



ООО «Лог-Ист»

Юридический адрес: 107076, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Сокольники
ул. Стромынка, д. 21, к. 2, помещ. XVI, этаж 3, ком. 18

Почтовый адрес: 140483, Московская область, Коломенский р-н, п. Радужный, дом № 45,

Телефон: (495) 648-90-64, (496) 616-50-94 Факс: (496) 615-50-56 info@log-ist.ru www.log-ist.ru

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ЛОГ-ИСТ» ЗА 2021 ГОД

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации на основании учетных записей, произведенных согласно рабочему плану счетов.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Лог-Ист»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Лог-Ист»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Юридический адрес: 107076, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Сокольники, ул. Стромынка, д. 21, к. 2, помещ. XVI, этаж 3, ком. 18

Почтовый адрес: 140483, Московская область, Коломенский городской округ, п. Радужный, д.45Б

Телефон: (496) 616-50-94

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Лог-Ист» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 7 по Московской области 18 августа 2008 года, основной государственный регистрационный номер 1085022003406, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 50 № 010533352.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5022092036

Код причины постановки на учет (КПП): 771801001

ООО «Лог-Ист» имеет обособленное подразделение.

Адрес местонахождения: 140483, Московская область, Коломенский городской округ, п. Радужный, д.45Б
Телефон: (496) 616-50-94

Обособленное подразделение ООО «Лог-Ист» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 7 по Московской области 14 июля 2015 года. ИНН: 5022092036, КПП: 502245001.

С 10.04.2015 Единственным участником Общества является Арбузов Игорь Алексеевич, зарегистрированный в г. Москве, он владеет 100% уставного капитала ООО «Лог-Ист». Уставный капитал общества составляет 5 950 126,60 рублей.

Исполнительный орган Общества с 01 августа 2017г. - генеральный директор Курбесов Максим Николаевич.

Размер вознаграждений основного управленческого персонала, в руб.

Категории основного управленческого персонала организации и виды выплат	Оплата труда за год	Расходы на лечение и медицинское обслуживание	Дивиденды по итогам отчетного периода	Платежи в фонды негосударственного пенсионного страхования	Сумма	В процентах от общей суммы выплат за год
Генеральный директор Курбесов М.Н.	848 379,94	-	-	-	848 379,94	1,79

Общество арендует на основании договора аренды:

- № ИТЛ 2020/08-1/ЛИ 2020/08-49 от 17.08.2020г. производственно-логистический комплекс общей площадью 4 930,4 кв.м у ООО "АДЛ Групп", зарегистрированного по адресу Московская область, Коломенский городской округ, пос. Радужный д. 45 Б;

Балансовая стоимость арендуемого у ООО "АДЛ Групп" производственно-логистического комплекса 87 480 тыс. руб.:

Арочный металлодетектор	80 тыс.руб.;
Ворота секционные оборудованные	457 тыс.руб.;
Дорожное покрытие	1 683 тыс.руб.;
Линия ливневой канализации	235 тыс.руб.;
Линия наружного водопровода	127 тыс.руб.;
Линия хозяйственно-бытовой канализации	161 тыс.руб.;
Локальная (компьютерная) и телефонная сеть	169 тыс.руб.;
Металлическая бытовка для персонала	90 тыс.руб.;
Мобильная рампа	64 тыс.руб.;
Наружные сети электроснабжения	138 тыс.руб.;
Производственно-логистический корпус	75 669 тыс.руб.;
Сервер ProLiant DL360R05 E5420 XeonQC	51 тыс.руб.;
Сервер ProLiant DL360R05 E5430 XeonQC	136 тыс.руб.;
Сервер ProLiant DL360R07 E5650 HPM	242 тыс.руб.;
Система видеонаблюдения	556 тыс.руб.;
Система кондиционирования	66 тыс.руб.;
Система сигнализации и связи	133 тыс.руб.;
Система складских стеллажей Стор Эдж	690 тыс.руб.;
Система спринклерного пожаротушения	1 836 тыс.руб.;
Стеллажная конструкция Монтажспецстрой	731 тыс.руб.;
Стеллажная система	3 881 тыс.руб.;
Структурированная кабельная сеть	285 тыс.руб.;

- № ПРФ 2015/03-01 / ЛИ 2015/03-25 от 17.03.2015 производственно-логистический комплекс общей площадью 17 003 кв. м у ООО «ПрофЛогистикс», зарегистрированного по адресу Московская область, Коломенский городской округ, пос. Радужный д. 45 В.

