

ПОЯСНЕНИЯ

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

ООО УК «ТИ ЭС СИ ТИ МЕНЕДЖМЕНТ»

ЗА 2023 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1. Организация и виды деятельности	3
2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности	3
3. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности.....	4
4. Информация об учетной политике	4
5. Основные средства и незавершенное капитальное строительство	5
6. Запасы, налог на добавленную стоимость, прочие оборотные активы	8
7. Финансовые вложения	9
8. Денежные средства	11
9. Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства.....	11
10. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы.....	13
11. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль	14
12. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	15
13. Капитал. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе	16
14. События, произошедшие после отчетной даты	17
15. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы	17
16. Операции со связанными сторонами и аффилированными лицами	17
17. Информация по прекращаемой деятельности.....	20
18. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества.....	20

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «ТИ ЭС СИ ТИ Менеджмент» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2023 года.

1. Организация и виды деятельности

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «ТИ ЭС СИ ТИ Менеджмент» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью 05 февраля 2016 года.

Юридический адрес: 397903, Воронежская область, г. Лиски, Лискинский район, ул. Фестивальная, дом 61-А, офис 1.

В ООО УК «ТИ ЭС СИ ТИ МЕНЕДЖМЕНТ» по состоянию на 31.12.2023 года зарегистрированы обособленные подразделения:

1. Волгоградская область, Новониколаевский район, хутор Алексиковский.
2. Воронежская область, г. Воронеж, ул. Московский проспект, д. 130, пом. 7.

Основными видами деятельности Общества в отчетном периоде являлись:

- «Торговля оптовая зерном» ОКВЭД 46.21.11
- «Хранение и складирование зерна» ОКВЭД 52.10.3.

По итогам работы за 2023 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 29 человек.

Единственным участником Общества является акционерное общество «ТРЕЙДСАН ХОЛДИНГ», которому принадлежит 100 % уставного капитала.

Исполнительные и контрольные органы Общества

Согласно Уставу высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Единоличный исполнительный орган Общества – управляющий.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату: Управляющий ИП Юденков Дмитрий Михайлович.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской

отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Общество осуществляет бухгалтерский учет в автоматизированном виде с использованием информационной системы управления предприятием 1С:Предприятие 8.3

В 2023 г. перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», проведена годовая инвентаризация на основании приказов №1-ИНВ от 30.11.2023 г.

3. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

Корректировки входящих показателей бухгалтерской отчетности вследствие изменения учетной политики и исправления ошибок не производились ввиду отсутствия влияния данных факторов на входящие показатели бухгалтерской отчетности.

4. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

Изменения в учетной политике

В связи с вступлением с 01.01.2024 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в учетную политику на 2024 год внесены дополнения, касающиеся учета НМА.

5. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст.

В бухгалтерском учете при признании объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

Лимит стоимости признания актива в качестве объекта основных средств установлен в размере 100 000 руб. за одну единицу. Активы со сроком полезного использования больше года и стоимостью ниже лимита относятся на расходы.

Стоимость основных средств погашается путем ежемесячного начисления амортизации по ним. Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно.

После признания следующие группы объектов основных средств учитываются по переоцененной стоимости:

- Машины и оборудование (кроме офисного)
- Транспортные средства
- Земельные участки

Недвижимость, предназначенная для сдачи в аренду или для получения дохода от прироста ее стоимости, является инвестиционной недвижимостью и образует отдельную группу основных средств. Инвестиционная недвижимость оценивается по первоначальной стоимости и амортизируется в обычном порядке.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации подлежат ежегодной проверке на конец отчетного периода на соответствие условиям использования объектов основных средств.

Все объекты основных средств на конец отчетного периода проверяются на обесценение по правилам МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Общество пользуется правом, основанном на пп. 11 и 12, и не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в случаях, когда срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Сведения о движении основных средств Общества в отчетном периоде представлены в Таблице 1.

