

Юридический адрес:
344019, г. Ростов-на-Дону,
ул. 13-я линия, 35,
тел. 8 (863) 210 66 81

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ТРЕЙДБЕРРИ»
ИНН/КПП 6167127020/616701001 • ОГРН 1146196000147 • ОКПО 24260332

115172, г. Москва,
ул. Каменщики Б, д.1,
оф. 39, 6-й этаж,
тел. 8 (495) 924 64 54

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО "Трейдберри"
за 2023 год**

Место: г.Ростов-на-Дону
Дата: 29 марта 2024г.
Периодичность: годовая

Годовая бухгалтерская отчетность ООО "Трейдберри" составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. №34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность Общества» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06 июля 1999 г. №43н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

1. Информация об организации.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Трейдберри" (далее Общество).
ОГРН: 1146196000147.

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области 04.08.2014 года, свидетельство серия 61 № 00782007

ИНН: 6167127020

КПП: 616701001

Юридический и почтовый адрес: 344019, г.Ростов-на-Дону, л. 13-я линия, д. 35

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор Шевченко Виктор Григорьевич, с 04.08.2014 года по настоящее время.

Уставный капитал Общества: 10 000 000 (Десять миллионов) рублей. Доля оплаченного уставного капитала - 100%. В течение 2023 года изменений уставного капитала не было.

Учредитель и единственный Участник Общества: Шевченко Виктор Григорьевич - 100% доли уставного капитала.

Конечный бенефициар Общества: Шевченко Виктор Григорьевич.

Среднегодовая численность работающих за 2023 год: 72 человека.

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 46.38 - Оптовая торговля прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков

Сведения о лицензиях Общества: Общество не осуществляет деятельность, подлежащую лицензированию.

Сведения о филиалах, представительствах и обособленных подразделениях:

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество имело в течение 2023 года следующие обособленные подразделения, не имеющие отдельного расчетного счета и не выделенные на отдельный баланс:

- Дополнительный офис г.Москва. Адрес: 115172, г.Москва, ул.Большие Каменщики, д. 1, оф.39, 6-й этаж, создано 03.07.2017г., КПП 770545001, по состоянию на 31.12.2023г. - действующее.
- Склад. Адрес: 346720, Ростовская область, г. Аксай, пр-кт Аксайский, д. 19-А. Создано 04.03.2021г. КПП 610245002. По состоянию на 31.12.2023г. - действующее.

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика ООО "Трейдберри" для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом генерального директора Шевченко В.Г. № 211228/01 от 28.12.2021г.

Бухгалтерский учет ведется централизованной бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется с применением автоматизированной формы бухгалтерского учета с использованием программы "1С Предприятие".

Порядок признания выручки: выручка от реализации товаров, работ, услуг определяется по мере отгрузки.

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов: коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Запасы: учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из величин: · фактическая себестоимость запасов; · чистая стоимость продажи запасов. Чистая цена стоимости продажи признается предполагаемая их цена за вычетом предполагаемых затрат на производство, подготовку к продаже и продажу запасов.

На каждую отчетную дату проводится тестирование запасов на обесценение. В случае если на конец отчетного периода фактическая себестоимость запасов выше, чем чистая стоимость продажи, Общество создает резерв под обесценение. При этом стоимость таких запасов отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение запасов.

Способ оценки МПЗ: учет материальных ценностей производится в сумме фактических затрат на их приобретение или изготовление. Оценка ТМЦ при отпуске в производство и ином выбытии определяется по методу ФИФО. Товары, предназначенные для перепродажи, учитываются по фактической стоимости их приобретения. При отпуске товаров их стоимость списывается по методу ФИФО.

Учет готовой продукции: готовая продукция отражается в бухгалтерском учете в течение года по плановой себестоимости, утвержденной приказами генерального директора на основе калькуляций плановой себестоимости. В конце каждого месяца плановая себестоимость готовой продукции доводится до фактической путем списания сумм калькуляционных разниц.

Учет аренды: Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н. В отношении арендованного объекта в учете арендатора признается право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору объект аренды на определенный срок;
- объект аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);

- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования объекта аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется объект аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками объекта аренды (право определять способ использования).

Арендованные объекты не признаются на балансе в качестве права пользования активом и не признается обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев;
- рыночная стоимость без учета износа (стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от арендованного объекта.

Амортизация ППА начисляется ежемесячно линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется как срок аренды. Начисление амортизации прекращается с момента списания ППА с бухгалтерского учета.

Процентная ставка в целях дисконтирования арендных платежей утверждается приказом генерального директора.

Способ оценки финансовых вложений при их выбытии: единица бухгалтерского учета финансовых вложений - заем, выданный по одному договору. Способ оценки финансовых вложений Общества - по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений, т.к. по имеющимся единицам финансовых вложений не определяется текущая рыночная стоимость. Финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, Общество не имеет.

Учет основных средств: Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным Стандартом бухгалтерского учета (ФСБУ) 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Стоимостной лимит признания активов объектами основных средств: Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но имеющие стоимость до 40 000 рублей (включительно) за единицу одновременно признаются в расходах по обычным видам деятельности того отчетного периода, в котором активы были переданы в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Способы начисления амортизационных отчислений объектов основных средств: амортизационные отчисления для всех групп объектов основных средств производятся линейным методом. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются приказами генерального директора в целях бухгалтерского учета на основании ФСБУ 6/2020 "Основные средства", в целях налогообложения - на основании Постановления правительства РФ "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы" от 01.01.2002г. № 1 .

Начисление амортизации не приостанавливается, за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Принятые Обществом сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

1. Машины и оборудование, кроме офисного: складская техника. Вторая амортизационная группа со сроком полезного использования свыше 2 лет до 3 лет включительно.
2. Машины и оборудование, кроме офисного: крупная складская техника. Третья амортизационная группа со сроком полезного использования свыше 3 лет до 5 лет включительно.
1. Машины и оборудование, кроме офисного: система складского видеонаблюдения. Четвертая амортизационная группа со сроком полезного использования свыше 4 лет до 7 лет включительно.
3. Офисное оборудование: компьютерная техника: Вторая амортизационная группа со сроком полезного использования от 2 лет до 3 лет.

