

исх. № 4196-06/АЗ-23

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимой аудиторской компании
ООО «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА»
о бухгалтерской (финансовой)
отчетности
общества с ограниченной
ответственностью «Трейдберри»
за 2023 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику
общества с ограниченной ответственностью «Трейдберри»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Трейдберри» (ОГРН 1146196000147, 344019, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. 13-я линия, д.35, далее по тексту «аудируемого лица»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Трейдберри» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Заемные средства

В отчетном периоде мы уделили внимание данному вопросу в связи с существенностью величины заемных средств. Основную сумму заемных средств составляют обязательства по выпущенным биржевым и коммерческим облигациям.

Руководство аудируемого лица полагает, что аудируемое лицо способно выполнить свои обязательства по выпущенным облигациям.

Наши аудиторские процедуры включали анализ последовательности применения положений учетной политики аудируемого лица в части порядка учета собственных облигаций и расходов, связанных с их выпуском, классификацию обязательств по срокам погашения, соблюдение сроков выплат купонных доходов, а также надежность сделанных руководством аудируемого лица оценок соблюдения непрерывности деятельности и способности погасить обязательства по выпущенным облигациям и купонные доходы по ним в установленные условиями выпусков сроки. Мы оценили достаточность раскрытий, сделанных руководством в отношении указанного ключевого вопроса аудита в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По результатам выполненных процедур мы пришли к выводу, что основные допущения, использованные руководством аудируемого лица для классификации заемных средств на 31 декабря 2023 года, являются приемлемыми.

Информация о заемных средствах приведена в таблице 5.3 раздела 5, а также в разделе 3.8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете общества с ограниченной ответственностью «Трейдберри» за 2023 год, который, как ожидается, мы получим после даты нашего аудиторского заключения. Прочая информация не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение.

Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем руководству аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Трошина Светлана Александровна (ОПНЗ 22006014625),
действующая от имени аудиторской организации
на основании доверенности от 17.12.2023 № 7,

Директор филиала ООО «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА» в г. Ярославле



Волченкова Лариса Борисовна (ОПНЗ 22006015986),

Руководитель аудита, по результатам которого составлено
аудиторское заключение



Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА»,
ОГРН 1027739273946,

127055, г. Москва, Тихвинский пер., д. 7, стр. 3 кабинет 20,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), ОПНЗ
12006033851

«29» марта 2024 года



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Трейдберри"	по ОКПО 24260332		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 6167127020		
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков	по ОКВЭД 2 46.38		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС 12300 16		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ 384		
Местонахождение (адрес) 344019, Ростовская обл, Ростов-на-Дону г, ул. 13-я линия, д.35				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН 7708000473		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП 1027739273946		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.1.1	Нематериальные активы	1110	10 061	8 523	11 259
п.1.4	Результаты исследований и разработок	1120	6	13	33
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.2	Основные средства	1150	11 290	18 163	19 699
	в том числе:				
	Права пользования активами	1151	9 513	16 639	18 438
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	2 825	4 594	5 054
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	24 182	31 293	36 045
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.4	Запасы	1210	60 633	51 181	35 564
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	134	882	197
п.5.1	Дебиторская задолженность	1230	140 050	108 644	81 956
п.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	18 650	27 040
п.3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 571	10 801	227
	Прочие оборотные активы	1260	4 630	3 605	5 173
	Итого по разделу II	1200	211 018	193 763	150 157
	БАЛАНС	1600	235 200	225 056	186 202

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 000	10 000	10 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	11 013	9 916	7 178
	Итого по разделу III	1300	21 013	19 916	17 178
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.5.3	Заемные средства	1410	109 600	10 000	110 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 780	4 290	4 953
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	8 985	12 849
	Итого по разделу IV	1400	112 380	23 275	127 802
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.5.3	Заемные средства	1510	82 527	164 885	11 283
п.5.3	Кредиторская задолженность	1520	7 523	7 348	22 489
	Доходы будущих периодов	1530	224	327	844
п.7	Оценочные обязательства	1540	1 433	1 111	1 017
	Прочие обязательства	1550	10 100	8 194	5 589
	Итого по разделу V	1500	101 807	181 865	41 222
	БАЛАНС	1700	235 200	225 056	186 202

Руководитель

(подпись)



29 марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Трейдберри"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
24260332		
6167127020		
46.38		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
п.3.1	Выручка	2110	255 810	235 502
п.6	Себестоимость продаж	2120	(153 226)	(148 561)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	102 584	86 941
п.6	Коммерческие расходы	2210	(90 007)	(82 416)
п.6	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	12 577	4 525
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 062	9 113
	Проценты к уплате	2330	(26 024)	(22 920)
п.3.2	Прочие доходы	2340	24 233	21 295
п.3.2	Прочие расходы	2350	(9 520)	(8 322)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 328	3 691
п.3.9	Налог на прибыль	2410	(1 081)	(953)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(823)	(1 155)
	отложенный налог на прибыль	2412	(258)	202
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 247	2 738

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 247	2 738
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


 (подпись)

 Шевченко Виктор
 Григорьевич
 (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды			
0710004			
31	12	2023	
24260332			
6167127020			
46.38			
12300		16	
384			

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Трейдберри"**
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности **Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков**
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
 Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность _____
 Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	10 000	-	-	-	7 178	17 178
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 738	2 738
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 738	2 738
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	10 000	-	-	-	9 916	19 916
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 247	2 247
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 247	2 247
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(1 150)	(1 150)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	10 000	-	-	-	11 013	21 013

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	17 178	2 738	-	19 916
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	17 178	2 738	-	19 916
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	7 178	2 738	-	9 916
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	7 178	2 738	-	9 916
после корректировок					
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	10 000	-	-	10 000
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	10 000	-	-	10 000
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	21 237	20 243	18 022


 Руководитель (подпись) Цейченко Виктор Викторович
 (подпись)
 29 марта 2024г


 ООО «Трейбери»
 ИНН 1146196000
 ОГРН 1045000000147
 Ростов-на-Дону

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Трейдберри"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков

Организационно-правовая форма / форма собственности

ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
24260332		
6167127020		
46.38		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	238 220	212 054
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	236 932	212 029
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	579	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	709	25
Платежи - всего	4120	(300 043)	(269 798)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(237 207)	(213 602)
в связи с оплатой труда работников	4122	(26 024)	(24 134)
процентов по долговым обязательствам	4123	(23 708)	(21 033)
налога на прибыль организаций	4124	(1 398)	(1 809)
арендные платежи в части начисленных процентов	4125	(1 323)	(1 671)
прочие платежи	4129	(10 383)	(7 549)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(61 823)	(57 744)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	56 607	24 117
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	15 333	16 667
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	18 650	7 430
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	22 624	20
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(4 601)	(2 833)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 601)	(2 833)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	52 006	21 284

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	332 486	53 385
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	332 486	53 385
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(327 899)	(6 351)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 150)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(318 517)	-
Арендные платежи по долгосрочным договорам по основному обязательству	4324	(8 232)	(6 351)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	4 587	47 034
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(5 230)	10 574
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	10 801	227
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 571	10 801
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	0

Руководитель



Шенченко Виктор Григорьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "Трейдберри" (тыс. руб.) за 2023 год**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	10 999	(3 753)	1 929	(1 711)	236	(1 094)	-	-	11 217	(4 611)
	5110	за 2022г.	13 525	(3 062)	770	(3 296)	609	(1 301)	-	-	10 999	(3 753)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	9 270	(3 089)	1 576	(895)	44	(866)	-	-	9 951	(3 911)
	5111	за 2022г.	10 851	(2 625)	537	(2 118)	397	(982)	-	-	9 270	(3 089)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2023г.	1 729	(664)	353	(816)	192	(228)	-	-	1 266	(700)
	5112	за 2022г.	2 674	(437)	233	(1 178)	212	(319)	-	-	1 729	(664)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	99	(86)	-	-	-	-	99	(93)
	5150	за 2022г.	99	(66)	-	-	-	-	99	(86)
в том числе: Разработка нового продукта Ломтики сыровяленные из курицы	5141	за 2023г.	80	(76)	-	-	-	-	80	(80)
	5151	за 2022г.	80	(60)	-	-	-	-	80	(76)
Разработка нового продукта "Турроны разных вкусов" для торговой марки Вкусы мира	5142	за 2023г.	10	(6)	-	-	-	-	10	(7)
	5152	за 2022г.	10	(4)	-	-	-	-	10	(6)
Рецепт "Мясо вяленое разных видов" для торговой марки Free Ride	5143	за 2023г.	9	(4)	-	-	-	-	9	(6)
	5153	за 2022г.	9	(2)	-	-	-	-	9	(4)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	продано не введенных в эксплуатацию НМА с отчуждением исключительного права	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	1 277	4 107	-	-	(1 929)	3 455
	5190	за 2022г.	797	1 495	-	(245)	(770)	1 277
в том числе:								
Товарные знаки	5181	за 2023г.	280	1 472	-	-	(353)	1 399
	5191	за 2022г.	63	450	-	-	(233)	280
Прочие нематериальные активы	5182	за 2023г.	997	2 635	-	-	(1 576)	2 056
	5192	за 2022г.	734	1 045	-	(245)	(537)	997

Руководитель (подпись)  

29 марта 2024г.

2. Основные средства и права пользования активом (арендованные основные средства)

2.1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	26 254	(8 172)	3 633	(1 539)	710	(9 596)	-	-	-	28 348	(17 058)
в том числе:	5210	за 2022г.	20 396	(697)	5 858	-	-	(7 475)	-	-	-	26 254	(8 172)
Офисное оборудование	5201	за 2023г.	2 240	(1 133)	496	-	-	(577)	-	-	-	2 736	(1 710)
	5211	за 2022г.	1 640	(634)	600	-	-	(499)	-	-	-	2 240	(1 133)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	461	(125)	531	-	-	(116)	-	-	-	992	(241)
	5212	за 2022г.	318	(63)	143	-	-	(62)	-	-	-	461	(125)
Другие виды основных средств - Права пользования активом (арендованные нежилые помещения)	5203	за 2023г.	23 553	(6 914)	2 606	(1 539)	710	(8 903)	-	-	-	24 620	(15 107)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5213	за 2022г.	18 438	-	5 115	-	-	(6 914)	-	-	-	23 553	(6 914)
	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2.1 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	82	945	-	(1 027)	-
	5250	за 2022г.	-	825	-	(743)	82
в том числе:							
Офисное оборудование	5241	за 2023г.	82	414	-	(496)	-
	5251	за 2022г.	-	682	-	(600)	82
	5242	за 2023г.	-	531	-	(531)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5252	за 2022г.	-	143	-	(143)	-

2.2.2 Формирование стоимости права пользования активами при заключении/изменении долгосрочных договоров аренды

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Формирование стоимости права пользования активами при заключении/изменении долгосрочных договоров аренды - всего	5240	за 2023г.	-	2 606	-	(2 606)	-
	5250	за 2022г.	-	5 115	-	(5 115)	-
	5241	за 2023г.	-	17	-	(17)	-
	5251	за 2022г.	-	1 331	-	(1 331)	-
Аренда доп.офис Москва (АО МЗ, комн. 36) 01.01.22-31.12.24	5242	за 2023г.	-				-
	5252	за 2022г.	-	39	-	(39)	-
	5243	за 2023г.	-				-

Аренда доп.офис Москва (АО МЗ, комн. 43, 44) 15.08.22-31.12.24	5253	за 2022г.	-	849	-	(849)	-
	5244	за 2023г.	-				-
	5254	за 2022г.	-	1 357	-	(1 357)	-
Аренда доп.офис Москва (АО МЗ, комн. 46) 10.10.22-31.12.24	5245	за 2023г.	-	906		(906)	-
	5255	за 2022г.	-	1 539	-	(1 539)	-
Аренда доп.офис Москва (АО МЗ, комн. 34,35) 01.06.23-31.12.24	5246	за 2023г.	-	1 027	-	(1 027)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аренда Склад Аксай (ИП Гаврюшов) 01.01.22- 31.12.24	5247	за 2023г.	-	590	-	(590)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аренда доп.офис Москва (АО МЗ, комн. 38) 01.01.22-31.12.24	5248	за 2023г.	-	22	-	(22)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аренда доп.офис Москва (АО МЗ, комн. 3, 39, 40, 41, 42) 01.01.22-31.12.24	5249	за 2023г.	-	44	-	(44)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	9 513	16 639	18 438
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость немортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-


 Руководитель _____
 (подпись)
 29 марта 2024г.