Таблица 1. Информация об основных средствах

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2023	138 714	(36 816)	181	(9 762)	4 593	(14 503)	-	-	129 133	(46 727)
	2022	138 122	(19 857)	-	(1 034)	528	(17 487)	1 627	-	138 714	(36 816)
в том числе: Транспортные средства	2023	64 516	(25 921)	-	(9 630)	4 460	(7 908)	-	-	54 886	(29 369)
	2022	65 550	(15 600)	-	(1 034)	528	(10 849)	-	-	54 516	(25 921)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2023	2 365	(917)	-	-	-	(270)	-	-	2 365	(917)
	2022	2 365	(647)	-	-	-	(270)	-	-	2 365	(917)
Здания	2023	11 830	(2 009)	-	-	-	(400)	-	-	11 830	(2 410)
	2022	11 830	(1 609)	-	-	-	(400)	-	-	11 830	(2 009)
Сооружения	2023	36 042	(7 751)	-	-	-	(5 853)	-	-	36 042	(13 603)
	2022	36 042	(1 898)	-	-	-	(5 853)	-	-	36 042	(7 751)
Земельные участки	2023	23 687	-	-	-	-	-	-	-	23 687	-
	2022	22 060	-	-	-	-	-	1 627	-	23 687	-
Офисное оборудование	2023	274	(217)	-	(132)	132	(57)	-	-	142	(142)
	2022	274	(102)	-	-	-	(115)	-	-	274	(217)
Производственный И хозяйственный инвентарь	2023	-	-	181	-	-	(15)	-	-	181	(15)
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Общество арендует транспортные средства и нежилые помещения. По состоянию на 31.12.2023г. у Общества по договорам лизинга в аренде находятся 4 единицы транспортных средств, а также офисные помещения. За 2023 год в состав собственных основных средств были переведены 2 единицы транспортных средств.

В составе основных средств по строке 1150 отражена балансовая стоимость права пользования активами в размере 7 349 тыс. руб. (признано ППА 12 249 тыс. руб., начислена амортизация в размере 4 900 тыс. руб.).

Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости по состоянию на 31.12.2023г. составляет 31 859 тыс. руб.

Объектов, находящихся без движения, прекращенных эксплуатироваться, предназначенных для списания и продажи не имеется. Объектов, используемых в производстве, но не введенных в состав ОС, не имеется.

Балансовая стоимость основных средств, переданных в аренду, составила на 31.12.2023г. 36 861 тыс. руб.

Последняя переоценка основных средств была проведена по состоянию на 31.12.2022г. на основании заключения независимого оценщика. Сумма дооценки основных средств составила 1 627 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 в рамках проведения годовой инвентаризации основных средств была проведена проверка основных средств на предмет обесценения. Признаков обесценения основных средств не обнаружено.

При проведении проверки на соответствие условиям использования объектов основных средств обстоятельства, свидетельствующие о возможном изменении элементов амортизации, не выявлены.

Таблица 2. Информация об использовании основных средств

(тыс. руб.)

Группы объектов основных средств	на 31 декабря 2023 года	на 31 декабря 2022 года	на 31 декабря 2021 года
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе	36 861	-	-
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся за балансом	-	-	-
Переведено объектов основных средств на консервацию	-	-	-

Таблица 3. Информация о незавершенных капитальных вложениях

(тыс. руб.)

Незавершенные капитальные вложения по видам активов	на 31 декабря 2023 года	на 31 декабря 2022 года	на 31 декабря 2021 года
Прочие объекты	40	40	40
Всего	40	40	40

6. Запасы, налог на добавленную стоимость, прочие оборотные активы

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов, отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса. По состоянию на 31 декабря 2023 года вся сумма НДС принята к вычету. Сумма по строке 1220 составляет 0 рублей.

Прочие оборотные активы Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составили 527 тысяч рублей.

Согласно учетной политике запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение. Списание запасов осуществляется по средней себестоимости и производится по каждому виду запасов путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка).

Фактическая себестоимость запасов, полученных безвозмездно или оплачиваемых средствами, оценивается по справедливой стоимости.

Товары, приобретенные для продажи, учитываются по покупной стоимости, без использования счета 42 «Торговая наценка». В покупную стоимость импортных товаров включаются таможенные пошлины.

Спецодежда, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, списывается в расходы в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам Общества.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактической производственной себестоимости). Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Организация проверяет запасы на обесценение по состоянию на 31 декабря каждого года.

ФСБУ 5/2019 не применяется к запасам, предназначенным для управленческих нужд (канцелярия). Затраты на приобретение данных запасов относятся на расходы в том периоде, в котором они были понесены.

Сведения о движении запасов представлены в Таблице 4.

Таблица 4. Информация о запасах

(тыс. руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2023 года		на 31 декабря 2022 года		на 31 декабря 2021 года	
	Себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Всего, в т.ч.:	53 087	-	49 123	-	88 921	-
Сырье и материалы	223	-	262	-	143	-
Готовая продукция и товары	52 864	-	48 861	-	88 778	-

Резерв под обесценение запасов в 2023 году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценивания.

7. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимать к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признавать сумму фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений принимать к учету согласно перечню, приведенному в ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 года.

