

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 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	
2024	2023
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 31.12.2022 по 31.12.2024)	Обеспечивает выполнение решений Общего собрания участников Общества. Осуществляет оперативное управление текущей деятельностью Общества. Осуществляет иные задачи, не отнесенные к полномочиям Общего собрания участников.

Общим собранием участников, согласно протоколам:

№ 88 от 22.11.2022г. сроком с 31 декабря 2022 года по 30 декабря 2023 года

№ 102 от 06.11.2023г. сроком с 31 декабря 2023 года по 30 декабря 2024 года

№ 116 от 06.11.2024г. сроком с 31 декабря 2024 года по 30 декабря 2025 года

на должность Генерального директора ООО «БАТИ ЮГ» назначена Коломацкая Алена Сергеевна.

Учредителями Общества являются:

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

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 2023 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 имеют 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

Изменения, внесенные в учетную политику в 2024 году по сравнению с 2023 годом и влияние этих изменений на бухгалтерскую отчетность, **связанные с принятием новых (изменением) стандартов бухгалтерского учета:**

- изменение порядка учета нематериальных активов в связи с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в редакции приказа Минфина от 30.05.2022 № 87н. Общество не ожидает существенного влияния изменений на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
- Новый федеральный стандарт ФСБУ 27/2021 регулирует порядок оформления, исправления и хранения первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета. 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 г. Общество не ожидает существенного влияния изменений на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н утвержден ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Стандарт применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Стандарт устанавливает:

- состав и содержание сведений, раскрываемых в бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- образцы форм бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- приложения к балансу и отчету о финансовых результатах;
- приложения к балансу и отчету о целевом использовании средств (для НКО);
- требования к упрощенной и промежуточной бухгалтерской отчетности;
- условия, при которых бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно показывает финансовое положение Общества, итог его деятельности и движение денег за конкретный период;
- общий порядок оформления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

С 1 апреля 2025 года вступает в силу Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Стандарт устанавливает:

- общие требования к инвентаризации;
- способы определения фактического наличия объектов инвентаризации;
- порядок оценки и признания результатов инвентаризации;
- упрощенные способы проведения инвентаризации (определены случаи, когда инвентаризация может не создавать инвентаризационную комиссию);
- актуализированные требования к документированию инвентаризации

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

- «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

2024 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 2024г.

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.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. 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.

3.1.1. Величина курсовых разниц

Общество осуществляло в 2024 году операции в иностранной валюте, связанные с выплатой дивидендов Учредителям. В 2023 году операций в иностранной валюте не проводилось. Величина курсовых разниц за 2024, 2023 годы 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 31.12.2024	Курс ЦБ РФ на 31.12.2023	Курс ЦБ РФ на 31.12.2022
Доллары США	101,6797	89,6883	70,3375
Евро	106,1028	99,1919	75,6553

3.2. 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.

3.2.1. Структура и движение краткосрочных финансовых вложений

Движение финансовых вложений за 2024 год.

тыс.руб.

Финансовые вложения	На 31.12.2023	Изменение за период				На 31.12.2024
		поступление	выбытие	перевод в долгосрочную часть	перевод из долгосрочной части	
Займы выданные	-	-	-	-	338 830	338 830
ООО «БАТИ АЗОВ»	-	-	-	-	85 830	85 830
ООО «БАТИ ТОЛБИНО»	-	-	-	-	69 000	69 000
ООО «БАТИЛОЖИСТИК РУС»	-	-	-	-	154 000	154 000
ООО «БАТИ СЕВЕР»	-	-	-	-	30 000	30 000

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)	-	-

3.2.2. Структура и движение долгосрочных финансовых вложений

Движение финансовых вложений за 2024 год.

тыс.руб.

Финансовые вложения	На 31.12.2023	Изменение за период					На 31.12.2024
		поступление	выбытие	Перевод из краткосрочной части	перевод в краткосрочную часть	перевод в дебиторскую задолженность	
Займы выданные	3 819 078	60 000	(375 773)	-	(338 830)	-	3 164 475
ООО «БАТИ АЗОВ»	914 123	-	(65 900)	-	(85 830)	-	762 393
ООО «БАТИ ТОЛБИНО»	1 281 804	60 000	-	-	(69 000)	-	1 272 804
ООО «БАТИЛОЖИСТИК РУС»	1 323 000	-	(235 000)	-	(154 000)	-	934 000
ООО «БАТИ ШЕРНА»	21 617	-	(21 617)	-	-	-	-
ООО «БАТИ СЕВЕР»	278 534	-	(53 256)	-	(30 000)	-	195 278

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

3.3. Дебиторская задолженность

Данные о составе дебиторской задолженности приведены в таблице ниже:

тыс.руб.

