

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

ООО «БАТИ ЮГ»

ИНН 5048033780 КПП 504801001

1. Общая информация о компании.

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

1.1. Реквизиты

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

Сокращенное наименование: ООО «БАТИ ЮГ»

ИНН / КПП: 5048033780 / 504801001

Вид деятельности: 46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями

ОКПО: 13309420

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

1.2. Филиалы и представительства

Общество не имеет филиалов и представительств.

1.3. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих	
2023	2022
1	1

1.4. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Полномочия
Высший орган – Общее собрание	Общее собрание участников общества	1. Акционерное общество Упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК» (Batilogistic SAS) 2. Общество с ограниченной ответственностью "БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ мбХ" (Batilogistic Osteurop Beteiligungsgesellschaft mbH)	Определение основных направлений деятельности Общества, принятие решений об участии в Ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций. Изменение устава Общества, в т.ч. размера Уставного капитала. Избрание и досрочное прекращение полномочий Генерального директора Общества. Утверждение годовых отчетов и принятие решений о распределении прибыли

			Общества. Утверждение аудитора Общества. Решение иных вопросов, предусмотренных Уставом.
Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор, Президент и т.д.)	Генеральный директор	Коломацкая Алена Сергеевна (в период с 01.01.2023 по 31.12.2023)	Обеспечивает выполнение решений Общего собрания участников Общества. Осуществляет оперативное управление текущей деятельностью Общества. Осуществляет иные задачи, не отнесенные к полномочиям Общего собрания участников.

Учредителями Общества являются:

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

Общим собранием участников, согласно протокола № 88 от 22.11.2022г. сроком с 31 декабря 2022 года по 30 декабря 2023 года и протокола № 102 от 06.11.2023г. сроком с 31 декабря 2023 года по 30 декабря 2024 года на должность Генерального директора ООО «БАТИ ЮГ» назначена Коломацкая Алена Сергеевна.

1.5. Продажа Складского комплекса

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

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

Покупная цена Складского комплекса, с учетом обязательства по уплате согласованной компенсации затрат Покупателя на устранение недостатков и обязательства по уплате суммы возмещения имущественных потерь Покупателю составляет 2 932 698 тыс. руб., без учета НДС. Общество и Покупатель подписали соглашение об условиях перевода долга, согласно которому банковские кредиты Общества в сумме 1 596 606 тыс. руб. были переведены на Покупателя. Оставшаяся сумма покупной цены погашается денежными средствами путем зачета обеспечительного платежа и раскрытия нескольких аккредитивов после выполнения определенных условий. Остаток покупной цены, составляющий 1 110 990 тыс. руб. был погашен 10 января 2023 года.

Согласно договору купли-продажи недвижимого имущества №ДКП-БЮ/22 от 14 ноября 2022 года ООО «БАТИ ЮГ» предоставляет Покупателю гарантии качества в отношении:

- конструктивных элементов Активов сроком на 3 года с даты государственной регистрации перехода права собственности на Актив;
- систем электроснабжения Зданий сроком на 1 год с даты государственной регистрации перехода права собственности на Актив.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность за 2022 год утверждена учредителями Общества.

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

2.1. Допущение непрерывности деятельности

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности Общества, которое предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

Исходя из текущих условий деятельности руководство имеет достаточные основания полагать, что Общество располагает необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в обозримом будущем. Соответственно, Общество будет и дальше придерживаться принципа непрерывности деятельности, лежащего в основе подготовки настоящей бухгалтерской отчетности.

2.2. Изменения в учетной политике

Новый федеральный стандарт ФСБУ 27/2021 регулирует порядок оформления, исправления и хранения первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета. Выпущен приказ Минфина России от 23 декабря 2021 г. N 224н, по которому срок вступления в силу абз. 1 п. 25 ФСБУ 27/2021 переносят с 1 января 2022 года на 1 января 2024 года. Норма ФСБУ 27/2021 о хранении документов бухгалтерского учета, а также данных, содержащихся в таких документах, и размещения баз указанных данных на территории Российской Федерации подлежит обязательному применению с 1 января 2024 года. Общество не принимало решения о следовании данному требованию до 1 января 2024 года.