При выбытии финансового актива, признаваемого финансовым вложением, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Таблица 5. Информация о финансовых вложениях

(тыс. руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	на начало периода		изменения за период						на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	рекласс по срокам обращения		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		переведено из долгосрочных	переведено в краткосрочные		
Всего, в т.ч.:	2023	5 327	-	3 357 022	(3 337 198)	-	-	711	711	25 151	-
	2022	3 649	-	30 527	(28 403)	-	-	-	-	5 327	-
Долгосрочные вложения – всего, в т.ч.:	2023	711	-	-	-	-	-	-	711	-	-
	2022	-	-	1 157	446	-	-	-	-	711	-
Паи и акции (58.01.1 и 58.01.2) ранее не заполняли	2023	711	-	-	-	-	-	-	711	-	-
	2022	-	-	1 157	446	-	-	-	-	711	-
Краткосрочные вложения – всего	2023	4 616	-	3 357 022	(3 337 198)	-	-	711	-	25 151	-
	2022	3 649	-	29 370	(28 403)	-	-	-	-	4 616	-
предоставленные займы	2023	4 616	-	205 715	(188 640)	-	-	-	-	21 691	-
	2022	3 649	-	29 370	(28 403)	-	-	-	-	4 616	-
Специальные счета в банках	2023	-	-	3 149 670	(3 146 670)	-	-	-	-	3 000	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Паи и акции (58.01.1 и 58.01.2)	2023	-	-	1 637	1 888	-	-	711	-	460	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

8. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Средний курс для пересчета денежных потоков не применялся.

Таблица 6. Информация о денежных средствах и их эквивалентах

(тыс. руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств	
	на 31 декабря 2023 года	на 31 декабря 2022 года
Денежные средства	4 033	239
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	14	13
Депозитные вклады до востребования со сроком размещения не более 91 дня	-	-

9. Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв по сомнительным долгам не создавался в виду отсутствия сомнительной задолженности.

Объекты, предоставляемые в аренду, классифицируются как операционная аренда, так как к арендатору не переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды.

Сведения о движении дебиторской задолженности в отчетный период представлены в Таблице 7.

Таблица 7. Информация о дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Дебиторская задолженность по видам	период	остаток на начало периода		остаток на конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность – всего	2023	286 030	-	494 166	-
	2022	81 386	-	286 030	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	2023	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	2023	286 030	-	494 166	-
	2022	81 386	-	286 030	-
в т. ч.: покупатели и заказчики	2023	237 920	-	303 903	-
	2022	56 664	-	237 920	-
авансы выданные	2023	45 996	-	172 291	-
	2022	18 036	-	45 996	-
прочие дебиторы	2023	2 114	-	17 972	-
	2022	6 686	-	2 114	-

Сведения о движении кредиторской задолженности Общества в отчетном периоде представлена в Таблице 8.

Таблица 8. Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах

(тыс. руб.)

Кредиторская задолженность по видам	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Кредиторская задолженность, всего	2023	141 090	133 678
	2022	91 690	141 090
Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе	2023	4 535	295
	2022	10 609	4 535
Прочие обязательства (лизинг)	2023	4 535	295
	2022	10 609	4 535
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе	2023	136 555	133 383
	2022	81 081	136 555
Поставщики и подрядчики	2023	95 411	75 502
	2022	68 474	95 411
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2023	30 119	49 497
	2022	10 024	30 119
Авансы полученные	2023	286	0
	2022		286
Прочие кредиторы	2023	10 739	8 384
	2022	2 583	10 739

10. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включать в операционные расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены единовременно.

В целях повышения точности и достоверности информации о наличии и движении кредитов и займов, а также для снижения трудозатрат по составлению бухгалтерской отчетности, сохранить деление задолженности на долгосрочную и краткосрочную с дальнейшим структурированием на срочную и просроченную.

Таблица 9. Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс. руб.)

Кредиты и займы по видам	остаток на начало периода	получено (начислено)	погашено (уплачено)	расклассифицировано	остаток на конец периода
Долгосрочные кредиты и займы, в т.ч.	-	-	-	-	-
долгосрочные кредиты	-	-	-	-	-
долгосрочные займы	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по долгосрочным кредитам и займам	-	-	-	-	-
долгосрочные векселя собственные	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по долгосрочным векселям	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.	120 617	4 092 488	(3 980 521)		232 584
краткосрочные кредиты	98 000	3 912 235	(3 844 300)	-	165 935
краткосрочные займы	16 534	153 444	(112 184)	-	57 793
текущая часть долгосрочных кредитов и займов	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по текущей части долгосрочных кредитов и займов	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по краткосрочным кредитам и займа	6 083	26 809	(24 036)	-	8 856

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражены в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2023 году, составили:

— налог на прибыль – от основной деятельности 20 %;

- налог на добавленную стоимость – 10%, 20%;
- налог на имущество – 2,2%.