3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	18 650	-	-	(18 650)	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	27 040	-	-	(8 390)	-	-	-	18 650	-
в том числе:	5306	за 2023г.	18 650	-	-	(18 650)	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	27 040	-	-	(8 390)	-	-	-	18 650	-
Предоставленные займы	5300	за 2023г.	18 650	-	-	(18 650)	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	27 040	-	-	(8 390)	-	-	-	18 650	-
Финансовых вложений - итого											

3.2. Иное использование финансовых вложений

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


 Руководитель
 Шевченко Виктор
 (подпись)
 (расшифровка подписи)
 "Tradeberry"
 29 марта 2024г

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателей	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	51 181	-	51 181	254 220	(244 768)	0	0	X	60 633	0	60 633
	5420	за 2022г.	35 564	-	35 564	248 198	(232 581)	0	0	X	51 181	0	51 181
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	19 785	-	19 785	77 945	(483)			(63 886)	33 361	0	33 361
	5421	за 2022г.	16 061	-	16 061	53 733	(818)	0	0	(49 191)	19 785	0	19 785
Готовая продукция	5402	за 2023г.	8 706	-	8 706	4	(3 078)			10 317	15 949	0	15 949
	5422	за 2022г.	6 006	-	6 006	46	(1 443)	0	0	4 097	8 706	0	8 706
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	12 189	-	12 189	58 352	(1 052)			(62 036)	7 453	0	7 453
	5423	за 2022г.	8 172	-	8 172	87 709	(8 990)	0	0	(74 702)	12 189	0	12 189
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	10 501	-	10 501	-	(150 146)			143 479	3 834		3 834
	5424	за 2022г.	5 325	-	5 325	-	(138 896)	0	0	144 072	10 501	0	10 501
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	29 971	-	0	0	(29 971)	0	0	0
	5425	за 2022г.	-	-	-	26 083	-	0	0	(26 083)	0	0	0
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	87 910	(90 007)	0	0	2 097	0	0	0
	5426	за 2022г.	-	-	-	80 627	(82 416)	0	0	1 789	0	0	0
Полуфабрикаты	5407	за 2023г.	-	-	-	38	(2)	0	0	(1)	35	0	35
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	(18)	0	0	0	0	0	0

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель Валентин Григорьевич
 (подпись)
 29 марта 2024г

Валентин Григорьевич
 (подпись)
 «Трейдберри»
 (подпись)
 «Tradeberry»
 (подпись)

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		выбыло								учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисление резерва по сомнительным долгам	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долго-в краткосрочную задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	109 025	(381)	67 335	-	1 628	(37 557)	-	-	-	-	140 431	(381)
	5530	за 2022г.	82 146	(190)	46 969	(191)	42	(20 132)	-	-	-	-	109 025	(381)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	32 201	(381)	20 990	-	-	(11 191)	-	-	-	-	42 000	(381)
	5531	за 2022г.	29 265	(190)	21 732	(191)	-	(18 796)	-	-	-	-	32 201	(381)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	51 176	-	44 107	-	-	(2 017)	-	-	-	-	93 266	-
	5532	за 2022г.	37 068	-	14 108	-	-	-	-	-	-	-	51 176	-
	5513	за 2023г.	25 648	-	2 238	-	1 628	(24 349)	-	-	-	-	5 165	-
Прочая	5533	за 2022г.	15 813	-	11 129	-	42	(1 336)	-	-	-	-	25 648	-
Итого	5500	за 2023г.	109 025	(381)	67 335	-	1 628	(37 557)	-	-	-	X	140 431	(381)
	5520	за 2022г.	82 146	(190)	46 969	(191)	42	(20 132)	-	-	-	X	109 025	(381)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Изменения за период			
		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		уценка по условиям договора	балансовая стоимость	уценка по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	381	-	381	190
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	381	-	381	190
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-
Прочая	5543	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление	погашение	выбыло	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	10 000	100 000	-	(400)	-	-	109 600
	5571	за 2022г.	110 000	10 000	-	-	(110 000)	-	10 000
в том числе:									
кредиты	5552	за 2023г.	10 000	10 000	-	(400)	-	-	9 600
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	10 000
займы	5553	за 2023г.	-	100 000	-	-	-	-	100 000
	5573	за 2022г.	110 000	-	-	-	(110 000)	-	-
	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	172 233	240 301	24 700	(347 187)	-	-	90 047
	5580	за 2022г.	33 772	134 910	21 981	(128 430)	110 000	-	172 233
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	4 225	1 291	-	(1 994)	-	-	3 522
	5581	за 2022г.	17 245	3 311	185	(16 516)	-	-	4 225
авансы полученные	5562	за 2023г.	48	34	-	(61)	-	-	21
	5582	за 2022г.	251	25	-	(228)	-	-	48
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	2 522	3 329	-	(2 522)	-	-	3 329
	5583	за 2022г.	4 471	(1)	1	(1 949)	-	-	2 522
кредиты	5564	за 2023г.	11 917	88 086	2 346	(102 093)	-	-	256
	5584	за 2022г.	4 670	93 812	1 892	(88 457)	-	-	11 917
займы	5565	за 2023г.	152 968	146 913	22 354	(239 964)	-	-	82 271
	5585	за 2022г.	6 613	37 210	19 903	(20 758)	110 000	-	152 968
прочая	5566	за 2023г.	553	648	-	(553)	-	-	648
	5586	за 2022г.	522	553	-	(522)	-	-	553
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	0
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	0
Итого	5550	за 2023г.	182 233	340 301	24 700	(347 587)	X	-	199 647
	5570	за 2022г.	143 772	144 910	21 981	(128 430)	X	-	182 233

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



В.Шевченко
 Руководитель (подпись)

29 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	58 805	48 913
Расходы на оплату труда	5620	22 149	17 254
Отчисления на социальные нужды	5630	5 020	4 117
Амортизация	5640	10 683	8 789
Прочие затраты	5650	80 028	77 501
Итого по элементам	5660	176 685	156 574
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	82 668	86 296
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(16 120)	(11 893)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	243 233	230 977

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель


(подпись) Шевченко Виктор
(расшифровка подписи) Григорьевич

29 марта 2024г



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 111	2 162	(1 840)	-	1 433
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	1 111	2 162	(1 840)	-	1 433

Руководитель Шевченко Виктор
 (подпись)

29 марта 2024 г.

«Трейдберри»
 (расшифровка подписи)
 «Tradeberry»

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

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

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

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

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

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

1. Информация об организации.