С 1 января 2024 года вступают в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в редакции приказа Минфина от 30.05.2022 № 87н. Данные стандарты вносят изменения в порядок учета нематериальных активов. Общество не ожидает существенного влияния изменений на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

В соответствии с Программой разработки федеральных стандартов бухгалтерского учета на 2022-2026 гг были представлены проекты следующих стандартов в Совет по стандартам бухгалтерского учета:

- «Бухгалтерская отчетность» (предполагаемая дата вступления 2025 год);
- «Некоммерческая деятельность» (предполагаемая дата вступления 2026 год);
- «Финансовые инструменты» (предполагаемая дата вступления 2027 год).

В процессе разработки находятся следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета: «Доходы», «Расходы», «Долговые затраты», «Участие в зависимых организациях и совместная деятельность», «Биологические активы». Сроки введения данных стандартов – не ранее 2025 года.

2.3. Существенные события

2023 год:

Обществом заключен договор с аудиторской компанией ООО «Мариллион Аудит» (запись в Реестр аудиторов и аудиторских организаций ОРНЗ № 11906102327) на проведение аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности за 2023г.

2022 год:

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

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

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

3.Изменение входящих остатков и сравнительных данных за предыдущий период

Ретроспективно внесены изменения в сравнительные данные отчетности за 2022 и 2021 года в связи с корректировкой отражения долгосрочных процентов по финансовым вложениям. Обществом было принято решение отражать задолженность по начисленным процентам в составе строки бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторской задолженность» с распределением на краткосрочные и долгосрочные проценты начисленные по займам выданным в бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Бухгалтерский баланс

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.		
		Ранее подано в ГИРБО (аудировано)	Корректировка	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения	1170	1 758 378	(298 167)	1 460 211
Дебиторская задолженность	1230	1 132 972	298 167	1 431 139

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.		
		Ранее подано в ГИРБО (аудировано)	Корректировка	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения	1170	1 726 111	(458 861)	1 267 250
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	16 259	292 279	308 538
Дебиторская задолженность	1230	22 235	166 582	188 817

4. Информация об отдельных активах и обязательствах

4.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным

банком Российской Федерации. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

4.1.1. Величина курсовых разниц

Общество осуществляло в 2022 году операции в иностранной валюте, связанные с оплатой оказанных услуг по договорам управления недвижимым имуществом, материнской гарантии с АО Упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК».

Величина курсовых разниц за 2022 год отражена в разделах: Прочие доходы и Прочие расходы Пояснений к бухгалтерской отчетности.

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

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2023	Курс ЦБ РФ на 31.12.2022	Курс ЦБ РФ на 31.12.2021
Доллары США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

4.2. Основные средства.

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

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

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

В 2022 году основные средства сдавались в аренду компании АО «ФМ ЛОЖИСТИК РУС» на основании договора аренды № б/н от 01.01.2015г.

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

4.2.1. Движение основных средств

Движение основных средств в отчетном 2023 году:

Основные средства были проданы в 2022 году, в 2023 году новых ОС не поступало.

Движение основных средств в отчетном 2022 году:

Группа ОС, счет учета	Сальдо на 31.12.21	Обороты за период		Сальдо на 31.12.22
		Поступило	Выбыло	
Оборудование для склада	66 797	-	(66 797)	-
Спринлерные системы/Системы видеонаблюдения	1 652	-	(1 652)	-
Сооружения	115 234	2 196	(117 430)	-

тыс.руб.

Здания	680 766	122 956	(803 722)	-
Прочие ОС	78 474	-	(78 474)	-
Земля	69 008	-	(69 008)	-
Всего по счету 01	1 011 931	125 152	(1 137 083)	-

Накопленная амортизация по группам основных средств

Амортизация накопленная на 31 декабря 2023 года:

Основные средства были проданы в 2022 году, в 2023 году новых ОС не поступало.