По состоянию на отчетную дату начисленная к уплате задолженность Общества по налогам в бюджет составляет 49 429 тыс.руб, задолженность перед государственными внебюджетными фондами составила 22 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

11. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Доходами организации признавать увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящего к увеличению капитала организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы организации в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности подразделять на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации продукции, оказания услуг.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считать прочими поступлениями организации.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

В конце отчетного периода управленческие и коммерческие расходы списаны непосредственно на уменьшение доходов от обычных видов деятельности на счет «Продажи».

За отчетный период доходы от обычных видов деятельности составили 5 955 748 тыс. руб., в том числе от реализации товаров 5 947 081 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2023 год составила 5 273 430 тыс. руб., в том числе стоимость реализованных товаров 5 207 263 тыс. руб.

Таблица 11. Распределение расходов Общества по элементам затрат, признанных в Отчете о финансовых результатах

Показатели	(тыс. руб.)	
	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Материальные затраты	3 326	2 666
Затраты на оплату труда	4 435	8 674
Отчисления на социальные нужды	1 467	2 138
Амортизация	14 503	17 131
Прочие затраты	567 346	283 942
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	()	()

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	-	-
Итого по элементам затрат (коммерческие и управленческие расходы)	591 077	314 551

Расшифровка прочих доходов и расходов

Наименование основных видов прочих доходов и расходов	Сумма доходов 2023, тыс. руб.	Сумма расходов 2023, тыс. руб.	Сумма доходов 2022, тыс. руб.	Сумма расходов 2022, тыс. руб.
Оприходование излишков	2 502	-	2 539	-
Факторинг	-	-	51 712	51 712
Проценты к получению/уплате по долговым обязательствам	1 681	26 809	2 482	16 626
Безвозмездная помощь учредителя	70 000	-	-	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров	1 225	9 018	-	-
Биржевой сбор	-	2 013	-	-
Услуги банков	-	388	-	884
Прочие доходы и расходы	2 111	6 841	1 505	3 520
ИТОГО	77 519	44 681	58 238	72 742

12. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в отчете о финансовых результатах справочно. Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

Показатели отложенного налога согласно ПБУ 18/02

Расходы по налогу на прибыль составили, тыс.руб.

Показатели	2023г.	2022г.
Прибыль до налогообложения (стр.2300 формы №2)	124 079	30 888
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(24 816)	(6 178)
Постоянный налоговый расход (доход)	12 997	(2 165)
Всего	(11 819)	(8 343)

В Отчете о финансовых результатах расходы Общества по налогу на прибыль показаны как совокупность сумм, тыс.руб.

Показатели	2023г.	2022г.
Всего, в т.ч.	(11 819)	(8 343)
Текущий налог на прибыль	(12 461)	(7 784)
Отложенный налог на прибыль	642	526

Движение отложенных налоговых активов в 2023году:

тыс.руб.

Остаток на 31.12.2022	1 219
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам (по налоговым убыткам за прошлые периоды)	654
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы	242
Остаток на 31.12.2023	1 631
Всего: (строка 1180)	1 631

Движение отложенных налоговых обязательств в 2023году:

тыс.руб.

Остаток на 31.12.2022	2 554
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам (по налоговым убыткам за прошлые периоды)	392
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы	520
Остаток на 31.12.2023	2 426
Всего: (строка 1420)	2 426

13. Капитал. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 1 100 тыс. рублей.

Резервный и добавочный капитал

Резервный капитал и добавочный капитал Обществом не формировались.

Переоценка внеоборотных активов и земельных участков в 2023 году обществом не производилась.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 292 116 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (179 856 тыс. руб.) составило 112 260 тыс. рублей. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 291 016 тыс. руб.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2023 год составила 112 260 тыс. рублей.

В 2023 году дивиденды не распределялись и не выплачивались.

Нераспределенная прибыль Общества на 31 декабря 2023 года составила 244 630 тыс. рублей.

14. События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

15. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы

В 2023 году Обществом создавалось оценочное обязательство на оплату отпусков. Сальдо по резерву на предстоящую оплату отпусков на 31.12.2023 составляет 237 тыс. рублей.

За отчетный период было создано оценочное обязательство в размере 456 тыс. руб., использовано – 640 тыс. руб.

На дату составления бухгалтерской отчетности у Общества не существует условных обязательств (т.е. обязательств, возникших в силу норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, а также публичных обязательств Общества), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010.

В отчетном периоде Общество не являлось получателем государственной помощи.

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц.

16. Операции со связанными сторонами и аффилированными лицами

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Сведения о связанных сторонах приведены в Таблице 12.