4. Офисное оборудование: серверная компьютерная техника: Третья амортизационная группа со сроком полезного использования от 3 лет до 5 лет.
5. Офисное оборудование: прочая офисная техника: Первая амортизационная группа со сроком полезного использования от 1 года до 2 лет.
6. Офисное оборудование: прочее офисное оборудование: Четвертая амортизационная группа со сроком полезного использования свыше 4 лет до 7 лет включительно.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую Общество получило бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие, причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Переоценка основных средств не производится.

Способы списания расходов на НИОКР: списание расходов по каждой выполненной НИОКР производится линейным методом. Срок списания расходов утверждается приказом генерального директора. Срок списания НИОКР не должен превышать пяти лет.

Учет нематериальных активов: Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов", утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 №153н.

Способы определения амортизации НМА: амортизация НМА производится линейным методом. Срок полезного использования НМА определяется исходя из срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации и периода контроля над активом; ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации). Срок полезного использования утверждается приказом генерального директора.

Учет кредитов и займов: Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров.

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются Обществом в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре, и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, признаются в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Дисконт по размещенным облигациям отражается в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия договора.

Обязательства по займам и кредитам предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отчетного года отражаются в составе краткосрочных.

Оценочные обязательства и условные обязательства: Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства, предполагаемый срок исполнения которого превышает 12 месяцев, подлежит дисконтированию. Ставка (ставки) и способы дисконтирования определяются Обществом с учетом существующих условий на финансовом рынке, рисков, связанных с предполагаемыми последствиями оценочного обязательства и другими факторами.

Общество создает оценочное обязательство по оплате отпусков. Резерв создается ежеквартально (по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября и 31 декабря) методом точного расчета оценочного обязательства путем суммирования обязательств по всем работникам (разд. V Методических рекомендаций МР-1-КпТ «Оценочные обязательства по расчетам с работниками»)

Порядок формирования резерва по сомнительным долгам: Общество создает резерв по сомнительным долгам. Резерв создается ежеквартально по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября и 31 декабря) в отношении каждого сомнительного долга исходя из вероятности исполнения обязательств. При оценке вероятности исполнения обязательств учитываются следующие обстоятельства:

- Нарушение должником сроков исполнения обязательства по оплате;
- Значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- Возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- Невозможность удержания имущества должника;
- Отсутствие обеспечений по долгу;
- Деловая репутация, история предыдущих исполнений обязательств;
- Результаты переговоров о возможных сроках погашения задолженности.

Денежные средства и эквиваленты: К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок не более 91 дня.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств отражаются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам, принципалам;
- операции по размещению и возврату денежных средств из банковских депозитов, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов).
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

Отложенные налоги: Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных налогового учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

2.1. Изменения в учетной политике на 2023 год

Изменения в учетную политику на 2023 год, которые могут оказать существенное влияние на формирование показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, не вносились.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Информация по сегментам

Основной вид деятельности Общества (ОКВЭД): 46.38 - Оптовая торговля прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков.

Приоритетным направлением деятельности Общества являются следующие направления, связанные с основными видами деятельности:

- Оптовая торговля продуктами питания, готовыми к употреблению, расфасованными в потребительские упаковки.

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации и рассматривает ее как единый географический сегмент.

В деятельности Общества может быть выделен один отчетный сегмент:

- Деятельность, связанная с производством и реализацией продуктов питания

Другие виды хозяйственной деятельности Общества не соответствуют условиям выделения отчетных сегментов, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденным приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н, по этому информация по ним отдельно не раскрывается.

В 2023 году ООО "Трейдберри" была получена следующая выручка:

	2023г, тыс.руб.	2022г, тыс.руб.	Изменение
- от продажи продуктов питания:	255 810	235 502	20 308
Итого	255 810	235 502	20 308

Выручка от реализации:	2023г, тыс.руб.	2022г, тыс.руб.
перекупные товары и товары, изготовленные сторонними производителями по заказу Общества:	112 344	170 183
продукция, изготовленная из сырья Общества сторонними производителями по давальческой схеме:	143 154	65 086
сопутствующие услуги:	312	233
Итого:	255 810	235 502

Выручка основных покупателей Общества по отчетным сегментам

Покупатель	Выручка с НДС за 2023г, руб.	уд.вес	Выручка с НДС 2022г, руб.	уд.вес	Сегмент
ВАЙЛДБЕРРИЗ ООО	93 712 312,58	31%	77 221 237,85	28%	производство и реализация продуктов питания
Интернет Решения ООО	27 720 042,35	9%	34 007 758,54	12%	производство и реализация продуктов питания
БЭСТ ПРАЙС ООО (ФиксПрайс)	4 706 100,00	2%	33 911 136,00	12%	производство и реализация продуктов питания
ПЕРЕКРЕСТОК ТД АО	21 081 725,51	7%	23 245 823,08	8%	производство и реализация продуктов питания
Тандер АО	22 831 879,80	8%	14 504 122,20	5%	производство и реализация продуктов питания
УМНЫЙ РИТЕЙЛ ООО	35 604 058,99	12%	13 484 626,79	5%	производство и реализация продуктов питания
Снэк Тайм ООО			8 544 200,00	3%	производство и реализация продуктов питания
МАКСИМА ГРУПП ООО (Фамилия)	21 163 301,80	7%	8 174 341,34	3%	производство и реализация продуктов питания
ЯНДЕКС.ЛАВКА ООО	12 830 145,48	4%	7 402 299,08	3%	производство и реализация продуктов питания
АШАН ООО	8 874 466,44	3%	6 065 739,60	2%	производство и реализация продуктов питания

СЕЗОНЫ ООО	1 199 176,84	0,4%	4 714 035,12	2%	производство и реализация продуктов питания
АРНИ ТРЕЙД ООО			3 581 987,84	1%	производство и реализация продуктов питания
ТАБЕР ТРЕЙД ООО	2 421 527,67	0,8%	3 565 151,83	1%	производство и реализация продуктов питания
СОРСО-СТР ООО			3 229 200,00	1%	производство и реализация продуктов питания
ОКЕЙ ООО	3 632 698,08	1%			производство и реализация продуктов питания
Итого	255 777 435,54	85%	241 651 659,27	87%	