Амортизация накопленная на 31 декабря 2022 года:

Группа ОС, счет учета	Сальдо на 31.12.2021	Обороты за период		Сальдо на 31.12.2022
		По дебету	По кредиту	
Оборудование для склада	64 785	65 437	652	-
Спринлерные системы/Системы видеонаблюдения	711	874	163	-
Сооружения	84 682	89 120	4 438	-
Здания	303 995	347 229	43 234	-
Прочие ОС	72 645	74 016	1 371	-
Всего по счету 02	526 818	576 676	49 858	-

4.2.2. Незавершенные капитальные вложения

	2023	2022
Незавершенные капитальные вложения на начало года	-	85 779
Вложения в объекты в течение периода, включая:	-	55 017
Строительство, модернизация и реконструкция действующих объектов	-	36 580
Строительство новых объектов	-	18 436
Выбытие и перевод объектов в течение периода, включая:	-	140 795
Введено в эксплуатацию	-	125 152
Списание капитальных вложений, не приведших к возведению объекта основного средства	-	15 643
Незавершенные капитальные вложения на конец года	-	-

Строительство объектов осуществлялось подрядным способом.

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

4.3. Прочие внеоборотные активы

4.3.1. Состав прочих внеоборотных активов

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

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

тыс.руб.

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	Стоимость		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Лицензия ВЭУ	-	-	170
Дебиторская задолженность под авансы на строительно-монтажные работы	-	-	3 789
Итого	-	-	3 959

4.4. Финансовые вложения

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

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

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

4.4.1. Структура и движение краткосрочных финансовых вложений

Движение финансовых вложений за 2023 год.

тыс.руб.

Финансовые вложения	На 31.12.2022	Изменение за период				На 31.12.2023
		поступление	выбытие	перевод в долгосрочную часть	перевод из долгосрочной части	
Займы выданные	130 440	690	(10 800)	(120 330)	-	-
ООО «БАТИСИБИРЬ»	10 110	690	(10 800)	-	-	-
ООО «БАТИ ТОЛБИНО»	120 330	-	-	(120 330)	-	-

Движение финансовых вложений за 2022 год.

тыс.руб.

Финансовые вложения	На 31.12.2021	Изменение за период				На 31.12.2022
		поступление	выбытие	перевод в долгосрочную часть	перевод из долгосрочной части	
Займы выданные	308 538	170 345	-	(468 773)	120 330	130 440

Финансовые	На	Изменение за период				На
ООО «БАТИСИБИРЬ»	8 200	1 910	-	-	-	10 110
ООО «БАТИ ОНЕГА»	4 800	-	-	(4 800)	-	-
ООО «БАТИ ТОЛБИНО»	295 538	168 435	-	(463 973)	120 330	120 330

4.4.2. Структура и движение долгосрочных финансовых вложений

Движение финансовых вложений за 2023 год.

тыс.руб.

Финансовые вложения	На 31.12.2022	Изменение за период					На 31.12.2023
		поступление	выбытие	Перевод из краткосрочной части	перевод в краткосрочную часть	перевод в дебиторскую задолженность	
Займы выданные	1 460 211	2 646 450	(364 163)	120 330	-	(43 750)	3 819 078
ООО «БАТИ АЗОВ»	328 039	657 000	(70 916)	-	-	-	914 123
ООО «БАТИ ОНЕГА»	39 800	3 950	-	-	-	(43 750)	-
ООО «БАТИ ТОЛБИНО»	1 005 974	155 500	-	120 330	-	-	1 281 804
ООО «БАТИЛОЖИСТИК РУС»	41 881	1 400 000	(118 881)	-	-	-	1 323 000
ООО «БАТИ ШЕРНА»	44 517	-	(22 900)	-	-	-	21 617
ООО «БАТИ СЕВЕР»	-	430 000	(151 466)	-	-	-	278 534

Движение финансовых вложений за 2022 год.

тыс.руб.

Финансовые вложения	На 31.12.2021	Изменение за период				На 31.12.2022
		поступление	выбытие	перевод из краткосрочной части	перевод в краткосрочную часть	
Займы выданные	1 267 250	400	(155 882)	468 773	(120 330)	1 460 211
ООО «БАТИ АЗОВ»	328 039	-	-	-	-	328 039
ООО «БАТИ ОНЕГА»	35 000	-	-	4 800	-	39 800

Финансовые	На	Изменение за период				На
ООО «БАТИ ТОЛБИНО»	789 212	-	(126 881)	463 973	(120 330)	1 005 974
ООО «БАТИ БАРЫБИНО»	63 881	-	(22 000)	-	-	41 881
ООО «БАТИ ШЕРНА»	50 518	-	(6 001)	-	-	44 517
ООО «БАТИ ИКША»	600	400	(1 000)	-	-	-

4.5. Дебиторская задолженность

Данные о составе дебиторской задолженности приведены в таблице ниже:

тыс.руб.