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

ОГРН: 1146196000147.

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

ИНН: 6167127020

КПП: 616701001

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

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

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

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

Конечный бенефициар Общества: Шевченко Виктор Григорьевич.

Среднегодовая численность работающих за 2023 год: 72 человека.

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

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

Сведения о филиалах, представительствах и обособленных подразделениях:

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество имело в течение 2022 года следующие обособленные подразделения, не имеющие отдельного расчетного счета и не выделенные на отдельный баланс:

1. Дополнительный офис г.Москва. Адрес: 115172, г.Москва, ул.Большие Каменщики, д. 1, оф.39, 6-й этаж, создано 03.07.2017г., КПП 770545001, по состоянию на 31.12.2022г. - действующее.

2. Склад. Адрес: 346720, Ростовская область, г. Аксай, пр-кт Аксайский, д. 19-А. Создано 04.03.2021г. КПП 610245002. По состоянию на 31.12.2022г. - действующее.

2. Основные положения учетной политики.

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

Бухгалтерский учет ведется централизованной бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- арендодатель предоставляет арендатору объект аренды на определенный срок;
- объект аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования объекта аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется объект аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками объекта аренды (право определять способ использования).

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1. Машины и оборудование, кроме офисного: складская техника. Вторая амортизационная группа со сроком полезного использования свыше 2 лет до 3 лет включительно.
2. Машины и оборудование, кроме офисного: крупная складская техника. Третья амортизационная группа со сроком полезного использования свыше 3 лет до 5 лет включительно.

1. Машины и оборудование, кроме офисного: система складского видеонаблюдения. Четвертая амортизационная группа со сроком полезного использования свыше 4 лет до 7 лет включительно.

3. Офисное оборудование: компьютерная техника: Вторая амортизационная группа со сроком полезного использования от 2 лет до 3 лет.

4. Офисное оборудование: серверная компьютерная техника: Третья амортизационная группа со сроком полезного использования от 3 лет до 5 лет.

5. Офисное оборудование: прочая офисная техника: Первая амортизационная группа со сроком полезного использования от 1 года до 2 лет.

6. Офисное оборудование: прочее офисное оборудование: Четвертая амортизационная группа со сроком полезного использования свыше 4 лет до 7 лет включительно.

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

Переоценка основных средств не производится.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- нарушение должником сроков исполнения обязательства по оплате;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возможность процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечений по долгу;
- деловая репутация, история предыдущих исполнений обязательств;
- результаты переговоров о возможных сроках погашения задолженности.

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

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

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

В Отчете о движении денежных средств отражаются свернуто:

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

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

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

2.1. Изменения в учетной политике на 2023 год

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

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Информация по сегментам

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

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

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

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

В деятельности Общества может быть выделен один отчетный сегмент:

- Деятельность, связанная с производством и реализацией продуктов питания

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

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

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

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

Выручка основных покупателей Общества по отчетным сегментам

Покупатель	Выручка с НДС за 2023г, руб.	Уд.вес	Выручка с НДС 2022г, руб.	Уд.вес	Сегмент
ВАЙЛДБЕРРИЗ ООО	93 712 312,58	31%	77 221 237,85	28%	производство и реализация продуктов питания
Интернет Решения ООО	27 720 042,35	9%	34 007 758,54	12%	производство и реализация продуктов питания
БЭСТ ПРАЙС ООО (Финспрайс)	4 706 100,00	2%	33 911 136,00	12%	производство и реализация продуктов питания
ПЕРЕКРЕСТОК ТД АО	21 081 725,51	7%	23 245 823,08	8%	производство и реализация продуктов питания
Тандер АО	22 831 879,80	8%	14 504 122,20	5%	производство и реализация продуктов питания
УМНЫЙ РИТЕЙЛ ООО	35 604 058,99	12%	13 484 626,79	5%	производство и реализация продуктов питания
Снак Тайм ООО			8 544 200,00	3%	производство и реализация продуктов питания
МАКСИМА ГРУПП ООО (Вамилия)	21 163 301,80	7%	8 174 341,34	3%	производство и реализация продуктов питания
ЯНДЕКС ЛАВКА ООО	12 830 145,48	4%	7 402 299,08	3%	производство и реализация продуктов питания
АШАН ООО	8 874 466,44	3%	6 065 739,60	2%	производство и реализация продуктов питания
СЕЗОНЫ ООО	1 199 176,84	0,4%	4 714 035,12	2%	производство и реализация продуктов питания
АРНИ ТРЕЙД ООО			3 581 987,84	1%	производство и реализация продуктов питания
ТАБЕР ТРЕЙД ООО	2 421 527,67	0,8%	3 565 151,83	1%	производство и реализация продуктов питания
СОРОС-СТР ООО			3 229 200,00	1%	производство и реализация продуктов питания
ОКЕЙ ООО	3 632 698,08	1%			производство и реализация продуктов питания
Итого	255 777 435,54	85%	241 651 659,27	87%	

3.2 Прочие доходы и расходы

Корректировка данных предшествоющего отчетно периода

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

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

Прочие доходы

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

Прочие расходы

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

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

3.3 Внеоборотные активы

Нематериальные активы

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

В обществе отсутствуют неамортизируемые объекты нематериальных активов.

Основные средства

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

Общество не имеет на балансе объектов, не подлежащих амортизации.

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

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

В течение 2023 года действовали договоры аренды:

Арендодатель	Номер и дата договора	Адрес арендованных нежилых помещений	Назначение помещений	Площадь арендуемых помещений	Постоянная арендная плата, руб/мес, с НДС	Примечания, применение ФСБУ 25/2018
ИП Баюрова О.А.	1/20 от 01.06.20	344019, г.Ростов-на-Дону, ул. 13-я линия, д.35	офисные	54,7 кв.м.	45500	Офисные помещения по местонахождению юр.адреса и головного подразделения компании. Имеется ежемесячная переменная составляющая арендной платы из расчета потребления комм.услуг. Срок до 30.04.2021 с пролонгацией неограниченное количество раз. ФСБУ 25/2018 применяется.
ТСЖ "Надежда"	1/17 от 03.03.17	344019, г.Ростов-на-Дону, ул. 13-я линия, д.35	офисные	53,7 кв.м.	18795	Офисные помещения по местонахождению юр.адреса и головного подразделения компании. Срок до 31.01.18 с пролонгацией неограниченное количество раз. ФСБУ 25/2018 применяется