Балансовая стоимость арендуемого у ООО «ПрофЛогистикс» производственно-логистического комплекса 454 332 тыс. руб

- Здание склада (17 003 кв. м.) – 422 857 тыс. руб.;
- КПП (51,80 кв.м.)- 2 651 тыс.руб.;
- Комплексная трансформаторная подстанция (41,60 кв.м.) – 751 тыс.руб.;
- Резервуар дождевых стоков (144 кв.м) – 10 772 тыс.руб.;
- Локальные очистные сооружения (45,60 кв.м.) – 9 167 тыс.руб.;
- Напорный коллектор ливневых вод (862 м) – 4 349 тыс.руб.;
- Насосная станция дождевых стоков – 3 785 тыс. руб.

Основными видами деятельности в 2021 г. являлись:

- торговая деятельность;
- услуги по хранению;
- услуги по субаренде помещений;
- услуги по аренде транспортных средств без экипажа;
- услуги по организации перевозок грузов;
- размещение рекламной информации.

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2021г. составила 88 человек.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «Лог-Ист», утвержденная приказом № УП 1 «Об утверждении «Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2021 год» от 30.12.2020 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- *Последствия применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» организация отражает перспективно*
- *приобретенные материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости;*

- *выбытие материально-производственных запасов осуществляется по методу ФИФО;*

- *амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом;*

- *сроки полезного использования объектов основных средств определяются исходя из:*

а) *ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;*

б) *ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;*

в) *нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.*

На основании указанных критериев срок полезного использования устанавливается приказом генерального директора.

- *выручка организации признается при наличии следующих условий:*

а) *организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;*

б) *сумма выручки может быть определена;*

в) *имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации.*

г) *право собственности (владения, пользования и распоряжения) на товар перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);*

д) *расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.*

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

- *коммерческие и управленческие расходы признаются в учете следующим образом:*

а) затраты, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», полностью списываются (закрываются) в конце месяца на счет 90.08 «Управленческие расходы»;

б) затраты, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», полностью списываются (закрываются) в конце месяца на счет 90.07 «Коммерческие расходы».

- в отчете о финансовых результатах:

величина положительных и отрицательных курсовых разниц, возникающих от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, а также величина разниц, возникающих в результате отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса, отражаются свернуто в составе строки 2340 «прочие доходы» (строки 2350 «прочие расходы»)

- в отчете о движении денежных средств:

- возвраты денежных средств от поставщиков, покупателей, прочих дебиторов и кредиторов учитываются в составе прочих поступлений;

- суммы удержаний по исполнительным листам (алименты, прочие удержания) на сотрудников организации учитываются в составе платежей в связи с оплатой труда работников;

- вознаграждение по договорам гражданско-правового характера учитываются в составе платежей в связи с оплатой труда работников;

3. Раскрытие информация об отдельных активах и обязательствах, пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением расчетов с персоналом и покупателями, по которым в установленном порядке созданы резервы по оплате отпусков и сомнительным долгам.

Пояснения к существенным статьям баланса оформлены в виде таблиц согласно рекомендациям, содержащимся в Приложении №3 приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н.

3.1. Основные средства

Информация по наличию и движению основных средств представлена в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2021 г. первоначальная стоимость основных средств, числящихся в ООО «Лог-Ист», составляет 81 647 тыс. руб.

В составе объектов основных средств учтены: сооружения, транспортные средства, машины и оборудование (кроме офисного), производственный и хозяйственный инвентарь, офисное оборудование и другие виды основных средств.