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Долгосрочные займы выданные (беспроцентные)	38 950	-	-
Долгосрочные проценты начисленные по займам выданным	332 177	233 714	145 492
Дебиторская задолженность сроком свыше 12 месяцев	371 127	233 714	145 492
Краткосрочные займы выданные (беспроцентные)	4 800	-	-
Краткосрочные проценты начисленные по займам выданным	1 067	81 413	27 489
Задолженность покупателей и прочих дебиторов	9	1 112 170	8 132
Авансы выданные поставщикам	149	3 716	1 469
Расчеты с бюджетом	58 057	-	6 171
Расчеты с внебюджетными фондами	-	-	8
Проценты начисленные по депозитам	54	126	56
НДС с авансов полученных	-	-	-
Дебиторская задолженность сроком меньше 12 месяцев	64 136	1 197 425	43 325
Итого	435 263	1 431 139	188 817

4.6. Денежные средства и их эквиваленты

тыс.руб.

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Денежные средства в кассе	-	-	-
Денежные средства в банках	148	734	5 789
Денежные эквиваленты (Банковские депозиты)	39 600	340 500	226 000
Итого	39 748	341 234	231 789

Недополученные Обществом займы (кредиты) по состоянию на 31.12.2023 года, 31.12.2022 года и 31.12.2021 года отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023 года, 31.12.2022 года и 31.12.2021 года денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2023 года, 31.12.2022 года и 31.12.2021 года открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

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

4.7. Капитал и резервы

4.7.1. Уставный капитал

Уставный капитал ООО «БАТИ ЮГ» на 31 декабря 2023 года составляет 297 501 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года – 297 501 тыс. руб. и 31 декабря 2021 года – 297 501 тыс. руб.).

Добавочный капитал ООО «БАТИ ЮГ» на 31 декабря 2023 года составляет 294 251 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года составляет 294 251 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года – 294 251 тыс. руб.).

Участниками Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 и 31 декабря 2021 года являются:

- ООО " БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ мБХ " – 99% долей;
- Акционерное общество упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК» - 1% долей.

По состоянию на 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022г., 31 декабря 2021 г. уставный капитал полностью оплачен. Запись в ЕГРЮЛ об увеличении уставного капитала внесена.

4.8. Кредиты и займы

4.8.1. Долгосрочные кредиты и займы.

Расшифровка долгосрочных кредитов и займов

тыс.руб.

Наименование заимодавца	Сумма займа			Сумма процентов, причитающихся к оплате в течение более 12 месяцев после отчетной даты		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Банковские кредиты	-	-	1 584 527	-	-	-
Займы от взаимозависимых компаний	1 077 000					
ИТОГО:	1 077 000	-	1 584 527	-	-	-

2.8.2. Краткосрочные заемные средства

Расшифровка краткосрочных кредитов и займов

тыс.руб.

Наименование заимодавца	Сумма займа	Сумма процентов, причитающихся к оплате в течение более 12 месяцев после отчетной даты
----------------------------	-------------	--

	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Банковские кредиты	-	-	176 895	-	-	448
Займы от взаимозависимых компаний	301 000			21 010		
ИТОГО:	301 000	-	176 895	21 010	-	448

В 2023 году Обществом были получены займы от АО «ФМ ЛОЖИСТИК ВОСТОК» в размере 700 млн. рублей и АО «ФМ ЛОЖИСТИК РУС» в размере 700 млн. рублей с целью выдачи займов компаниям Группы, в том числе ООО «БАТИЛОЖИСТИК РУС» в размере 1 400 млн. рублей.

4.9. Кредиторская задолженность

4.9.1. Краткосрочная кредиторская задолженность

Данные о составе кредиторской задолженности приведены в таблице ниже:

	тыс.руб.		
Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Задолженность поставщикам	8 420	20 921	7 556
Авансы полученные	-	5	-
Задолженность по налогам и взносам в государственные внебюджетные фонды	8	468 787	13 763
Задолженность перед персоналом	-	-	-
Итого	8 428	489 713	21 319

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4.10. Налоги

Ставка налога на прибыль в 2023 году составила 20% (2022 - 20%).