ИП Гаврюшов А. А.	№ 1 от 01.09.21	Ростовская обл., Аксайский р-н, г.Аксай, пр-кт Аксайский, д. 19-А	складские	1464,6 кв.м.	335000	Складские и офисные помещения по местонахождению Обособленного подразделения "Склад". Имеется ежесменная переменная составляющая арендной платы из расчета потребления ком.услуг. Срок действия по 31.07.22 с пролонгацией неограниченное количество раз. ФСБУ 25/2018 применяется.
	МЗК-01/12-21-3 от 01.12.21г.	г.Москва, ул.Б.Каменщики, д. 1, 6 эт, оф.36	офисные	21,7 кв.м.	55000	Офисные помещения по местонахождению Обособленного подразделения "Дополнительный офис г.Москва". Срок действия договора - по 31.10.22г. Договор перезаключается, ФСБУ 25/2018 применяется.
	МЗК-01/11-22-2 от 01.11.22	г.Москва, ул.Б.Каменщики, д. 1, 6 эт, оф.36	офисные	21,7 кв.м.	55000	Офисные помещения по местонахождению Обособленного подразделения "Дополнительный офис г.Москва". Срок действия договора - по 30.09.23г. Договор перезаключается, ФСБУ 25/2018 применяется.
	МЗ-01/02-21-6 от 01.02.21	г.Москва, ул.Б.Каменщики, д. 1, 6 эт, пом. 1, к. 3, 39, 40, 41, 42	офисные	54,2 кв.м.	132660	Офисные помещения по местонахождению Обособленного подразделения "Дополнительный офис г.Москва". Срок действия договора - по 31.12.21г. - перезаключен новый договор, поэтому договор принимался во внимание при переходе на ФСБУ 25/2018
	МЗК-01/01-22-9 от 01.01.22	г.Москва, ул.Б.Каменщики, д. 1, 6 эт, пом. 1, к. 3, 39, 40, 41, 42	офисные	54,2 кв.м.	141000	Офисные помещения по местонахождению Обособленного подразделения "Дополнительный офис г.Москва". Срок действия договора - по 30.11.22 Договор перезаключается, ФСБУ 25/2018 применяется.
	МЗК-01/12-22-5 от 01.12.22	г.Москва, ул.Б.Каменщики, д. 1, 6 эт, пом. 1, к. 3, 39, 40, 41, 42	офисные	54,2 кв.м.	141000	Офисные помещения по местонахождению Обособленного подразделения "Дополнительный офис г.Москва". Срок действия договора - по 31.10.23 Договор перезаключается, ФСБУ 25/2018 применяется.
	МЗ-01/02-21-7 от 01.02.21	г.Москва, ул.Б.Каменщики, д. 1, 6 эт, пом. 1, к. 38	офисные	13,2 кв.м.	33000	Офисные помещения по местонахождению Обособленного подразделения "Дополнительный офис г.Москва". Срок действия договора - по 31.12.21г. перезаключен новый договор, поэтому договор принимался во внимание при переходе на ФСБУ 25/2018
	МЗК-01/01-22-8 от 01.01.22	г.Москва, ул.Б.Каменщики, д. 1, 6 эт, пом. 1, к. 38	офисные	13,2 кв.м.	33000	Офисные помещения по местонахождению Обособленного подразделения "Дополнительный офис г.Москва". Срок действия договора - по 30.11.22 Договор перезаключается, ФСБУ 25/2018 применяется.
	МЗК-01/04-22-1 от 01.04.22	г.Москва, ул.Б.Каменщики, д. 1, 6 эт, пом. 1, к. 33	офисные	22,3 кв.м.	55000	Офисные помещения по местонахождению Обособленного подразделения "Дополнительный офис г.Москва". Срок действия договора - по 28.02.23. Договор планируется перезаключать, ФСБУ 25/2018 применяется.
	МЗК-15/08-22-17 от 15.08.22	г.Москва, ул.Б.Каменщики, д. 1, 6 эт, пом. 1, к. 21	офисные	16,0 кв.м.	40000	Офисные помещения по местонахождению Обособленного подразделения "Дополнительный офис г.Москва". Срок действия договора - по 30.06.23. Договор планируется перезаключать, ФСБУ 25/2018 применяется.
АО "МЗ" (АО "Мехавод")	МЗК-15/08-22-18 от 15.08.22	г.Москва, ул.Б.Каменщики, д. 1, 6 эт, пом. 1, к. 43, 44	офисные	25,4 кв.м.	64000	Офисные помещения по местонахождению Обособленного подразделения "Дополнительный офис г.Москва". Срок действия договора - по 30.06.23. Договор планируется перезаключать, ФСБУ 25/2018 применяется.

МЗК-10/10-22-13 от 10.10.22	г.Москва, ул.Б.Каменщины, д. 1, 6 эт, пом. 1, к. 46	офисные	30,6 кв.м.	77000	Офисные помещения по местонахождению Обособленного подразделения "Дополнительный офис г.Москва". Срок действия договора - по 31.08.23. Договор перезаключается, ФСБУ 25/2018 применяется.
МЗК-01/06-23-20 от 01.06.2023г	г.Москва, ул.Б.Каменщины, д. 1, 6 эт, пом. 1, к. 34,35	офисные	25,8 кв.м.	70000	Офисные помещения по местонахождению Обособленного подразделения "Дополнительный офис г.Москва". Срок действия договора - по 31.08.23. Договор перезаключается, ФСБУ 25/2018 применяется.