Вид задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Долгосрочные займы выданные (беспроцентные)	47 450	38 950	-
Долгосрочные проценты начисленные по займам выданным	533 179	332 177	233 714
Дебиторская задолженность сроком свыше 12 месяцев	580 629	371 127	233 714
Краткосрочные проценты начисленные по займам выданным	2 369	1 067	81 413
Авансы выданные поставщикам	222	149	3 716
Проценты начисленные по депозитам	5	54	126
Расчеты с бюджетом	-	58 057	-
Краткосрочные займы выданные (беспроцентные)	-	4 800	-
Задолженность покупателей и прочих дебиторов	-	9	1 112 170
Дебиторская задолженность сроком меньше 12 месяцев	2 596	64 136	1 197 425
Итого	583 225	435 263	1 431 139

3.4. Денежные средства и их эквиваленты

тыс.руб.

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Денежные средства в банках	9 760	148	734
Денежные эквиваленты (Банковские депозиты)	2 800	39 600	340 500
Итого	12 560	39 748	341 234

Недополученные Обществом займы (кредиты) по состоянию на 31.12.2024 года, 31.12.2023 года и 31.12.2022 года отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024 года, 31.12.2023 года и 31.12.2022 года денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2024 года, 31.12.2023 года и 31.12.2022 года открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

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

3.5. Капитал и резервы

3.5.1. Уставный капитал

Уставный капитал ООО «БАТИ ЮГ» на 31 декабря 2024 года составляет 297 501 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 года – 297 501 тыс. руб. и 31 декабря 2022 года – 297 501 тыс. руб.).

Участниками Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года являются:

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

По состоянию на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года уставный капитал полностью оплачен. Запись в ЕГРЮЛ об увеличении уставного капитала внесена.

3.5.2. Добавочный капитал

Добавочный капитал ООО «БАТИ ЮГ» на 31 декабря 2024 года составляет 294 251 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 года составляет 294 251 тыс. руб., на 31 декабря 2022 года – 294 251 тыс. руб.).

3.5.3. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 год составила 2 156 925 тыс. руб.

Согласно Протоколам № 106 от 05.04.2024г., № 107 от 02.07.2024г., № 118 от 27.11.2024г., Участниками Общества было принято решение о распределении прибыли в 2024 году путем выплаты дивидендов по результатам прошлых лет в размере 90 000 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество имеет задолженность по выплате дивидендов Учредителям в размере 20 000 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2023 год составила 2 237 210 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2022 год составила 2 282 274 тыс. руб.

3.6. Кредиты и займы

3.6.1. 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	На	На	На	На	На
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022

Займы от взаимозависимых компаний	970 000	1 077 000	-	142 584	-	-
ИТОГО:	970 000	1 077 000	-	142 584	-	-

3.6.2. 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 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Займы от взаимозависимых компаний	180 000	301 000	-	36 665	21 010	-
ИТОГО:	180 000	301 000	-	36 665	21 010	-

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.

3.7. Кредиторская задолженность

3.7.1. Краткосрочная кредиторская задолженность

Данные о составе кредиторской задолженности приведены в таблице ниже:

тыс.руб.

Вид задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Задолженность по расчетам с Учредителями	20 000	-	-
Задолженность поставщикам	1 012	8 420	20 921
Задолженность по налогам и взносам в государственные внебюджетные фонды	149	8	468 787
Авансы полученные	-	-	5
Итого	21 161	8 428	489 713

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.8. Налоги

Ставка налога на прибыль в 2024 году составила 20% (2023 - 20%).

тыс.руб.

Показатель	2024	2023
Прибыль до налогообложения	12 144	16 914
Условный расход по налогу на прибыль	2 429	3 383
Постоянное налоговое обязательство/(актив)	-	4
Изменения отложенных налоговых активов	-	(47)
Доначисление отложенных налоговых активов	-	-
Изменения отложенных налоговых обязательств	-	-
Списание отложенных налоговых обязательств	-	-
Текущий налог на прибыль	2 429	3 340

Постоянный налоговый актив/(обязательство)

тыс.руб.