3.2 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Прочие доходы	2023г, тыс.руб.	2022г, тыс.руб.
Возмещение причиненного ущерба		17
Возвратная комиссия согл.Постановлению Правительства РФ от 27.12.2019 № 1898, ООО "ВДело-3", дог. 19.12.22-17.06.23	500	215
Возвратная комиссия согл.Постановлению Правительства РФ от 27.12.2019 № 1898, ООО "ВДело", дог. 05.12.22-25.12.22		50
Возвратная комиссия согл.Постановлению Правительства РФ от 27.12.2019 № 1898, ООО "ВДело", дог. 21.10.22-19.04.23		250
Возвратная комиссия согл.Постановлению Правительства РФ от 27.12.2019 № 1898, ООО "ВДело-5", дог. 15.06.23-12.12.23	313	
Возвратная комиссия согл.Постановлению Правительства РФ от 27.12.2019 № 1898, ООО "ВДело-6", дог. 31.07.23-27.01.24	343	
Возвратная комиссия согл.Постановлению Правительства РФ от 27.12.2019 № 1898, ООО "ВДело-7", дог. 25.08.23-23.11.23	500	
Отчуждение исключительного права на объекты интеллектуальной собственности, товарные знаки	22 333	19 667
Курсовые разницы	31	37
Оприходование излишков	102	231
Премии к получению		179
Реализация прочего имущества (материалов)	19	512
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров		29
Прочие доходы	92	9
Погашение долга должником за счет резерва по сомнительным долгам		57
Штрафы, пени, неустойки к получению		42
Итого:	24 233	21 295

Прочие расходы

Прочие расходы	2023г, тыс.руб.	2022г, тыс.руб.
Госпошлина	59	
Ежегодный взнос в ассоциацию (ЮНИСКАН/ГС1)	15	15
Курсовые разницы	10	40
Отчуждение исключительного права на ОИС/ТЗ	1 476	2 932
Прочие внереализационные доходы (расходы)	160	-
Расходы на услуги банков	485	368
Расходы на услуги факторинговых компаний	628	533
Расходы по займам	3 375	241
Расходы по облигациям	1 773	2 476
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	15	35
Реализация прочего имущества (материалов)	25	44
Списание недостач и производственного брака за счет чистой прибыли	157	534
Списание товаров у комиссионера	962	596
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	175	188
Резервы по сомнительным долгам	-	247
Прочие расходы	206	75
Итого	9 520	8 322

В отчете о финансовых результатах по операциям факторинга отражен свернутый финансовый результат.

3.3 Нематериальные активы

Информация по пояснению "Нематериальные активы" содержится в пояснениях 1.1 "Наличие и движение нематериальных активов", 1.3 "Наличие и движение результатов НИОКР" к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В обществе отсутствуют неамортизируемые объекты нематериальных активов.

3.4 Основные средства

Информация по основным средствам содержится в пояснениях 2.1 "Наличие и движение основных средств", 2.2.1 "Незавершенные капитальные вложения", 2.2.2 "Формирование стоимости права пользования активами при заключении/изменении долгосрочных договоров аренды" к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах"

Общество не имеет на балансе объектов, не подлежащих амортизации.

Информация по аренде и о применении ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

ООО Трейдберри" арендует нежилые помещения офисного и складского назначения для осуществления своей деятельности.

В течение 2023 года действовали договоры аренды:

Арендодатель	Номер и дата договора	Адрес арендованных нежилых помещений	Назначение помещений	Площадь арендуемых помещений	Постоянная арендная плата, руб/мес, с НДС	Примечания, применение ФСБУ 25/2018
ИП Баярова О.А.	1/20 от 01.06.20	344019, г.Ростов-на-Дону, ул. 13-я линия, д.35	офисные	54,7 кв.м.	45500	Офисные помещения по местонахождению юр.адреса и головного подразделения компании. Имеется ежемесячная переменная составляющая арендной платы из расчета потребления comm.услуг. Срок до 30.04.2021 с пролонгацией неограниченное количество раз. ФСБУ 25/2018 применяется.
ТСЖ "Надежда"	1/17 от 03.03.17	344019, г.Ростов-на-Дону, ул. 13-я линия, д.35	офисные	53,7 кв.м.	18795	Офисные помещения по местонахождению юр.адреса и головного подразделения компании. Срок до 31.01.18 с пролонгацией неограниченное количество раз. ФСБУ 25/2018 применяется
ИП Гаврюшов А. А.	№ 1 от 01.09.21	Ростовская обл., Аксайский р-н, г.Аксай, пр-кт Аксайский, д. 19-А	складские	1464,6 кв.м.	335000	Складские и офисные помещения по местонахождению Обособленного подразделения "Склад". Имеется ежемесячная переменная составляющая арендной платы из расчета потребления comm.услуг. Срок действия по 31.07.22 с пролонгацией неограниченное количество раз. ФСБУ 25/2018 применяется.
	МЗК-01/12-21-3 от 01.12.21г.	г.Москва, ул.Б.Каменщики, д. 1, 6 эт, оф.36	офисные	21,7 кв.м.	55000	Офисные помещения по местонахождению Обособленного подразделения "Дополнительный офис г.Москва". Срок действия договора - по 31.10.22г. Договор перезаключается, ФСБУ 25/2018 применяется.
	МЗК-01/11-22-2 от 01.11.22	г.Москва, ул.Б.Каменщики, д. 1, 6 эт, оф.36	офисные	21,7 кв.м.	55000	Офисные помещения по местонахождению Обособленного подразделения "Дополнительный офис г.Москва". Срок действия договора - по 30.09.23г. Договор перезаключается, ФСБУ 25/2018 применяется.
	МЗ-01/02-21-6 от 01.02.21	г.Москва, ул.Б.Каменщики, д. 1, 6 эт, пом. 1, к. 3, 39, 40, 41, 42	офисные	54,2 кв.м.	132660	Офисные помещения по местонахождению Обособленного подразделения "Дополнительный офис г.Москва". Срок действия договора - по 31.12.21г. - перезаключен новый договор, поэтому договор принимался во внимание при переходе на ФСБУ 25/2018