тыс.руб.

Показатель	2023	2022
Прибыль до налогообложения	16 914	2 608 474
Условный расход по налогу на прибыль	3 383	521 695
Постоянное налоговое обязательство/(актив)	4	242
Изменения отложенных налоговых активов	(47)	8
Доначисление отложенных налоговых активов	-	40
Изменения отложенных налоговых обязательств	-	47
Списание отложенных налоговых обязательств	-	83
Текущий налог на прибыль	3 340	521 992

Постоянный налоговый актив/(обязательство)

тыс.руб.

	2023	2022
Постоянные разницы	19	1 209
в том числе:		
Расходы, не уменьшающие базу по налогу на прибыль (штрафы, пени, неустойки, НДС из чистой прибыли)	1	94

Убытки прошлых лет	-	28
Прочие расходы, не принимаемые для целей налогового учета	18	1 087
Постоянное налоговое обязательство (20%)	4	242

Основными составляющими налогооблагаемых временных разниц в 2023 и 2022 году являются:

тыс. руб.

	Налоговая база		Налоговый эффект (20%)	
	2023	2022	2023	2022
Остаток на начало периода	-	652	-	130
Разница в амортизации	-	(652)	-	(130)
Остаток на конец периода	-	-	-	-

Основными составляющими вычитаемых временных разниц в 2023 и 2022 году являются:

тыс. руб.

	Налоговая база		Налоговый эффект (20%)	
	2023	2022	2023	2022
Остаток на начало периода	240	-	48	-
Резервы на отпуска и премии сотрудников	(234)	240	(47)	48
Остаток на конец периода	6	240	1	48

В 2023 году была установлена ставка налога на сверхприбыль в размере 10% от суммы превышения среднеарифметической годовой прибыли за 2021–2022 годы над таким же показателем за 2018–2019 годы.

В общем случае налог нужно уплатить не позднее 28 января 2024 года. Компаниям дается возможность уменьшить сумму налога в 2 раза путём более ранней уплаты. Для этого нужно с 1 октября по 30 ноября 2023 года перечислить в бюджет "обеспечительный платеж" (далее ОП). Далее с одной стороны, итоговая сумма налога уменьшается на налоговый вычет в размере ОП (но не более половины от суммы налога); с другой стороны, со дня наступления срока уплаты налога (28.01.2024) этот ОП признается суммой уплаченного налога. Таким образом, через механизм налогового вычета налогоплательщик может получить 50%-ный вычет.

Расчет налога на сверхприбыль:

Среднегодовая сумма налоговой прибыли за 2021-2022 гг.	1,464,381
Среднегодовая сумма налоговой прибыли за 2018-2019 гг.	292,550
Сумма превышения	1,171,831
Ставка налога на сверхприбыль	10%
Налог на сверхприбыль	117,183
Налоговый вычет при уплате до 30 ноября 2023	(58 591)
Обеспечительный платеж	58,592

На 31.12.2023 сумма оплаченного обеспечительного платежа отражена в строке 1230 «Дебиторская задолженность», сумма начисленного налога на сверхприбыль, которая будет зачтена 28 января 2024 года отражена в строке 2460 «Прочее».

4.11. Выручка и прочие доходы

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от основного вида деятельности Общества. Остальные доходы являются прочими доходами. (Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 9/99)

4.11.1. Структура доходов по обычным видам деятельности

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

тыс.руб.		
Вид выручки	2023	2022
Выручка от сдачи в аренду собственного имущества	-	543 405

В 2023 году изменилась общая структура доходов Общества в связи с продажей активов в 2022 году. Основным источником дохода являются прочие внереализационные доходы в виде процентов полученных по займам выданным.

4.11.2. Прочие доходы

тыс.руб.		
Виды прочих доходов	2023	2022
Доходы от реализации объектов основных средств	-	2 372 293
Прочие внереализационные доходы	159	3 066
Прибыль прошлых лет	582	2 677
Курсовые разницы от дооценки статей баланса, выраженные в валюте:	-	998
подлежащие оплате в иностранной валюте	-	-
подлежащие оплате в рублях	-	998
Возмещение по страховому полису	19 194	-
Прочие чрезвычайные доходы	5	-
Итого	19 940	2 379 034

4.11.3 Проценты к получению.