Данные о сроках полезного использования объектов основных средств Общества приведены в таблице:

н/п	Наименование объектов основных средств	Инвентарный номер	Первоначальная стоимость, руб.	Срок полезного использования
1	2	3	4	5
1	Весы электронные USF-2000 CAS с индикатором	000000104	21 152,54	121,00
2	Весы электронные USF-2000 CAS с индикатором	000000104	21 152,54	121,00
3	Ворота распашные с защитным ограждением	000000219	72 210,17	121,00
4	Блок пожарно-охранной сигнализации	000000222	19 956,00	121,00
5	Волоконно-оптическая линия связи	000000193	62 439,62	120,00
6	Волоконно-оптическая линия связи	000000193	62 439,62	120,00
7	Система контроля доступа	000000194	27 814,00	120,00
8	Система контроля доступа	000000194	27 814,00	120,00
9	Система контроля доступа	000000194	27 814,00	120,00
10	ТОНАР-97461	000000152	690 155,00	103,00
11	ТОНАР-97461	000000152	690 155,00	103,00
12	Ручная гидравлическая тележка с весами AMW; 22; 540x1150; C/BV; SH	000000173	67 942,98	85,00
13	Рекламная конструкция 3х6 (высота опоры 4,5м)	000000184	254 187,29	85,00

14	Рекламная конструкция 3х6 (высота опоры 7м)	000000185	264 387,29	85,00
15	Ручная гидравлическая тележка с весами АМВ; 22; 540х1150; С/ВВ; SH	000000204	51 491,59	85,00
16	Система видеонаблюдения	000000208	670 280,28	85,00
17	Система уличного видеонаблюдения	000000211	1 863 971,04	85,00
18	Ручная гидравлическая тележка с весами АМВ; 22; 540х1150; С/ВВ; SH	000000173	67 942,98	85,00
19	Полуприцеп грузовой Тонар-97461 VIN:X0T974610K0004708	000000233	1 781 516,67	85,00
20	Автомобиль ISUZU NQR 90 LM ш. Z7XN1R90MK0020993	000000236	3 110 350,00	85,00
21	Асфальтобетонное покрытие	000000235	8 053 546,67	78,00
22	Автомобиль бортовой 28184-0000010-41 на базе шасси Hyundai HD-170	000000172	2 926 028,81	72,00
23	Автомобиль ПЕЖО "Партнер"	000000147	364 342,37	72,00
24	Паллетоупаковщик (РАСК SOL SYNTHESI 1500)	000000182	123 728,81	72,00
25	Грузовой -тягач седельный MAN TGS 19.400 4x2 BLS-WW	000000214	4 788 135,59	72,00
26	Автомобиль ISUZU NQR75R ш. Z7XN1R75RB0001750	000000148	1 361 969,49	72,00
27	Паллетоупаковщик (РАСК SOL SYNTHESI 1500)	000000218	193 118,64	72,00
28	Автомобиль Renault DOKKER	000000232	815 827,97	72,00
29	Автомобиль ПЕЖО "Партнер"	000000147	364 342,37	72,00
30	Автомобиль ISUZU NQR75R ш. Z7XN1R75RB0001750	000000148	1 361 969,49	72,00
31	Паллетоупаковщик (РАСК SOL SYNTHESI 1500)	000000238	202416,67	72,00
32	Автомобиль КАМАЗ 5460-63	000000151	1 193 750,00	67,00
33	Электрический высотный штабелер ETV 216, № 91092786 с зарядным устройством и доп. АКБ	000000195	1 561 603,98	61,00

34	Электрический высотный штабелер ETV 216, № 91092787 с зарядным устройством и доп. АКБ	000000198	1 551 145,00	61,00
35	Комплект стеллажного оборудования	000000057	656 727,16	61,00
36	Система видеонаблюдения	000000059	135 745,86	61,00
37	Бытовка для персонала 2,45 х 6	000000203	175 879,66	61,00
38	Стеллаж складской металлический	000000207	4 557 053,56	61,00
39	Комплект складского стеллажного оборудования	000000210	83 262,71	61,00
40	Электрический высотный штабелер ETV 214, № 91085523 в комплекте с зарядным устройством	000000216	232 542,37	61,00
41	Бытовка для персонала	000000217	98 079,27	61,00
42	Будка для охраны 2017	000000220	41 813,56	61,00
43	Бытовка для персонала 2017	000000221	41 813,56	61,00
44	Пандус 7776х300мм	000000223	2 371 134,59	61,00
45	Видеорегистратор MDR 16690 с жестким диском	000000224	2 255 215,02	61,00
46	Видеорегистратор MDR 16690 с жестким диском 2	000000225	41 750,00	61,00
47	Электроричтрак ETV 216 №91120146	000000227	716 257,18	60,00
48	Электроричтрак ETV 214 №91120145	000000228	191 525,42	60,00
49	Станок ТЦ-12У для перекачки пожарных рукавов на новое ребро	000000237	675 473,92	60,00
50	Электрический погрузчик, трехколесный, задний привод EFG115 № FN438288 с зарядным устройством	000000174	826 417,33	60,00
51	Станок МНК 14-1УР для перемотки кабелей	000000213	191 525,42	60,00
52	Компьютерная сеть склад	000000215	675 473,92	60,00
53	Электрический погрузчик, трехколесный, задний привод EFG115 № FN438288 с зарядным устройством	000000174	826 417,33	60,00
54	Электрический высотный штабелер ETV 216, № 91064740	000000171	1 179 266,26	58,00