АО "МЗ" (АО "Мехзавод")	МЗК-01/01-22-9 от 01.01.22	г.Москва, ул.Б.Каменщики, д. 1, 6 эт, пом. 1, к. 3, 39, 40, 41, 42	офисные	54,2 кв.м.	141000	Офисные помещения по местонахождению Обособленного подразделения "Дополнительный офис г.Москва". Срок действия договора - по 30.11.22 Договор перезаключается, ФСБУ 25/2018 применяется.
	МЗК-01/12-22-5 от 01.12.22	г.Москва, ул.Б.Каменщики, д. 1, 6 эт, пом. 1, к. 3, 39, 40, 41, 42	офисные	54,2 кв.м.	141000	Офисные помещения по местонахождению Обособленного подразделения "Дополнительный офис г.Москва". Срок действия договора - по 31.10.23 Договор перезаключается, ФСБУ 25/2018 применяется.
	МЗ-01/02-21-7 от 01.02.21	г.Москва, ул.Б.Каменщики, д. 1, 6 эт, пом. 1, к. 38	офисные	13,2 кв.м.	33000	Офисные помещения по местонахождению Обособленного подразделения "Дополнительный офис г.Москва". Срок действия договора - по 31.12.21г. перезаключен новый договор, поэтому договор принимался во внимание при переходе на ФСБУ 25/2018
	МЗК-01/01-22-8 от 01.01.22	г.Москва, ул.Б.Каменщики, д. 1, 6 эт, пом. 1, к. 38	офисные	13,2 кв.м.	33000	Офисные помещения по местонахождению Обособленного подразделения "Дополнительный офис г.Москва". Срок действия договора - по 30.11.22 Договор перезаключается, ФСБУ 25/2018 применяется.
	МЗК-01/04-22-1 от 01.04.22	г.Москва, ул.Б.Каменщики, д. 1, 6 эт, пом. 1, к. 33	офисные	22,3 кв.м.	55000	Офисные помещения по местонахождению Обособленного подразделения "Дополнительный офис г.Москва". Срок действия договора - по 28.02.23. Договор планируется перезаключать, ФСБУ 25/2018 применяется.
	МЗК-15/08-22-17 от 15.08.22	г.Москва, ул.Б.Каменщики, д. 1, 6 эт, пом. 1, к. 21	офисные	16,0 кв.м.	40000	Офисные помещения по местонахождению Обособленного подразделения "Дополнительный офис г.Москва". Срок действия договора - по 30.06.23. Договор планируется перезаключать, ФСБУ 25/2018 применяется.
	МЗК-15/08-22-18 от 15.08.22	г.Москва, ул.Б.Каменщики, д. 1, 6 эт, пом. 1, к. 43, 44	офисные	25,4 кв.м.	64000	Офисные помещения по местонахождению Обособленного подразделения "Дополнительный офис г.Москва". Срок действия договора - по 30.06.23. Договор планируется перезаключать, ФСБУ 25/2018 применяется.
	МЗК-10/10-22-13 от 10.10.22	г.Москва, ул.Б.Каменщики, д. 1, 6 эт, пом. 1, к. 46	офисные	30,6 кв.м.	77000	Офисные помещения по местонахождению Обособленного подразделения "Дополнительный офис г.Москва". Срок действия договора - по 31.08.23. Договор перезаключается. ФСБУ 25/2018 применяется.
	МЗК-01/06-23-20 от 01.06.2023г	г.Москва, ул.Б.Каменщики, д. 1, 6 эт, пом. 1, к. 34,35	офисные	25,8 кв.м.	70000	Офисные помещения по местонахождению Обособленного подразделения "Дополнительный офис г.Москва". Срок действия договора - по 31.08.23. Договор перезаключается. ФСБУ 25/2018 применяется.

Наличие и движение права пользования активом

Основное средство	тыс.руб.					
	Балансовая стоимость на 31.12.2022г	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Балансовая стоимость на 31.12.2023
Аренда доп.офис Москва (АО МЗ, комн. 21)	727,17	0	363,58			363,58
Аренда доп.офис Москва (АО МЗ, комн. 3, 39, 40, 41, 42)	2 454,42	44,08	1 230,60			1 267,90
Аренда доп.офис Москва (АО МЗ, комн. 33)	998,25	16,80	507,40			507,64

Аренда доп.офис Москва (АО МЗ, комн. 34,35)	0	1 027,34	342,45			684,89
Аренда доп.офис Москва (АО МЗ, комн. 36)	960,15	0	480,08			480,08
Аренда доп.офис Москва (АО МЗ, комн. 38)	574,44	22,04	288,91			307,56
Аренда доп.офис Москва (АО МЗ, комн. 43, 44)	1 163,47	0	581,73			581,73
Аренда доп.офис Москва (АО МЗ, комн. 46)	1 420,69	0	591,96	1 539,00	710,00	0
Аренда доп.офис Москва (АО МЗ, комн. 46)	0	905,66	129,38			776,28
Аренда офиса Ростов (ИП Бяурова)	950,44	0	475,22			475,22
Аренда офиса Ростов (ТСЖ Надежда)	392,60	0	196,30			196,30
Аренда Склад Аксай (ИП Гаврюшов)	6 997,72	589,99	3 715,98			3 871,72
Итого	16 639,34	2 605,91	8 903,60	1 539,00	710,00	9 512,91

В отношении указанных выше прав пользования суммы арендных обязательств отражены в составе прочих обязательств на 31.12.2023г в сумме 10 100 тыс.руб.

Ставка дисконтирования для арендных платежей установлена Приказом генерального директора № 211231/01 от 31.12.21г. в размере 9,65%, как средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (в целом по Российской Федерации), по данным официального сайта Центрального Банка Российской Федерации https://cbr.ru/vfs/statistics/pdco/int_rat/loans_nonfin.xlsx

3.5 Финансовые вложения

Информация по пояснению "Финансовые вложения" дополняется табличными пояснениями 3.1 "Наличие и движение финансовых вложений", 3.2 "Иное использование финансовых вложений" к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Структура финансовых вложений ООО "Трейдберри"
(займы выданные)

Наименование заемщика	№ и дата договора	% ставка	Срок погашения займа	Сумма задолженности по займу на 31.12.2023г			Сумма задолженности по займу на 31.12.2022г		
				тыс.руб.					
				общая	тело	проценты	общая	тело	проценты
Физическое лицо 1	Договор займа № 21/18 от 16.05.18г	26%, с 01.07.20 - 30%, с 01.10.20 - 35%	30.06.2023	-	-	-	1 223	-	1 223
	Договор займа № 30/18 от 09.07.18г	26%, с 01.07.20 - 30%, с 01.10.20 - 35%	30.06.2022	-	-	-	1 155	-	1 155
	Договор займа № 46/18 от 13.12.18г	26%, с 01.07.20 - 30%, с 01.10.20 - 35%	31.10.2022	-	-	-	4 902	-	4 902
	Договор займа № 15/2020 от 29.06.2020	30%, с 01.10.20 - 35%	31.07.2022	-	-	-	8 886	4 650	4 236
	Договор займа № 22/2020 от 27.07.20г	30%, с 01.10.20 - 35%	30.06.2022	-	-	-	9 113	5 000	4 113
	Договор займа № 25/20 от 24.08.20г	30%, с 01.10.20 - 35%	30.06.2022	-	-	-	8 964	5 000	3 964
	Договор займа № 41/20 от 22.10.20г	35%	31.07.2022	-	-	-	4 252	3 000	1 252
	Договор займа № 2/21 от 26.07.21г	35%	26.07.2022	-	-	-	1 500	1 000	500
ИТОГО				-	-	-	39 995	18 650	21 345