тыс.руб.		
Виды процентов к получению	2023	2022
проценты, полученные по предоставленным займам	100 080	148 355
проценты, полученные депозитам	6 154	12 378
Итого	106 234	160 733

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

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов, а также прав, возникающих из патентов и другие виды интеллектуальной

собственности по договорам аренды, признаются расходами по обычным видам деятельности (п.5 раздела II и п. 11 раздела III ПБУ 10/99).

Учет затрат по основному виду деятельности от сдачи в субаренду складского комплекса ведется на счете 20 «Основное производство» как прямых, так и косвенных, обусловленных процессом организации обслуживания и управления производством. Коммерческие расходы признаются в себестоимости продаж полностью в отчетном периоде. Управленческие расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

К прямым затратам Общества относятся статьи:

-материальные затраты. В состав материальных затрат входят сырье, материалы, спецодежда, специнструмент, текущие и капитальные ремонтные работы, выполненные подрядными организациями по ремонту основных средств как собственных, так и арендованных;

- заработная плата работников, непосредственно занятых в производственном процессе,

- отчисления в социальные фонды с этой заработной платы,

- амортизация основных средств.

Расходы по выполненным работам и оказанным услугам принимаются к учету в том отчетном периоде, в котором подписан Акт выполненных работ (услуг).

Списание затрат на производство производится в том отчетном периоде, в котором они возникли.

4.12.1. Себестоимость

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2023 г. составила 0 тыс. руб., за 2022 г. – 155 813 тыс. руб.

Структура себестоимости

тыс.руб.

Себестоимость	2023	2022
Амортизация основных средств	-	49 861
Эксплуатационные расходы	-	43 398
Расходы на электроэнергию	-	31 757
Прочие расходы, связанные с реализацией	-	11 861
Налог на имущество	-	9 502
Заработная плата, отчисления во внебюджетные фонды, сотрудников, занятых в основной деятельности	-	3 337
Расходы по обязательному и добровольному страхованию имущества	-	2 414
Налоги, в т.ч. земельный налог, водный налог	-	2 102
Газ	-	931
Материалы в основное производство	-	644
Услуги по техническому содействию	-	6
Итого	-	155 813

4.12.2. Структура управленческих расходов

тыс.руб.

Управленческие расходы	2023	2022
Консультационные услуги	3 229	14 008
Юридические услуги / нотариальные услуги	5	4 785
Услуги по получению технической документации	-	7 200
Услуги по техническому обследованию недвижимого имущества	-	3 133

Аренда земли	-	2 012
Аудиторские услуги	708	686
Обучение	43	195
Аренда IT оборудования	11	64
Фонд оплаты труда, взносы во внебюджетные фонды	440	63
Прочие услуги	810	1 193
Итого	5 246	33 339

4.12.3. Информация о прочих расходах

тыс.руб.

Виды прочих расходов	2023	2022
Списание РБП	-	58 217
Агентские услуги	12 180	25 000
Расходы от операций по продаже-покупке валютных средств	-	286
Расходы по оплате комиссий банка в соответствии с заключенным договором банковского счета	127	166
Курсовые разницы от дооценки валютных статей баланса	-	-
Убытки прошлых лет	-	28
Расходы от реализации объектов основных средств	-	-
Прочие расходы	24 842	28 833
Итого	37 149	112 530

В состав прочих расходов в 2023 году вошли расходы по выполнению работ по усилению узлов подстропильных ферм складов в соответствии с условиями договора купли-продажи недвижимого имущества № ДКП-БЮ/22 от 14.11.2022г.

4.12.4. Проценты к уплате.

тыс.руб.