55	Автомобиль PEUGEOT PARTNER	000000156	450 952,54	48,00
56	Автомобиль PEUGEOT PARTNER	000000156	450 952,54	48,00
57	Макет из виниловой пленки	000000058	562 500,00	37,00
58	Электрический высотный штабелер ETV 216, № 91055100	000000169	741 232,74	37,00
59	Электрический высотный штабелер ETV 216, № 91055102	000000170	741 232,75	37,00
60	Электрический погрузчик трехопорный передний привод EFG 213, № FN476040 с зарядным устройством и доп. АКБ	000000199	918 609,96	37,00
61	Электрический погрузчик трехопорный передний привод EFG 213, № FN476041 с зарядным устройством и доп. АКБ	000000200	918 609,95	37,00
62	Электрический транспортировщик паллет с откидной площадкой оператора Junghainrich ERE 120 № 98095642 с зарядным устройством и доп. АКБ	000000201	375 682,64	37,00
63	Электрический транспортировщик паллет с откидной площадкой оператора Junghainrich ERE 120 № 98095643 с зарядным устройством и доп. АКБ	000000202	375 682,63	37,00
64	Поломоечная машина B90 R № 010281 с АКБ	000000205	377 552,29	37,00
65	Система Wi - Fi для радиотерминалов	000000206	600 277,60	36,00
66	KM-1635 Копировальный аппарат Куосега	000000087	24 711,87	36,00
67	KM-1635 Копировальный аппарат Куосега	000000087	24 711,87	36,00
68	Поломоечная машина Karcher BD 40/35 C Er с всасывающей балкой 850 мм.	000000234	123 333,33	37,00
69	Сервер HP ProLiant DL360 Gen9 8SFF CTO Server 1	000000226	906 709,20	36,00
70	Сервер HP ProLiant DL360 Gen9 8SFF CTO Server 2	000000226	906 709,19	36,00
71	Принтер TT Printer ZT230 (инв.№229)	000000229	55 076,38	36,00
72	Принтер TT Printer ZT230 (инв.№230)	000000230	55 076,38	36,00
73	Принтер TT Printer ZT230 (инв.№231)	000000231	55 076,38	36,00
74	Источник бесперебойного питания APC Smart-UPS 2200VA	000000196	45 592,24	25,00
75	Источник бесперебойного питания APC Smart-UPS 2200VA	000000197	45 592,24	25,00
76	Мобильный компьютер MC3190 Gun	000000154	44 984,13	25,00
77	Мобильный компьютер MC3190 Gun	000000155	44 984,13	25,00

78	Компьютерная сеть	000000212	65 089,05	13,00
79	Лазерный копир-принтер-сканер Kyocera ECOSYS m3645dn	000000239	45 500,00	36,00
80	Тележка гидравлическая SBE-2000 SMART (г/п 2 т; 540x1150мм) с весами	000000240	42 656,67	96,00
81	Тележка гидравлическая SBE-2000 SMART (г/п 2 т; 540x1150мм) с весами	000000241	42 656,66	96,00
82	Автомобиль ISUZU FVR34 ш. Z7XFVR347M0024355	000000242	5 577 500,00	90,00
83	Поломочная машина сетевая Lavor Professional Fre Evo 50E	000000243	143 537,50	48,00

В 2021 г. организация:

- приобрела основных средств на сумму 5 852 тыс. руб.,

Амортизация начислялась линейным способом и составила 6 042 тыс. руб.