3.6 Запасы

Информация по пояснению "Запасы" дополняется табличными пояснениями 4.1 "Наличие и движение запасов" к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

3.7 Денежные средства

Состав денежных средств:	2023г, тыс.руб.	2022г, тыс.руб.
- касса:	-	-
- расчетные счета:	5571	801
- краткосрочные депозиты со сроком погашения менее 3 месяцев:	-	10 000

ИТОГО:	5 571	10 801
--------	-------	--------

Средств в аккредитивах, открытых в пользу ООО "Трейдберри", нет.
Остатков денежных средств на счетах, выраженных в иностранной валюте, Общество не имеет.
Денежные средства, ограниченные в использовании, отсутствуют.

3.8 Капитал и резервы

Уставный капитал составляет 10 000 тыс.руб.
По состоянию на 31.12.2023 уставный капитал Общества оплачен полностью.
В течение 2023г величина уставного капитала не менялась.

Резервный капитал в Обществе не формируется.

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2023г. составила **21 237тыс.руб.**
Показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов и уставного капитала Общества за три последних отчетных периода составили:

Отчетный период	Стоимость чистых активов, тыс.руб.	Размер уставного капитала, тыс.руб
По состоянию на 31.12.21	18 022	10 000
По состоянию на 31.12.22	20 243	10 000
По состоянию на 31.12.23	21 237	10 000

По результатам 20201, 2022 и 2023 года чистые активы Общества превышают уставный капитал.

В 2023г распределены и выплачены дивиденды за 2022г в сумме 1 150 тыс.руб.

3.9 Кредиты и займы

Информация об облигационных займах, выпущенных ООО "Трейдберри"

Коммерческие облигации.

Программа коммерческих облигаций серии ОО1РС утверждена Решением единственного участника Общества № 13 от 01.10.2019г., максимальная сумма номинальных стоимостей КО, которые могут быть размещены в рамках программы, составляет 1000000000 (Один миллиард) российских рублей.
Программе коммерческих облигаций ООО «Трейдберри» присвоен идентификационный номер 4-00434-R-001P-00С, дата присвоения идентификационного номера – 08 октября 2019 года. Идентификационный номер присвоен Небанковской кредитной организацией АО «Национальный расчетный депозитарий».

Андеррайтер – Общество с ограниченной ответственностью «Септем Капитал» (ООО ИК «Септем Капитал»)

Депозитарий, осуществляющий централизованное хранение – НКО АО «НРД» (Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»).

А. Выпуск коммерческих облигаций № 4CDE-02-00434-R-001P, серия коммерческих облигаций КО-П02.

Идентификационный номер Выпуска коммерческих облигаций: 4CDE-02-00434-R-001P, дата присвоения – 03 марта 2021г. Идентификационный номер присвоен Небанковской кредитной организацией АО «Национальный расчетный депозитарий».

Дата начала размещения коммерческих облигаций и процентной ставки купонов утверждены Приказом Генерального директора ООО «Трейдберри» № 210303/02-КО от 03.03.2021г. Дата начала размещения - 05.03.2021г. Номинал одной КО - 1000 руб.Срок обращения 728 дней. Срок погашения -03.03.2023г. Ставка купонного дохода 16% годовых. Количество облигаций - 50000 штук. Общая номинальная стоимость выпуска - 50 000 000 рублей.

Размещение проведено с накопленным купонным доходом. За 2023 год списано в доходы накопленного купонного дохода на сумму 1586,16 рубля.
В течение 2023 года купонный доход по облигациям серии КО-П02 выплачивался ООО "Трейдберри" строго в соответствии с условиями выпуска, без нарушений сроков и условий. По состоянию на 31.12.2023г сумма облигационного займа погашена.

Б. Выпуск коммерческих облигаций № 4CDE-03-00434-R-001P, серия коммерческих облигаций КО-П03.

Идентификационный номер Выпуска коммерческих облигаций: 4CDE-03-00434-R-001P, дата присвоения – 20 августа 2021г. Идентификационный номер присвоен Небанковской кредитной организацией АО «Национальный расчетный депозитарий».

Дата начала размещения коммерческих облигаций и процентной ставки купонов утверждены Приказом Генерального директора ООО «Трейдберри» № 210820/02-КО от 20.08.2021г. Дата начала размещения - 24.08.2021г. Номинал одной КО - 1000 руб.Срок обращения 728 дней. Срок погашения -22.08.2023г. Ставка купонного дохода 16% годовых. Количество облигаций - 60000 штук. Общая номинальная стоимость выпуска - 60 000 000 рублей.

Размещение проведено с накопленным купонным доходом. За 2023 год списано в доходы накопленного купонного дохода на сумму 325 268,72 рубля.

В течение 2023 года купонный доход по облигациям серии КО-П03 выплачивался ООО "Трейдберри" строго в соответствии с условиями выпуска, без нарушений сроков и условий. По состоянию на 31.12.2023г сумма облигационного займа погашена.

В. Выпуск коммерческих облигаций № 4CDE-04-00434-R-001P, серия коммерческих облигаций КО-П04.

Идентификационный номер Выпуска коммерческих облигаций: 4CDE-04-00434-R-001P, дата присвоения – 12 июня 2023г. Идентификационный номер присвоен Небанковской кредитной организацией АО «Национальный расчетный депозитарий».

Дата начала размещения - 21.06.2023г. Номинал одной КО - 1000 руб.Срок погашения 19.06.2024г. Ставка купонного дохода 19% годовых. Количество облигаций - 30 000 штук. Общая номинальная стоимость выпуска - 30 000 000 рублей. На отчетную дату в обращении 14 790 шт.

Размещение проведено с накопленным купонным доходом. За 2023 год списано в доходы накопленного купонного дохода на сумму 93 156,18 рубля

В течение 2023 года купонный доход по облигациям серии КО-П04 выплачивался ООО "Трейдберри" строго в соответствии с условиями выпуска, без нарушений сроков и условий.