Виды процентов к уплате	2023	2022
Проценты к уплате за пользование банковским кредитом	-	173 016
Проценты к уплате за пользование займом АО «ФМ ЛОЖИСТИК ВОСТОК»	33 432	-
Проценты к уплате за пользование займом АО «ФМ ЛОЖИСТИК РУС»	33 433	-
Итого	66 865	173 016

5. Информация о связанных сторонах Общества

Перечень связанных сторон

Контролирующие стороны

- 99% долей ООО «БАТИ ЮГ» принадлежат Обществу с ограниченной ответственностью «БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ мбХ»;
- 1% долей ООО «БАТИ ЮГ» принадлежит Компания Акционерное общество Упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК»;

Прочие контролирующие стороны

3. Акционерное общество упрощенного типа «ФМ ХОЛДИНГ Корпорэйт»;
4. ФМ ХОЛДИНГ;

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

5. Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ СЕВЕР»;
6. Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ЛОСИНО»;
7. Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ДОН»;
8. Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ШЕРНА»;
9. Общество с ограниченной ответственностью «БАТИСИБИРЬ»;
10. Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ОНЕГА»;
11. Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЖЭ СТРОЙ»;
12. Акционерное общество упрощенного типа «ФМ ЛОЖИСТИК фюр Остевроп Лагерфервальтунгсгезельшафт мБХ»;
13. АО «ФМ ЛОЖИСТИК ВОСТОК»;
14. АО «ФМ ЛОЖИСТИК КАСТОМС»;
15. АО «ФМ ЛОЖИСТИК РУС»;
16. Акционерное общество упрощенного типа «ЭНЖЭ КОНСЕПТ»;
17. Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ АЗОВ»;
18. Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ТОЛБИНО»;
19. Акционерное общество упрощенного типа «ФМ ЛОЖИСТИК Корпорэйт»
20. Общество с ограниченной ответственностью «БАТИЛОЖИСТИК РУС»;
21. Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ИКША» (ликвидировано в 2023 году).

Движение денежных средств с основным хозяйственным обществом (Акционерное общество упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК») составило:

По строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» Отчета о движении денежных средств в 2023 году потоки составили 0 тыс. руб., в 2022 году 9 256 тыс. руб.

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

Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	2023				2022				2021					
	Приобретение товаров (работ, услуг)	Проценты по займам к уплате	Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	Проценты по займам к получению	Приобретение товаров (работ, услуг)	Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	Доходы от сдачи имущества в аренду	Проценты по займам к получению	Приобретение товаров (работ, услуг)	Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	Доходы от сдачи имущества в аренду	Проценты по займам к уплате	Проценты по займам к получению	Дивиденды уплаченные
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ мбХ»	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	721 710
Акционерное общество Упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК»	-	-	-	-	4 434	-	-	-	12 829	-	-	-	-	7 290
АО «ФМ ЛОЖИСТИК РУС»	79	33 432	-	-	-	-	543 214	-	-	-	467 520	-	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЖЭ СТРОЙ»	17 393	-	-	-	79 211	-	-	-	107 654	-	-	-	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ДОН»	-	-	-	-	-	905	-	-	-	-	-	-	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ СЕВЕР»	-	-	-	2 237	-	905	-	-	-	-	-	-	6 422	-
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ШЕРНА»	-	-	-	527	-	-	-	4 433	-	-	-	-	1 964	-
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИСИБИРЬ»	-	-	-	86	-	-	-	864	-	-	-	-	464	-
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ОНЕГА»	-	-	-	-	-	-	-	3 598	-	-	-	-	1 498	-

Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ЛОСИНО»	-	-	151	-	815	817	-	-	-	-	-	-	-	5 073	-
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ АЗОВ»	-	-	-	8 428	-	425	-	31 203	-	-	-	-	-	46 261	-
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ТОЛБИНО»	-	-	-	23 110	-	-	-	103 767	-	751	-	-	-	49 992	-
Общество с ограниченной ответственностью "БАТИЛОЖИСТИК"	3 229	-	-	-	-	-	-	4 434	-	-	-	-	-	4 681	-
ЗАО "ФМ ЛОЖИСТИК" (СЕВО)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	469	-	-	-
АО «ФМ ЛОЖИСТИК ВОСТОК»	11	33 432	-	-	64	-	-	-	21	-	-	-	-	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ИКША»	-	-	-	-	-	-	-	55	-	-	-	-	-	27	-