Таблица 12. Перечень связанных сторон по учредителям Общества

№ пп	Связанная сторона	Руководитель	Адрес
1	ИП Юденков Дмитрий Михайлович	нет	-
2	АО «Трейдсан Холдинг»	Управляющий партнер Юденков Дмитрий Михайлович	394053 Воронежская область г. Воронеж, Московский проспект, дом 130 п.7, оф 502 ком 2
3	ООО «Феникс»	Управляющая организация ООО УК «ТИ ЭС СИ ТИ Менеджмент»	394053 Воронежская область г. Воронеж, Московский проспект, дом 130 п.7, оф 502 ком 2
4	ООО «Коммерческий центр»	Юденков Дмитрий Михайлович	397903 Воронежская область, Лискинский район, г. Лиски, ул. Фестивальная, Д.61-А, оф..3
5	ООО «ИНН-Офф Интерпрайз»	Юденков Дмитрий Михайлович	394007, Воронежская область г. Воронеж, Спортивная набережная, д.23Б, пом.IV офис 3
6	ООО «Лизинговая компания Капитал-Сити»	Управляющая компания ООО «Драйв капитал»	394077 Воронежская область г. Воронеж, Бульвар Победы, д.44 Нежилое помещение XXI
7	ООО «ПРОДХОЛДИНГ»	Директор Хрипунов Михаил Викторович	397903 Воронежская область, Лискинский район, г. Лиски, ул. Фестивальная, Д.61-А, оф..4
8	ООО УК «ТРЕЙДСАН»	Управляющий - ИП Юденков Дмитрий Михайлович	394053 Воронежская область г. Воронеж, Московский проспект, дом 130 п.7, оф 502 ком 4
9	ООО «Лискинское ХПП»	ООО УК ТРЕЙДСАН	397903 Воронежская область, Лискинский район, г. Лиски, ул. Фестивальная, Д.61-А, оф..7
10	ООО «Новониколаевское ХПП»	ООО УК ТРЕЙДСАН	394053 Воронежская область г. Воронеж, Московский проспект, дом 130 п.7, оф 502 ком 1
11	ООО «ГРЭЙНПРОМ»	Генеральный директор Антонов Максим Андреевич	132112, г. Москва, вн.тер..г. Муниципальный округ Пресненский, наб.Пресненская, д. 12, помещен. 16/67
12	ООО «ЛОГИСТИКА»	ООО УК ТРЕЙДСАН	397903 Воронежская область, Лискинский район, г. Лиски, ул. Фестивальная, Д.61-А, оф..5

Аффилированные лица - физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность (ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»).

Перечень аффилированных лиц Общества представлен в Таблице 13.

Таблица 13. Перечень аффилированных лиц Общества

Номер п/п	Наименование юридического или ФИО физического лица	Доля в уставном капитале
1	АО «ТРЕЙДСАН ХОЛДИНГ»	100 %
2	Юденков Дмитрий Михайлович, акционер АО «ТРЕЙДСАН-ХОЛДИНГ»	99 %

Конечным бенефициарным владельцем является Юденков Дмитрий Михайлович.

В ходе своей обычной деятельности Общество осуществляет операции с контрагентами, являющимися связанными сторонами в соответствии с действующим законодательством. Основными операциями со связанными сторонами является закупка и реализация сырьевых ресурсов и товаров для перепродажи.

Остатки по счетам взаиморасчетов со связанными сторонам представлены в таблице:

№ пп	Наименование	Вид отношений	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
1	АО «Трейдсан Холдинг»	Полученные займы	3 010	-
2	ООО «Феникс»	Арендодатель	226	0
		Полученные займам	13 450	-
3	ООО «Коммерческий центр»	Операции по поставке сырья и товаров	-	2 916
4	ООО «Лискинское ХПП»	Покупатель	11 434	-
		Поставщик	-	2 287
5	ООО УК «ТРЕЙДСАН»	Операции по поставке сырья и товаров	-	1 191
6	ООО «Новониколаевское ХПП»	Операции по продаже	11 033	-
		Полученные займы	4 621	-
7	ООО «ГРЭЙНПРОМ»	Операции по продаже	5 829	-
8	ООО «ЛОГИСТИКА»	Операции по поставке услуг	-	2 703

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

Управляющему ИП Юденкову Дмитрию Михайловичу в отчетном периоде начислены и выплачены краткосрочные вознаграждения в размере 12 160 тыс.руб.

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе не начислялись и не выплачивались.

17. Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности Общества отсутствует.

18. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Информация о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

Управляющий ИП
Юденков Дмитрий Михайлович

29 марта 2024 года



Юденков Д. М.