Биржевые облигации

Выпуск биржевых облигаций №4B02-01-00434-R, серия БО-01, код ЦБ RU000A106VN0

Идентификационный номер Выпуска биржевых облигаций: 4B02-01-00434-R, дата присвоения – 12 сентября 2023г. Идентификационный номер присвоен Московской биржей.

Дата размещения -12.09.2023г. Номинальная стоимость - 1000 руб., Срок погашения - 27.08.2026г. Ставка купонного дохода - 18% годовых. Количество в обращении - 100 000 шт. Общая номинальная стоимость выпуска - 100 000 000 руб.

В течение 2023 года купонный доход по биржевым облигациям серии БО-01 выплачивался ООО "Трейдберри" строго в соответствии с условиями выпуска, без нарушений сроков и условий.

Структура облигационных займов ООО "Трейдберри"

А. Структура основной задолженности по облигационным займам

Вид облигаций	Кол-во размещенных облигаций выпуска, шт	Дата начала размещения	Дата погашения	Сумма облигационных займов, тыс.руб. (номинальная стоимость), на 31.12.22	Размещено облигационных займов за 2023 год, тыс.руб.	Погашено облигационных займов за 2023 год, тыс.руб.	Сумма облигационных займов, тыс.руб. (номинальная стоимость), на 31.12.23
Биржевая облигация БО-01, код ЦБ RU000A106VN0, выпуск 4B02-01-00434-R	100000	12.09.2023	27.08.2026	-	100 000	-	100 000
Коммерческие облигации, Идентификационный номер Выпуска : 4CDE-02-00434-R-001P	50000	05.03.2021	03.03.2023	50 000	-	50 000	-
Коммерческие облигации, Идентификационный номер Выпуска : 4CDE-03-00434-R-001P	60000	24.08.2021	22.08.2023	60 000	-	60 000	-
Коммерческие облигации, Идентификационный номер Выпуска: 4CDE-04-00434-R-001P, сер.КО-П04	14790	21.06.2023	19.06.2024	-	14 790	-	14 790
ИТОГО				110 000	114 790	110 000	114 790

Б. Структура задолженности по купонному доходу по облигационным займам

Вид облигаций	Остаток начисленного купонного дохода на 31.12.2022г., тыс.руб.	Начислено купонного дохода за 2023 год, тыс.руб.	Выплачен купонный доход по утвержденным срокам, тыс.руб.	Остаток начисленного купонного дохода на 31.12.2023г., тыс.руб.
Коммерческие облигации, Идентификационный номер Выпуска : 4CDE-02-00434-R-001P	635	1 359	1 994	-
Коммерческие облигации, Идентификационный номер Выпуска : 4CDE-03-00434-R-001P	1 026	6 154	7 180	-
Биржевая облигация БО-01, код ЦБ RU000A106VN0, выпуск 4B02-01-00434-R	-	5 423	4 437	986
Коммерческие облигации, Идентификационный номер Выпуска: 4CDE-04-00434-R-001P, сер.КО-П04	-	1 261	1 176	85
ИТОГО	1 661	14 197	14 787	1 071

Структура долгосрочных кредитов ООО "Трейдберри"

тыс.руб.

Наименование займодавец	№ и дата договора	Лимит КЛ	% ставка, годовых	Срок погашения займа	Сумма основного долга по кредиту		Сумма задолженности по начисленным процентам	
					на 31.12.23	на 31.12.22	на 31.12.23	на 31.12.22
ПАО СБЕРБАНК	Кредитная линия 5221Y0ECJAKR2Q0QL2UW3F от 09.12.2022	10 000	15% по выданным траншам; 1,5% от свободного остатка лимита	09.12.2025	9 600	10 000	91	72

Структура краткосрочных кредитов и займов ООО "Трейдберри"

Наименование займодавец	Сумма займа	№ и дата договора	% ставка	Срок погашения займа	Сумма основного долга по займу		Сумма задолженности по начисленным процентам			
					на 31.12.23	на 31.12.22	на 31.12.22	Начислено за 2023г.	Погашено за 2023 г	на 31.12.23
ООО "Вдело"	5 000	Договор займа №ИНВ-20221010/1454 от 14.10.2022	20%	19.04.2023	-	5 000	27	299	326	-
ООО "Вдело"	4 310	Договор займа №ИНВ-20221128/1614 от 19.12.2022г.	20%	17.06.2023	-	4 310	28	397	425	-
ООО "Вдело"		Договор займа № ИНВ-20230718/2461 от 18.07.2023 (ВДело-6)	21%	27.01.2024	6 868	-	-	605	605	-
ИП Мрочковский Н.С.	4 000	Договор займа №14/03/22 от 14.03.2022г.	Если Ключевая Ставка ЦБ>12%, то % ставка=КС. Если КС<12%, то % ставка=12%	14.03.2023	4 000	4 000	41	576	566	51
АВТОДОМ-ПЛЮС ООО	5 000	Дог.займа 06/02/23 от 06.02.2023	23%	05.02.2024	5 000	-	-	1 033	-	1 033
ВМЗ ООО	18 000	Договор процентного займа № 18/12/23 от 18.12.2023	24%	08.06.2023	18 000	-	-	142		142
ВЦ ЛАЗРТА ООО	5 000	Договор процентного займа № 13/06/23-1 от 13.06.2023	10%	13.06.2024	5 000	-	-	276	234	42
КОРП СОФТ АО	5 000	Договор процентного займа №13/06/23-2 от 13.06.2023	10%	13.06.2024	5 000	-	-	276	234	42
Курбет Е.А. ИП	5 000	Договор займа № 16/03/23 от 16.03.2023	21%	15.03.2024	5 000	-	-	837	748	89
МАНИ ФРЕНДС ООО	2 500	Договор займа № 2301 (процентный 23%) от 22.12.2023	23%	22.03.2024	2 500	-	-	14		14
МАНИ ФРЕНДС ООО	3 000	Договор займа №1905 (процентный 20%) от 10.03.2023	20%	11.03.2024	807	-	-	319	311	8
МАНИ ФРЕНДС ООО	3 000	Договор займа №1916 (процентный 20%) от 20.03.2023	20%	20.03.2024	807	-	-	315	310	5
РОСБАНК ПАО Южный филиал		MSO-R26-23-001352 от 27.10.2023г (ОВЕРДРАФТ)	14,66%	26.10.2024	165	-	-	71	71	-
РОСБАНК ПАО Южный филиал	4 957	MSO-R26-22-000628 от 28.10.2022г (ОВЕРДРАФТ)	14,66%	27.10.2023	-	4 957	-	414	414	-
Открытие Южный филиал Банк (с НДС)	6 888	Соглашение Э/61-01/22-00203 от 13.10.2022г (ОВЕРДРАФТ)	13,6%	12.10.2023	-	6 888	-	365	365	-