3.2. Отложенные налоговые активы

По состоянию на 31.12.2021 г. по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отражены (в тыс. руб.):

Отложенный налоговый актив	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Возникший в связи с отличием суммы начисленной амортизации основных средств в БУ и НУ	162,00	133,00	344,00
Возникший в связи с различием принципа учета и отличием суммы расходов будущих периодов в БУ и НУ	812,00	780,00	694,00
Возникший по прочим отличиям БУ и НУ		82,00	105,00
Итого	974,00	995,00	1 143,00

3.3. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2021 г. по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены (в тыс. руб.):

Прочие внеоборотные активы	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
1С: Предприятие 8.WMS Логистика. Управление складом	95,00	55,00	1500
AXELOT: WMS Ключевые показатели эффективности + Мотивация складского персонала.	75,00	44,00	12,00
Неисключительное право на использование ПО SQLSvrStdCore 2016 SNGL OLP 2Lic NL CoreLic Qlfd	375,00	224,00	73,00
Неисключительное право на использование ПО WinSvrCAL 2016 SNGL OLP NL DvcCAL	78,00	46,00	15,00

Неисключительное право на использование ПО WinSvrSTDCore 2016 SNGL OLP 2Lic NL CoreLic	47,00	28,00	9,00
Операционная система MS Windows 7 Professional SP1 64-bit Ru	25,00	15,00	6,00
Программное обеспечение Win Pro 10 64Bit Russian	5,00	3,00	1,00
1С: Предприятие 8.3. Лицензия на сервер (86-64) (USB)	53,00	31,00	9,00
Договор №13117 от 04.05.2017г. Этап 1 (внедрение AXELOT WMS)	781,00	454,00	127,00
Договор №13117 от 04.05.2017г. Этап 2 (внедрение AXELOT WMS)	1 823,00	1 231,00	639,00
Договор №13117 от 04.05.2017г. Этап 3 (внедрение AXELOT WMS)	971,00	676,00	380,00
Договор №13117 от 04.05.2017г. Этап 4 (внедрение AXELOT WMS)	660,00	468,00	275,00
Клиентская лицензия на 100 рабочих мест 1С:Предприятие 8 7/2017	221,00	128,00	36,00
Клиентская лицензия на 20 радиотерминалов 1С:WMS Логистика 300/2017	121,00	80,00	39,00
Клиентская лицензия на 50 радиотерминалов 1С:WMS Логистика 300/2017	282,00	187,00	92,00
Итого	5 612,00	3 670,00	1 728,00

3.4. Запасы

Информация по наличию и движению запасов представлена в разделе 4.1 «Наличие и движение запасов» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5. Дебиторская задолженность

Информация по дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Величина резерва сомнительных долгов составила 2 423 тыс. руб.

3.6. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» отражены (в тыс. руб.):

Денежные средства на расчетных счетах	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
40702156300000001755, АКБ "БЭНК ОФ ЧАЙНА" (АО), CNY	1 355	-	-

40702810001300013704, АО "АЛЬФА-БАНК", руб.	-	-	-
40702810400000001755, АКБ "БАНК КИТАЯ (ЭЛОС)", руб.	107	955	275
40702810900001471038, АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК", руб.	20 114	16 885	638
40702840200001471038, АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК", USD	-	-	-
40702978800001471038, АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК", EUR	66	78	1
40702810900010090732 АКБ "РОСЕВРОБАНК" (ОАО), руб.	-	-	-

Официальный курс Банка России, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности: 84,0695 рублей за один евро; 74,2926 рублей за один доллар; 11,6503 рублей за один китайский юань.

Доходы от величины влияния курса иностранной валюты по отношению к рублю составили 42 896 тыс. руб.

Расходы от величины влияния курса иностранной валюты по отношению к рублю 43 491 тыс.руб.