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

Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	31.12.2023				31.12.2022				31.12.2021		
	Кредиторская задолженность	Проценты по займам полученным/Займы полученные	Проценты по займам к выдаваемым	Проценты по займам к выдаваемым	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Проценты по займам к выдаваемым	Проценты по займам к выдаваемым	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Проценты по займам к выдаваемым
АО «ФМ ЛОЖИСТИК ВОСТОК»	-	699 505	-	-	-	7	-	-	-	6	-
Акционерное общество Упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК»	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 822	-
АО «ФМ ЛОЖИСТИК РУС»	10	699 505	-	-	-	-	-	-	8 132	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЖЭ СТРОЙ»	6 895	-	-	-	-	9 477	-	-	-	1 964	-
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ДОН»	-	-	-	-	576	-	-	-	-	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ СЕВЕР»	-	-	279 938	-	576	-	-	-	-	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ШЕРНА»	-	-	25 091	-	-	-	-	49 736	-	-	51 303
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИСИБИРЬ»	-	-	-	-	-	-	-	11 619	-	-	8 845
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ОНЕГА»	-	-	49 116	-	-	-	-	45 166	-	-	41 568
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ АЗОВ»	-	-	1 023 784	-	-	-	-	502 256	-	-	471 053
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ТОЛБИНО»	-	-	1 429 777	-	-	-	-	1 251 166	-	-	1 110 967
Общество с ограниченной ответственностью "БАТИЛОЖИСТИК" (ООО «БАТИ БАРЬБИНО»)	-	-	1 386 367	-	-	-	-	45 834	-	-	64 406
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ИКША»	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	627

6. Бенефициарный владелец

Бенефициарного владельца, в связи с отсутствием физического лица, обладающего 25%-ами в капитале, либо физического лица, контролирующего действия Общества, нет.

7. Вознаграждение управленческого персонала

Размер вознаграждений, выплаченных в 2023 году основному управленческому персоналу в совокупности, составил 49 тыс. руб., в 2022 году - 46 тыс. руб. Суммы представляют собой оплату труда за отчетный период, краткосрочное вознаграждение. Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2023 и 2022 годы не начислялись и не выплачивались.

8. Оценочные обязательства

Общество создает резерв на отпуск на последнее число каждого месяца исходя из среднего дневного заработка работников и неиспользованных дней отпуска. Общая сумма оценочного обязательства, связанного с реализацией права работников на ежегодные оплачиваемые отпуска, определяется как величина предстоящих расходов на оплату отпусков, увеличенная на соответствующую сумму страховых взносов. А также резерв на выплату премий.

Резервы на отпуск и премии:

- на конец 2023г. – 4 тыс. руб.
- на конец 2022г. – 239 тыс. руб.
- на конец 2021г. – 196 тыс. руб.

В 2023 году Обществом признано оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль в размере обеспечительного платежа.

- на конец 2023г. – 58 592 тыс. руб.

9. Информация о рисках хозяйственной деятельности

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию страновых, отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др. рискам.

2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

3. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

3.1. Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в

себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например риск изменения цен на долевые инструменты. В связи с текущей деятельностью Общества, данные риски не являются значительными.

3.2. Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или договору. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и предоставленными займами.

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

3.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

Риски ликвидности минимизированы за счет того, что:

- Все основные затраты заранее прогнозируются с высокой степенью точности;
- Часть кредиторской задолженности приходится на расчеты со связанными сторонами.

4. Другие виды рисков

4.1. Риски связанные с налогообложением

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

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

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

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 года соответствующие положения налогового законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

4.2. Репутационный риск

Риск потери деловой репутации у Общества отсутствует. Общество осуществляет свою деятельность с соблюдением норм правового и налогового законодательства, применяет систему этических норм, определяющих поведение своих сотрудников, а также обеспечивает своевременное исполнение обязательств перед контрагентами и государственными органами. Под существующие санкции Общество не попадает, рисков падения спроса нет.

4.3. Страновые и региональные риски

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

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

4.4. Управление капиталом

Величина чистых активов ООО "БАТИ ЮГ", составляет 2 828 962 тыс. рублей на 31 декабря 2023 года, 2 874 026 тыс. рублей на 31 декабря 2022 года и 787 730 тыс. рублей на 31 декабря 2021 года.

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

29 марта 2024г.



Коломацкая Алена Сергеевна
(расшифровка подписи)