Физическое лицо 1	5 000	Дог.займа № 14/01/21 от 14.01.2021	30%	14.01.2023	-	5 000	-	57	58	-
Физическое лицо 2	12 000	Договор займа №032-3 от 16.08.2023г	-	16.08.2024	12 000		-	-	-	-
Физическое лицо 2	3 000	Договор займа №024-з от 11.04.2022г	-	11.04.2023	-	3 000	-	-	-	-
Физическое лицо 2	3 000	Договор займа №025-з от 21.06.2022г	-	21.06.2023	-	3 000	-	-	-	-
Физическое лицо 2	5 500	Договор займа №026-з от 08.07.2022г	-	08.07.2023	-	5 500	-	-	-	-
Физическое лицо 2	3 000	Договор займа №027-з от 03.08.2022г	-	03.08.2023	-	3 000	-	-	-	-
Физическое лицо 2	3 900	Договор займа №028-з от 22.09.2022г	-	22.09.2023	-	3 900	-	-	-	-
Физическое лицо 2	4 500	Договор займа №029-з от 07.10.2022г	-	07.10.2023		4 500	-	-	-	-
ИТОГО					65 147	53 055	96	5 996	4 667	1 426

Затрат по займам и кредитам, включенных в стоимость инвестиционных активов, нет.

3.10 Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организацией" Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

Налог на прибыль

Код	Показатель	Сумма 2023г, тыс.руб	Сумма 2022г, тыс.руб
	Порядок расчета		
А	Прибыль до налогообложения, стр. 2300	3 328	3 691
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	4 594	5 054
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	4 290	4 953
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	2 825	4 594
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	2 780	4 291
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
Е	Расходы, не учитываемые в целях налогообложения	2 080	1 063
1	Отложенный налог на начало периода	303	101
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	45	303
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период, стр. 2412	-258	202
	(2) - (1)		
4	Текущий налог на прибыль, стр. 2411	(823)	(1 155)
5	Расход по налогу за отчетный период	(1 081)	(953)
	(3) + (4)		

6	Условный расход по налогу	(665)	(738)
	- (А) * 20%		
7	Постоянный налоговый расход	(416)	(213)
	- (Е) * 20%		
8	Чистая прибыль, стр. 2400	2 247	2 738
	(А) + (5)		

Расшифровка отложенных налоговых активов

Отложенные налоговые активы по видам	Сальдо на 31.12.2022, тыс.руб.	Обороты за 2023 год, тыс.руб		Сальдо на 31.12.2023г., тыс.руб
		возникло	погашено	
НМА	2	-	2	-
Основные средства	18	-	18	-
Убыток прошлых лет	797	2	-	799
Арендные обязательства	3777	293	2 050	2 020
Кредиторская задолженность	-	6	-	6
ИТОГО	4594	301	2 070	2 825

Расшифровка отложенных налоговых обязательств

Отложенные налоговые Обязательства по видам	Сальдо на 31.12.2022, тыс.руб.	Обороты за 2023 год, тыс.руб		Сальдо на 31.12.2023г., тыс.руб
		возникло	погашено	
ОНО из-за разницы в учете арендных обязательств в БУ и НУ	341	14	252	103
Основные средства, в т.ч. из-за возникновения в БУ ППА)	3528	376	1 805	2 099
НМА	360	289	134	515
Расходы будущих периодов	61	1	9	53
Товары		4	-	4
Доходы будущих периодов		6	-	6
ИТОГО	4290	690	2 200	2 780

3.11 Корректировка данных предшествующего отчетно периода

Отдельные показатели за 2022 г отчета о финансовых результатах сформированы с учетом корректировки.
С 2023г принято решение о свернутом отражении финансового результата от операций по уступке прав требования по договору факторинга.

Показатель	2022г до изменений, тыс.руб.	изменение	2022г после изменений, тыс.руб.
Прочие доходы	57836	(36 541)	21 295
Прочие расходы	(44 863)	36 541	(8 322)

3.12 Информация о связанных сторонах

По состоянию на отчетную дату связанными сторонами Общества являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (Оснований)	Доля участия аффилированно го лица в уставном капитале
1	Шевченко Виктор Григорьевич	Согласие ФЛ не получено	Является единственным участником и единоличным исполнительным органом Общества	22.09.2014	100
2	Общество с ограниченной ответственностью "Снэк Тайм"	344019, г.Ростов-на-Дону, ул. 13-я линия, д. 35	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество	19.03.2015	-

Данные по операциям со связанными сторонами за 2023 год:

тыс. руб.					
Связанная сторона	Вид операции	Задолженность ООО "Трейдберри" перед ООО "Снэк Тайм" на 31.12.2022	Объем оказанных услуг, выполненных работ, поставленных товаров	Оплачено ООО "Трейдберри"	Задолженность ООО "Трейдберри" перед ООО "Снэк Тайм" на 31.12.2023
ООО "Снэк Тайм"	Договор на выполнение работ по производству продукции № 1/17 от 27.04.2017г., производство и упаковка продукции по заказу ООО "Трейдберри". Заказчик: ООО "Трейдберри". Исполнитель: ООО "Снэк Тайм"	(450)	15470	22946	(7 926)
	Договор об оказании услуг организации проведения сертификации продукции от 22.04.2017 Заказчик: ООО "Трейдберри". Исполнитель: ООО "Снэк Тайм"	-	185	185	-
	Итого сальдо по договорам, по которым Заказчик/Покупатель: ООО "Трейдберри", Исполнитель/Поставщик ООО "Снэк Тайм"	(450)			(7 926)
	Вид операции	Задолженность ООО "Снэк Тайм" перед ООО "Трейдберри" на 31.12.2022	Объем оказанных услуг, выполненных работ, поставленных товаров	Оплачено ООО "Снэк Тайм"	Задолженность ООО "Снэк Тайм" перед ООО "Трейдберри"
	Договор № 11/22 от 30.09.2022, купля-продажа технической документации. Поставщик: ООО "Трейдберри", покупатель ООО "Снэк Тайм"	1 890	-	1 890	-
	Договор № 12/22 от 30.09.2022, купля-продажа оборудования (резак) Поставщик: ООО "Трейдберри", покупатель ООО "Снэк Тайм"	2 643	-	2 643	-
	Договор № 13/22 от 30.09.2022, купля-продажа б/у производственного оборудования Поставщик: ООО "Трейдберри", покупатель ООО "Снэк Тайм"	4 010	-	4 010	-
	Договор № б/н от 15.12.2022, купля-продажа б/у оборудования, мебели и оргтехники Поставщик: ООО "Трейдберри", покупатель ООО "Снэк Тайм"	546	-	546	-
	Договор № 24/22 от 360.12.2022, отчуждение исключительного права на ОИС, Поставщик: ООО "Трейдберри", покупатель ООО "Снэк Тайм"	3 600	-	3 600	-
	Дог. №12/23-ТЗ от 12.01.2023 Отчуждение ТЗ Costa Cocosta	-	3000	2906	94