	2024	2023
Постоянные разницы	-	19
в том числе:		
Расходы, не уменьшающие базу по налогу на прибыль (штрафы, пени, неустойки, НДС из чистой прибыли)	-	1
Прочие расходы, не принимаемые для целей налогового учета	-	18
Постоянное налоговое обязательство (20%)	-	4

Основными составляющими вычитаемых временных разниц в 2024 и 2023 году являются:

тыс. руб.

	Налоговая база		Налоговый эффект (20%)	
	2024	2023	2024	2023
Остаток на начало периода	6	240	1	48
Резервы на отпуска и премии сотрудников	-	(234)	-	(47)
Остаток на конец периода	6	6	1	1

В 2024 году законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ). Вследствие этого, для целей бухгалтерского учета Общество произвело пересчет отложенных налогов на 31 декабря 2024 года.

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 декабря 2023 года сумма оплаченного обеспечительного платежа отражена в строке 1230 «Дебиторская задолженность», сумма начисленного налога на сверхприбыль, которая была зачтена 28 января 2024 года отражена в строке 2460 «Прочее».

3.9. 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)

3.9.1. Прочие доходы

тыс.руб.		
Виды прочих доходов	2024	2023
Курсовые разницы от дооценки статей баланса, выраженные в валюте	2 991	-
Возмещение по страховому полису	-	19 194
Прибыль прошлых лет	-	582
Прочие доходы	1	164
Итого	2 992	19 940

3.9.2 Проценты к получению

тыс.руб.		
Виды процентов к получению	2024	2023
проценты, полученные по предоставленным займам	256 290	100 080
проценты, полученные депозитам	1 176	6 154
Итого	257 466	106 234

3.10. 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.

3.10.1. Структура управленческих расходов

тыс.руб.		
Управленческие расходы	2024	2023
Консультационные и аудиторские услуги	3 040	3 937
Аренда недвижимости	119	-
Фонд оплаты труда, взносы во внебюджетные фонды	69	440
Обучение	47	43
Юридические услуги / нотариальные услуги	38	5
Аренда IT оборудования	-	11
Прочие услуги	436	810
Итого	3 749	5 246

3.10.2. Информация о прочих расходах

тыс.руб.		
Виды прочих расходов	2024	2023
Расходы от операций по продаже-покупке валютных средств	1 706	-
Расходы по оплате комиссий банка в соответствии с заключенным договором банковского счета	565	127
Агентские услуги	-	12 180
Прочие расходы	1 585	24 842

Виды прочих расходов	2024	2023
Итого	3 856	37 149

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.

3.10.3. Проценты к уплате.

Виды процентов к уплате	2024	2023
Проценты к уплате за пользование займом АО «ФМ ЛОЖИСТИК ВОСТОК»	120 354	33 432
Проценты к уплате за пользование займом АО «ФМ ЛОЖИСТИК РУС»	120 355	33 433
Итого	240 709	66 865

тыс.руб.

4. Информация о связанных сторонах Общества

Перечень связанных сторон

Бенефициарный владелец

1. Мари-Лор Фор (Франция);

Контролирующие стороны

2. 99% долей ООО «БАТИ ЮГ» принадлежат Обществу с ограниченной ответственностью «БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ мБХ»;
3. 1% долей ООО «БАТИ ЮГ» принадлежит Компания Акционерное общество Упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК»;

Прочие контролирующие стороны

4. Акционерное общество упрощенного типа «ФМ ХОЛДИНГ Корпорэйт»;
5. 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

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

22. Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ИКША» (ликвидировано в 2023 году).

Движение денежных средств с основными хозяйственными обществами (Акционерное общество упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК» и Общество с ограниченной ответственностью «БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ бХ»);

В 2024 году по строке 4322 «Платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)» Отчета о движении денежных средств в 2024 году потоки составили 69 061 тыс. руб. (в том числе налог на доходы иностранных лиц – 10 500 тыс. руб.). Из них 58 306 тыс. руб. (без учета налога) выплачено в адрес ООО «БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ бХ» и 255 тыс. руб. (без учета налога) в адрес АО «БАТИЛОЖИСТИК».

В 2023 году платежи не проводились.