Наличие и движение права пользования активами

Основное средство		тыс.руб.					
Балансовая стоимость на 31.12.2022г	Увеличение стоимости	Накисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Балансовая стоимость на 31.12.2023		
Аренда доп.офис Москва (АО МЗ, комн. 21)	727,17	0	363,58		363,58		
Аренда доп.офис Москва (АО МЗ, комн. 3, 39, 40, 41, 42)	2 454,42	44,08	1 230,60		1 267,90		
Аренда доп.офис Москва (АО МЗ, комн. 33)	998,25	16,80	507,40		507,64		
Аренда доп.офис Москва (АО МЗ, комн. 34,35)	0	1 027,34	342,45		684,89		
Аренда доп.офис Москва (АО МЗ, комн. 36)	960,15	0	480,08		480,08		
Аренда доп.офис Москва (АО МЗ, комн. 38)	574,44	22,04	288,91		307,56		
Аренда доп.офис Москва (АО МЗ, комн. 43, 44)	1 163,47	0	581,73		581,73		
Аренда доп.офис Москва (АО МЗ, комн. 46)	1 420,69	0	591,96	1 539,00	710,00		
Аренда доп.офис Москва (АО МЗ, комн. 46)	0	905,66	129,38		776,28		
Аренда офиса Ростов (ИП Бакурова)	950,44	0	475,22		475,22		
Аренда офиса Ростов (ТСЖ Надежда)	392,60	0	196,30		196,30		
Аренда Склад Аксай (ИП Гаврюшова)	6 997,72	589,99	3 715,98		3 871,72		
Итого	16 639,34	2 605,91	8 903,60	1 539,00	710,00		

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

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

3.4 Финансовые вложения

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

Структура финансовых вложений ООО "Трейдберри" (займы выданные)

Наименование заемщика	№ и дата договора	% ставка	Сумма задолженности по займу на 31.12.2023г		Сумма задолженности по займу на 31.12.2022г	
			общая	проценты	общая	проценты
	Договор займа № 21/18 от 16.05.18г	26%, с 01.07.20 - 30%, с 01.10.20 - 35%	-	-	1 223	-
	Договор займа № 30/18 от 09.07.18г	26%, с 01.07.20 - 30%, с 01.10.20 - 35%	-	-	1 155	-

Физическое лицо 1	Договор займа № 46/18 от 13.12.18г	26%, с 01.07.20 - 30%, с 01.10.20 - 35%	31.10.2022	-	-	4 902	-	4 902
	Договор займа № 15/2020 от 29.06.2020	30%, с 01.10.20 - 35%	31.07.2022	-	-	8 886	4 650	4 236
	Договор займа № 22/2020 от 27.07.20г	30%, с 01.10.20 - 35%	30.06.2022	-	-	9 113	5 000	4 113
	Договор займа № 25/20 от 24.08.20г	30%, с 01.10.20 - 35%	30.06.2022	-	-	8 964	5 000	3 964
	Договор займа № 41/20 от 22.10.20г	35%	31.07.2022	-	-	4 252	3 000	1 252
ИТОГО	Договор займа № 2/21 от 26.07.21г	35%	26.07.2022	-	-	1 500	1 000	500
				-	-	39 995	18 650	21 345

3.5 Запасы

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

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

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств:	2023г, тыс.руб.	2022г, тыс.руб.
- касса:	-	-
- расчетные счета:	5571	801
- краткосрочные депозиты со сроком погашения менее 3 месяцев:	-	10 000
ИТОГО:	5 571	10 801

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

3.7 Капитал и резервы

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

Резервный капитал в Обществе не формируется.

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

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

По результатам 2020г, 2022 и 2023 года чистые активы Общества превышают уставный капитал.

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

3.8 Кредиты и займы

Информация об облигационных займах, выпущенных ООО "Трейдберри"

Коммерческие облигации.

Программа коммерческих облигаций серии ОО1РС утверждена Решением единственного участника Общества № 13 от 01.10.2019г., максимальная сумма номинальных стоимостей КО, которые могут быть размещены в рамках программы, составляет 1000000000 (Один миллиард российских рублей).

Программе коммерческих облигаций ООО «Трейдберри» присвоен идентификационный номер 4-00434-R-001P-00C, дата присвоения идентификационного номера – 08 октября 2019 года. Идентификационный номер присвоен Небанковской кредитной организацией АО «Национальный расчетный депозитарий».

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

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

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

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

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

Размещение проведено с накопленным купонным доходом. За 2023 год списано в доходы накопленного купонного дохода на сумму 1586,16 рубля.

В течение 2023 года купонный доход по облигациям серии КО-П02 выплачивался ООО «Трейдберри» строго в соответствии с условиями выпуска, без нарушений сроков и условий. По состоянию на 31.12.2023г сумма облигационного займа погашена.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Биржевые облигации

Выпуск биржевых облигаций №4802-01-00434-R, серия БО-01, код ЦБ RU000A106VNO

Идентификационный номер Выпуска биржевых облигаций: 4802-01-00434-R, дата присвоения – 12 сентября 2023г. Идентификационный номер присвоен Московской биржей.

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

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

Структура облигационных займов ООО "Трейдберри"

А. Структура основной задолженности по облигационным займам

Вид облигаций	Кол-во размещенных облигаций выпуска, шт	Дата начала размещения	Дата погашения	Сумма облигационных займов, тыс.руб. (номинальная стоимость), на 31.12.22	Размещено облигационных займов за 2023 год, тыс.руб.	Погашено облигационных займов за 2023 год, тыс.руб.	Сумма облигационных займов, тыс.руб. (номинальная стоимость), на 31.12.23
Биржевая облигация БО-01, код ЦБ RU000A106VNO, выпуск 4802-01-00434-R	100000	12.09.2023	27.08.2026	-	100 000	-	100 000
Коммерческие облигации, Идентификационный номер Выпуска : 4CDE-02-00434-R-001P	50000	05.03.2021	03.03.2023	50 000	-	50 000	-
Коммерческие облигации, Идентификационный номер Выпуска : 4CDE-03-00434-R-001P	60000	24.08.2021	22.08.2023	60 000	-	60 000	-
Коммерческие облигации, Идентификационный номер Выпуска: 4CDE-04-00434-R-001P, сер.КО-П04	14790	21.06.2023	19.06.2024	-	14 790	-	14 790
ИТОГО				110 000	114 790	110 000	114 790

Б. Структура задолженности по купонному доходу по облигационным займам

Вид облигаций	Остаток начисленного купонного дохода на 31.12.2022г., тыс.руб.	Начислено купонного дохода за 2023 год, тыс.руб.	Выплачен купонный доход по утвержденным срокам, тыс.руб.	Остаток начисленного купонного дохода на 31.12.2023г., тыс.руб.
Коммерческие облигации, Идентификационный номер Выпуска : 4CDE-02-00434-R-001P	635	1 359	1 994	-
Коммерческие облигации, Идентификационный номер Выпуска : 4CDE-03-00434-R-001P	1 026	6 154	7 180	-
Биржевая облигация БО-01, код ЦБ RU000A106VNO, выпуск 4802-01-00434-R	-	5 423	4 437	986
Коммерческие облигации, Идентификационный номер Выпуска: 4CDE-04-00434-R-001P, сер.КО-П04	-	1 261	1 176	85
ИТОГО	1 661	14 197	14 787	1 071