	Дог. 41/23 от 29.06.2023 Об отчуждении ОИС	-	4800		4 800
	Дог. №12/23-ТЗ от 12.01.2023 Отчуждение ТЗ Costa Cocosta	-	7000	-	7 000
	Итого сальдо по договорам, по которым Заказчик/Покупатель: ООО "Трейдберри", Исполнитель/Поставщик ООО "Снэк Тайм"	12 689	14800	15595	11 894

Связанная сторона	Вид операции	Процентная ставка	Дата погашения по договору	Задолженность ООО "Трейдберри" перед Шевченко В.Г. на 31.12.22	Получено ООО "Трейдберри" в 2023 году	Погашено ООО "Трейдберри" в 2023 году	Задолженность ООО "Трейдберри" перед Шевченко В.Г. на 31.12.23
Единственный участник и единоличный исполнительный орган Общества Шевченко Виктор Григорьевич	Дог. займа № 024-з от 11.04.2022	-	11.04.2023	3 000	-	3 000	-
	Дог. займа № 025-з от 21.06.2022	-	21.06.2023	3 000	-	3 000	-
	Дог. займа № 026-з от 08.07.2022	-	08.07.2023	5 500	-	5 500	-
	Дог. займа № 027-з от 03.08.2022	-	03.08.2023	3 000	-	3 000	-
	Дог. займа № 028-з от 22.09.2022	-	22.09.2023	3 900	-	3 900	-
	Дог. займа № 029-з от 07.10.2022	-	07.10.2022	4 500	-	4 500	-
	Договор займа №030-З от 27.02.2023г	-	погашен в течение 2023г	-	5 000	5 000	-
	Договор займа №031-З от 27.02.2023г	-	погашен в течение 2023г	-	5 000	5 000	-
	Договор займа №032-З от 16.08.2023г	-	16.08.2024	-	12 000		12 000
ИТОГО				22 900	22 000	32 900	12 000

Резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

3.10 Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал представлен в лице Генерального директора

Вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату, премии составило:

А. Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:

Наименование	2023г, тыс.руб.	2022г, тыс.руб.
Вознаграждение:	4623	4 946
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	986	1061
в том числе:		
Краткосрочные вознаграждения единоличному исполнительному органу - Генеральному директору:		
Оплата труда:	1403	1403
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	240	200

3.11. Информация о событиях после отчетной даты.

В период с 01.01.2024г до даты подписания отчетности ООО "Трейдберри" получило заемные средства на сумму 13 525 100 рублей. Структура и характеристики займов представлены в таблице ниже:

Займодавец	Примечание	Номер договора	Дата договора	Дата поступления займа	Сумма займа, руб.	Процентная ставка, годовых
Единственный участник и учредитель Шевченко Виктор Григорьевич	Связанная сторона	Договор займа №037-3 от 01.03.2024г	01.03.2024	04.03.2024	3 000 000,00	-
		Договор займа №033-3 от 21.02.2024г	21.02.2024	22.02.2024	1 000 000,00	
		Договор займа №034-3 от 22.02.2024г	22.02.2024	25.02.2024	500 000,00	
		Договор займа №035-3 от 22.02.2024г	22.02.2024	26.02.2024	500 000,00	
		Договор займа №036-3 от 26.02.2024г	26.02.2024	26.02.2024	1 500 000,00	
ООО "МАНИ ФРЕНДС"	Инвестплатформа, аккумулирующая инвестиции физлиц и ИП. Процентные выплаты на платформу производятся за минусом удержанного НДФЛ., сдается отчетность по НДФЛ в разрезе инвесторов-физлиц.	Договор займа №2314 (процентный 23%) от 10.01.2024	10.01.2024	10.01.2024	2 500 000,00	23%
		Договор займа №2353 (процентный 25%) от 31.01.2024	31.01.2024	31.01.2024	3 000 000,00	25%
		Договору займа №2357 (процентный 25%) от 14.02.2024	14.02.2024	14.02.2024	1 525 100,00	25%
ИТОГО					13 525 100,00	

3.12 Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличном пояснении 7 "Оценочные обязательства" к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ООО "Трейдберри" формирует в учете оценочное обязательство по оплате отпусков. Оценочное обязательство состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов.

Оценочное обязательство по оплате отпусков начисляется ежеквартально (по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября и 31 декабря) методом точного расчета оценочного обязательства путем суммирования обязательств по всем работникам (разд. V Методических рекомендаций МР-1-КпТ «Оценочные обязательства по расчетам с работниками»)

По состоянию на 31.12.2023 года производится инвентаризация резерва и уточнение обязательств по каждому работнику (разд. V Методических рекомендаций МР-1-КпТ «Оценочные обязательства по расчетам с работниками»), путем расчета произведения количества дней неиспользованного отпуска по каждому работнику на средней заработной платы каждого работника.

Оценочное обязательство по оплате отпусков на 31.12.2023г составило 1 433 тыс.руб., на 31.12.2022г -1 111 тыс.руб.

3.13 Информация о непрерывности деятельности.

ООО "Трейдберри" сообщает о соблюдении принципа непрерывности деятельности. Решений о прекращении каких-либо видов деятельности не принималось и не планируется принимать.

Дополнительные санкции не оказали и не оказывают существенное влияние на деятельность ООО «Трейдберри».

В 2023 году поставки импортных товаров были достаточно стабильными. Поскольку само ООО «Трейдберри» не имеет взаиморасчетов с иностранными контрагентами, то ужесточение денежно-кредитной политики в этой области ООО «Трейдберри» не коснулось. По мнению руководства угрозы непрерывности деятельности отсутствуют.

Генеральный директор

Шевченко В.Г.

29 марта 2024 г.