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и её экономических субъектов, отдельными государствами на деятельность Общества в 2023г. не повлияли.

Валютного расчетного счета у Общества нет.

Не оказало влияние на деятельность Общества ограничение импорта/экспорта товаров и технологий, так как основным видом деятельности Общества является управление недвижимым имуществом за вознаграждение на договорной основе.

Продолжающаяся в 2024 г. специальная военная операция и риски введения будущих санкционных ограничений Общество расценивает в качестве некорректирующих событий после отчетного периода.

Переход с 1 января 2024 г. на ФСБУ 14/2022 будет осуществляться перспективно, применение данного стандарта не окажет существенное влияние бухгалтерскую отчетность.

Генеральный директор: _____ / Чиквашвили Д.Р.