Структура долгосрочных кредитов ООО "Трейдберри"

Наименование займодателя	№ и дата договора	Лимит КЛ	% ставка, годовых	Срок погашения займа	Сумма основного долга по кредиту		Сумма задолженности по начисленным процентам	
					на 31.12.23	на 31.12.22	на 31.12.23	на 31.12.22
ПАО СБЕРБАНК	Кредитная линия 5221Y06CJAKR200QL2UW3F от 09.12.2022	10 000	15% по выданным траншам; 1,5% от свободного остатка лимита	09.12.2025	9 600	10 000	91	72

Структура краткосрочных кредитов и займов ООО "Трейдберри"

Наименование займодавца	Сумма займа	№ и дата договора	% ставка	Срок погашения займа	Сумма основного долга по займу		Сумма задолженности по начисленным процентам			
					на 31.12.23	на 31.12.22	на 31.12.22	Начислено за 2023г.	Погашено за 2023 г	на 31.12.23
тыс.руб.										
ООО "Вдело"	5 000	Договор займа №ИНВ-20221010/1454 от 14.10.2022	20%	19.04.2023	-	5 000	27	299	326	-
ООО "Вдело"	4 310	Договор займа №ИНВ-20221128/1614 от 19.12.2022г.	20%	17.06.2023	-	4 310	28	397	425	-
ООО "Вдело"		Договор займа № ИНВ-20230718/2461 от 18.07.2023 (Вдело-6)	21%	27.01.2024	6 868	-	-	605	605	-
ИП Мрочковский Н.С.	4 000	Договор займа №14/03/22 от 14.03.2022г.	Если Ключевая Ставка ЦБ>12%, то % ставка=КС. Если КС<12%, то % ставка=12%	14.03.2023	4 000	4 000	41	576	566	51
АВТОДОМ-ПЛЮС ООО	5 000	Дог. займа 06/02/23 от 06.02.2023	23%	05.02.2024	5 000	-	-	1 033	-	1 033
ВМЗ ООО	18 000	Договор процентного займа № 18/12/23 от 18.12.2023	24%	08.06.2023	18 000	-	-	142	-	142
ВЦ ЛАЭРТА ООО	5 000	Договор процентного займа № 13/06/23-1 от 13.06.2023	10%	13.06.2024	5 000	-	-	276	234	42
КОРП СОВТ АО	5 000	Договор процентного займа №13/06/23-2 от 13.06.2023	10%	13.06.2024	5 000	-	-	276	234	42
Курбет Е.А. ИП	5 000	Договор займа № 16/03/23 от 16.03.2023	21%	15.03.2024	5 000	-	-	837	748	89
МАНИ ФРЕНДС ООО	2 500	Договор займа № 2301 (процентный 23%) от 22.12.2023	23%	22.03.2024	2 500	-	-	14	-	14
МАНИ ФРЕНДС ООО	3 000	Договор займа №1905 (процентный 20%) от 10.03.2023	20%	11.03.2024	807	-	-	319	311	8
МАНИ ФРЕНДС ООО	3 000	Договор займа №1916 (процентный 20%) от 20.03.2023	20%	20.03.2024	807	-	-	315	310	5
РОСБАНК ПАО Южный филиал		MSO-R26-23-001352 от 27.10.2023г (ОВЕРДРАФТ)	14,66%	26.10.2024	165	-	-	71	71	-
РОСБАНК ПАО Южный филиал	4 957	MSO-R26-22-000628 от 28.10.2022г (ОВЕРДРАФТ)	14,66%	27.10.2023	-	4 957	-	414	414	-
Открытие Южный филиал Банк (с НДС)	6 888	Соглашение Э/б/1-01/22-00203 от 13.10.2022г (ОВЕРДРАФТ)	13,6%	12.10.2023	-	6 888	-	365	365	-
Физическое лицо 1	5 000	Дог. займа № 14/01/21 от 14.01.2021	30%	14.01.2023	-	5 000	-	57	58	-
Физическое лицо 2	12 000	Договор займа №032-3 от 16.08.2023г	-	16.08.2024	12 000	-	-	-	-	-
Физическое лицо 2	3 000	Договор займа №024-з от 11.04.2022г	-	11.04.2023	-	3 000	-	-	-	-

Физическое лицо 2	3 000	Договор займа №025-з от 21.06.2022г	-	21.06.2023	-	3 000	-	-	-
Физическое лицо 2	5 500	Договор займа №026-з от 08.07.2022г	-	08.07.2023	-	5 500	-	-	-
Физическое лицо 2	3 000	Договор займа №027-з от 03.08.2022г	-	03.08.2023	-	3 000	-	-	-
Физическое лицо 2	3 900	Договор займа №028-з от 22.09.2022г	-	22.09.2023	-	3 900	-	-	-
Физическое лицо 2	4 500	Договор займа №029-з от 07.10.2022г	-	07.10.2023	-	4 500	-	-	-
ИТОГО					65 147	53 055	96	5 996	4 667
									1 426

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

3.9 Налог на прибыль

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

Налог на прибыль		Показатель		Сумма 2023г, тыс.руб		Сумма 2022г, тыс.руб	
Код	Порядок расчета						
А	Прибыль до налогообложения, стр. 2300						
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91			3 328		3 691	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода						
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09			4 594		5 054	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода						
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77			4 290		4 953	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода						
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09			2 825		4 594	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода						
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77			2 780		4 291	
Е	Расходы, не учитываемые в целях налогообложения			2 080		1 063	
1	Отложенный налог на начало периода			303		101	
2	Отложенный налог на конец периода			45		303	
3	Отложенный налог за отчетный период, стр. 2412			-258		202	
4	Текущий налог на прибыль, стр. 2411			(823)		(1 155)	
5	Расход по налогу за отчетный период			(1 081)		(953)	
6	Условный расход по налогу			(665)		(738)	

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

Расшифровка отложенных налоговых активов

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

Расшифровка отложенных налоговых обязательств

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

3.10 Информация о связанных сторонах

По состоянию на отчетную дату связанными сторонами Общества являются:

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

Данные по операциям со связанными сторонами за 2023 год:

Связанная сторона	Вид операции	Задолженность ООО "Трейдберри" перед ООО "Снак Тайм" на 31.12.2022	Объем оказанных услуг, выполненных работ, поставленных товаров	Оплачено ООО "Трейдберри"	Задолженность ООО "Трейдберри" перед ООО "Снак Тайм" на 31.12.2023
ООО "Снак Тайм"	Договор на выполнение работ по производству продукции № 1/17 от 27.04.2017г., производство и упаковка продукции по заказу ООО "Трейдберри". Заказчик: ООО "Трейдберри", Исполнитель: ООО "Снак Тайм"	(450)	15470	22946	(7 926)
	Договор об оказании услуг организации проведения сертификации продукции от 22.04.2017 Заказчик: ООО "Трейдберри", Исполнитель: ООО "Снак Тайм"	-	185	185	-
	Итого saldo по договорам, по которым Заказчик/Покупатель: ООО "Трейдберри", Исполнитель/Поставщик ООО "Снак Тайм"	(450)			(7 926)
	Вид операции	Задолженность ООО "Снак Тайм" перед ООО "Трейдберри" на 31.12.2022	Объем оказанных услуг, выполненных работ, поставленных товаров	Оплачено ООО "Снак Тайм" перед ООО "Трейдберри"	Задолженность ООО "Снак Тайм" перед ООО "Трейдберри" на 31.12.2023
	Договор № 11/22 от 30.09.2022, купля-продажа технической документации. Поставщик: ООО "Трейдберри", покупатель ООО "Снак Тайм"	1 890	-	1 890	-
	Договор № 12/22 от 30.09.2022, купля-продажа оборудования (резак) Поставщик: ООО "Трейдберри", покупатель ООО "Снак Тайм"	2 643	-	2 643	-
	Договор № 13/22 от 30.09.2022, купля-продажа б/у производственного оборудования Поставщик: ООО "Трейдберри", покупатель ООО "Снак Тайм"	4 010	-	4 010	-
	Договор № 6/и от 15.12.2022, купля-продажа б/у оборудования, мебели и оргтехники Поставщик: ООО "Трейдберри", покупатель ООО "Снак Тайм"	546	-	546	-
	Договор № 24/22 от 360.12.2022, отчуждение исключительного права на ОИС, Поставщик: ООО "Трейдберри", покупатель ООО "Снак Тайм"	3 600	-	3 600	-
	Дог. №12/23-ТЗ от 12.01.2023 Отчуждение ТЗ Costa Cocosta	-	3000	2906	94
	Дог. 41/23 от 29.06.2023 Об отчуждении ОИС	-	4800		4 800
	Дог. №12/23-ТЗ от 12.01.2023 Отчуждение ТЗ Costa Cocosta	-	7000		7 000
	Итого saldo по договорам, по которым Заказчик/Покупатель: ООО "Трейдберри", Исполнитель/Поставщик ООО "Снак Тайм"	12 689	14800	15595	11 894

Связанная сторона	Вид операции	Процентная ставка	Дата погашения по договору	Задолженность ООО "Трейдберри" перед Шевченко В.Г. на 31.12.22	Получено ООО "Трейдберри" в 2023 году	Задолженность ООО "Трейдберри" перед Шевченко В.Г. на 31.12.23
Единственный участник и единственный исполнительный орган Общества Шевченко Виктор Григорьевич	Дог. займа № 024-з от 11.04.2022	-	11.04.2023	3 000	-	-
	Дог. займа № 025-з от 21.06.2022	-	21.06.2023	3 000	-	-
	Дог. займа № 026-з от 08.07.2022	-	08.07.2023	5 500	-	-
	Дог. займа № 027-з от 03.08.2022	-	03.08.2023	3 000	-	-
	Дог. займа № 028-з от 22.09.2022	-	22.09.2023	3 900	-	-

Дог. займа № 029-з от 07.10.2022	-	07.10.2022	4 500	-	4 500	-
Договор займа №030-з от 27.02.2023г	-	погашен в течение 2023г	-	5 000	5 000	-
Договор займа №031-з от 27.02.2023г	-	погашен в течение 2023г	-	5 000	5 000	-
Договор займа №032-з от 16.08.2023г	-	16.08.2024	-	12 000	-	12 000
ИТОГО			22 500	22 000	32 900	12 000

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

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал представлен в лице Генерального директора

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

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

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

3.11. Информация о событиях после отчетной даты.

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

Займодавец	Примечание	Номер договора	Дата договора	Дата поступления займа	Сумма займа, руб.	Процентная ставка, годовых
Единственный участник и учредитель Шевченко Виктор Григорьевич	Связанная сторона	Договор займа №037-з от 01.03.2024г.	01.03.2024	04.03.2024	3 000 000,00	-
		Договор займа №033-з от 21.07.2024г.	21.02.2024	22.02.2024	1 000 000,00	-
		Договор займа №034-з от 22.02.2024г.	22.02.2024	25.02.2024	500 000,00	-
		Договор займа №035-з от 22.02.2024г.	22.02.2024	26.02.2024	500 000,00	-
		Договор займа №036-з от 26.02.2024г.	26.02.2024	26.02.2024	1 500 000,00	-
		Договор займа №2314 (процентный 23%) от 10.01.2024	10.01.2024	10.01.2024	2 500 000,00	23%
ООО "МАНИ ФРЕНДС"	Инвестплатформа, аккумулирующая инвестиции физлиц и ИП. Процентные выплаты на платформу производятся за минусом удержанного НДФЛ, сдается отчетность по НДФЛ в разрезе инвесторов-физлиц.	Договор займа №2353 (процентный 25%) от 31.01.2024	31.01.2024	31.01.2024	3 000 000,00	25%
		Договору займа №2357 (процентный 25%) от 14.02.2024	14.02.2024	14.02.2024	1 525 100,00	25%
ИТОГО					13 525 100,00	

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

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

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

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

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

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

3.13 Информация о непрерывности деятельности.

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

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

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

Генеральный директор

29 марта 2024 г.


Денисов В.Г.



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)



СВИДЕТЕЛЬСТВО

о членстве № 17645

аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью
"Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА"

является членом Саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциации «Содружество» в
соответствии с решением Правления СРО AAC от
7 февраля 2020 года (протокол № 432) и
включена в реестр аудиторов и аудиторских
организаций СРО AAC 7 февраля 2020 года
за основным регистрационным номером записи –

12006033851

Генеральный директор СРО AAC



О.А. Носова