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

Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	2024			2023				
	Приобретение товаров (работ, услуг)	Проценты по займам к уплате	Проценты по займам к получению	Дивиденды	Приобретение товаров (работ, услуг)	Проценты по займам к уплате	Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	Проценты по займам к получению
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГГЕЗЕЛЫШАФТ МБХ»	-	-	-	89 100	-	-	-	-
Акционерное общество Упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК»	-	-	-	900	-	-	-	-
АО «ФМ ЛОЖИСТИК РУС»	119	120 354	-	-	79	33 432	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЖЭ СТРОЙ»	-	-	-	-	17 393	-	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ СЕВЕР»	-	-	2 545	-	-	-	-	2 237
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ШЕРНА»	-	-	68	-	-	-	-	527
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИСИБИРЬ»	-	-	-	-	-	-	-	86
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ПОСИНО»	-	-	-	-	-	-	151	-
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ АЗОВ»	-	-	8 809	-	-	-	-	8 428
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ТОЛБИНО»	-	-	17 661	-	-	-	-	23 110
Общество с ограниченной ответственностью "БАТИЛОЖИСТИК"	2 798	-	227 207	-	3 229	-	-	-
АО «ФМ ЛОЖИСТИК ВОСТОК»	-	120 354	-	-	11	33 432	-	-

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

Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	31.12.2024				31.12.2023				31.12.2022			
	Кредиторская задолженность	Дивиденды	Проценты по займам полученным/Зай мы полученные	Проценты по займам к получению/Займ ы выданные	Кредиторская задолженность	Проценты по займам полученным/Зай мы полученные	Проценты по займам к получению/Займ ы выданные	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Проценты по займам к получению/Займ ы выданные	Проценты по займам к получению/Займ ы выданные	
АО «ФМ ЛОЖИСТИК ВОСТОК»	-	-	664 624	-	-	699 505	-	-	7	-	-	
Акционерное общество Упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК»	865	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ мбХ»	-	19 800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
АО «ФМ ЛОЖИСТИК РУС»	12	-	664 624	-	10	699 505	-	-	-	-	-	
Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЖЭ СТРОЙ»	-	-	-	-	6 895	-	-	-	9 477	-	-	
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ДОН»	-	-	-	-	-	-	-	576	-	-	-	
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ СЕВЕР»	-	-	-	225 482	-	-	279 938	576	-	-	-	
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ШЕРНА»	-	-	-	-	-	-	25 091	-	-	-	49 736	
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИСИБИРЬ»	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 619	
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ОНЕГА»	-	-	-	52 816	-	-	49 116	-	-	-	45 166	
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ АЗОВ»	-	-	-	950 593	-	-	1 023 784	-	-	-	502 256	
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ТОЛБИНО»	-	-	-	1 507 438	-	-	1 429 777	-	-	-	1 251 166	
Общество с ограниченной ответственностью "БАТИЛОЖИСТИК" (ООО «БАТИ БАРЫБИНО»)	-	-	-	1 349 974	-	-	1 386 367	-	-	-	45 834	

5. Бенефициарный владелец

В 2024 году и по состоянию на 31.12.2024 бенефициарным владельцем Общества является Мари-Лор Фор (Франция), прямо или косвенно владеющая правами распоряжения Обществом в 30,36%.

6. Вознаграждение управленческого персонала

Размер вознаграждений, выплаченных в 2024 году основному управленческому персоналу в совокупности, составил 46 тыс. руб., в 2023 году - 49 тыс. руб. Суммы представляют собой оплату труда за отчетный период, краткосрочное вознаграждение. Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2024 и 2023 годы не начислялись и не выплачивались.

7. 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 2024г. – 4 тыс. руб.
- на конец 2023г. – 4 тыс. руб.
- на конец 2022г. – 239 тыс. руб.

На 31 декабря 2023 года Обществом признано оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль в размере обеспечительного платежа в сумме 58 592 тыс. руб.

8. 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 выполняют 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 невзаимозависимыми 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 2024 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 2 748 677 тыс. руб. на 31 декабря 2024 года, 2 828 962 тыс. руб. на 31 декабря 2023 года и 2 874 026 тыс. руб. на 31 декабря 2022 года.

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

25 марта 2025г.


(подпись)

Коломацкая Алена Сергеевна
(расшифровка подписи)