3.7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражены (в тыс. руб.):

Показатели	На 31.12.21	На 31.12.20	На 31.12.19
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	177 669	48 747	141 652
В том числе:			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	48 747	652	11 833
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года	128 922	48 095	129 819

3.8. Отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 31.12.2021 г. по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» отражены (в тыс. руб.):

Отложенные налоговые обязательства	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Возникшие в связи с отличием суммы начисленной амортизации основных средств в БУ и НУ	39,00	31,00	55,00
Возникшие в связи с различием принципа учета и отличием суммы расходов будущих периодов в БУ и НУ	87,00	71,00	131,00
Итого	127,00	102,00	186,00

3.9. Кредиторская задолженность

Информация по наличию и движению кредиторской задолженности представлена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторской задолженности, квалифицированной по состоянию на 31.12.2021 г. как долгосрочная, нет.

3.10. Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражены (в тыс. руб.):

Показатели	На 31.12.21	На 31.12.20	На 31.12.19
Резервы на предстоящую оплату отпусков	2 407	1 458	1 862

В 2021 г. было сформировано оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков. Остаток неиспользованного резерва на начало отчетного периода составил 1 458 тыс. руб. Остаток неиспользованного резерва на конец отчетного периода составил 2 407 тыс. руб.

По итогам инвентаризации на 31.12.2021 г. сумма рассчитанного резерва в части неиспользованного отпуска (определенная исходя из средневневной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на конец года) превышает фактический остаток неиспользованного резерва на конец года.

По состоянию на 31.12.2021г. доначислено оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков в сумме 466 тыс.руб.

3.11. Наличие и движение ценностей, находящихся на забалансовых счетах:

На забалансовом счете 001 учтены арендованные основные средства в сумме 718 969 тыс. руб. Арендованные ОС состоят из здания и складского оборудования по договору с ООО «АДЛ Групп» № ИТЛ 2020/08-1/ЛИ 2020/08-49 от 17.08.2020г. в сумме 166 581 тыс. руб.; по договору с ООО «ПрофЛогистикс» № ПРФ 2015/03-01/ЛИ 2015/03-25 от 17.03.2015 в сумме 552 388 тыс. руб.

На забалансовом счете 002 учтены ТМЦ, принятые на ответственное хранение, в сумме 891 526 тыс. руб.

На забалансовом счете 003 учтено арендованное складское оборудование по договору с ООО «АДЛ Групп» № ИТЛ 2020/08-1/ЛИ 2020/08-49 от 17.08.2020г в сумме 809 тыс. руб.

4. Сведения о доходах и расходах организации

4.1. Выручка от основного вида деятельности – оптовой торговли прочими непродовольственными товарами – составила 2 262 168 тыс. рублей (без НДС),

Выручка от других видов деятельности составила – 87 799 тыс. рублей, в том числе:

- от услуг ответственного хранения – 70 460 тыс. рублей (без НДС),
- от услуг по субаренде помещений – 5 006 тыс. рублей (без НДС),
- от услуг по аренде транспортных средств без экипажа – 664 тыс. рублей (без НДС),
- от услуг по перевозке грузов – 11 519 тыс. рублей (без НДС),
- от услуг по размещению рекламной информации – 150 тыс. рублей (без НДС),

4.2. Себестоимость по основному виду деятельности – оптовой торговле прочими непродовольственными товарами - составила 1 939 081 тыс. руб.

Себестоимость по другим видам деятельности - услуг хранения, услуг по субаренде помещений, услуг по аренде транспортных средств без экипажа, услуг по перевозке грузов - составила 13 823 тыс. руб.

Состав расходов по элементам затрат приведен в таблице 6 «Затраты на производство» Пояснений к настоящей бухгалтерской отчетности.

4.3. Расходы на продажу отражены по строке 2210 «Коммерческие расходы» (в тыс. руб.) и составили:

Статья расходов	2020 год	2021 год
Амортизация	4 609	3 053
Аренда	94 533	103 855
Материалы	12 934	20 450
Налоги и сборы	10 351	12 017
Оплата труда	34 487	40 495
Проверка качества и количества отгружаемого товара	27 194	15 109
Прочие расходы	9 693	10 010
Расходы по использованию программы ЭВМ (ст. 264 п.1пп.26)	1 942	1 942
Сертификация	3 679	2 342
Техническое обслуживание оборудования	1 424	1 424
Услуги по комплектации грузов	0	4 515
Услуги по транспортировке грузов	5 287	7 563
Итого	206 133	222 775

4.4. Управленческие расходы - отражены по строке 2220 (в тыс. руб.) и составили:

Статья расходов	2020 год	2021 год
Расходы по системе Платон	167	205
Имущественные налоги	208	190
Амортизация	2 012	1660
Услуги связи	3	
Итого	2 390	2 055

4.5. Прочие доходы за 2021 и 2020 годы составили:

	(тыс. руб.)	
	2020	2021
Прочие доходы	1 164	1 158
Безвозмездное получение имущества	19	6
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам		
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	0	2 749
Прочие	269	90
Услуги банка	101	101
Штрафы, пени и неустойки к получению	0	21
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товара	174	2
Итого	1 727	4 127

Величина разниц, возникающих в результате отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса, отражены в отчете о финансовых результатах за 2021г. свернуто в стр. 2340 «прочие доходы» – 2 749 тыс. руб.

4.6. Прочие расходы за 2021 и 2020 годы составили:

	(тыс. руб.)	
	2020	2021
Прочие расходы	146 801	595
Курсовые разницы		
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	916	0
Отчисления в оценочные резервы	0	0
Прочие	4 261	7 535

Разницы стоимости возврата и фактической стоимостью товаров	277	8
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	0	0
Расходы, связанные с реализацией основных средств	0	0
Услуги банка	4 295	4 381
Списание НДС на прочие расходы	18	7
Штрафы, пени, неустойки	199	473
Итого	156 767	12 999

Величина положительных и отрицательных курсовых разниц, возникающих от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отражены в отчете о финансовых результатах за 2021г. свернуто в составе стр. 2350 «прочие расходы» – 595 тыс. руб.

Величина курсовых разниц и разниц, возникающих в результате отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса, также отражены в отчете о финансовых результатах за 2020г. свернуто в стр. 2350 «прочие расходы» – 147 717 тыс. руб.

4.7. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02:

Величина налога на прибыль, отраженная по строке 2410 «Налог на прибыль» в сумме (34 439) тыс. руб. сложилась из:

- текущего налога на прибыль в сумме 34 393 тыс. руб.;
- отложенного налога на прибыль в сумме 46 тыс. руб.

5. Исправление ошибок

В результате исправления ошибок, выявленных в 2021 году в бухгалтерской отчетности за 2020 год (в Отчете о финансовых результатах), была произведена корректировка показателей строки 2410 «Налог на прибыль», 2411 «Текущий налог на прибыль» и 2460 «Прочие», в связи с чем возникло несоответствие данных показателей Отчета о финансовых результатах за Январь – Декабрь 2020 г. и данных показателей Отчета о финансовых результатах за Январь – Декабрь 2021 г. в графе «на 31.12.2020 г.».

Данные представлены в таблице:

(тыс. руб.)					
№ п/п	Код строки	Наименование показателя	Показатели ОФР за январь – декабрь 2020 г. до исправления	Показатели ОФР за январь – декабрь 2021 г. в столбце «За январь – декабрь 2020 г.» после исправления	Отклонения (4-5)
1	2	3	4	5	6
1	2410	Налог на прибыль	(13 439)	(13 067)	- 372

2	2411	Текущий налог на прибыль	(13 375)	(13 003)	- 372
3	2460	Прочее	372	0	372

6. Отчет о движении денежных средств

Возвраты денежных средств от поставщиков, покупателей, прочих дебиторов и кредиторов учтены в отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений.

Суммы удержаний по исполнительным листам (алименты, прочие удержания) на сотрудников организации учтены в составе платежей в связи с оплатой труда работников.

Вознаграждение по договорам гражданско-правового характера учтены в составе платежей в связи с оплатой труда работников.

Разницы, возникающие в результате отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса, отражены в отчете о движении денежных средств свернуто:

за 2021г. в составе прочих платежей – 2 749 тыс. руб.

за 2020г. в составе прочих платежей – 916 тыс. руб.

Курсовая разница, возникающая при переоценке валютных остатков на дату совершения платежа, отражена свернуто в строке 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю»:

за 2021 г. отрицательная разница в размере 7 705 тыс. руб.

за 2020 г. отрицательная разница в размере 1 390 тыс. руб.

Величина Налога на добавленную стоимость в отчете о движении денежных средств показана свернуто и обособленно.

Величина Налога на добавленную стоимость в 2021г., учтенная в поступлении денежных средств, составляет 1 386 тыс. руб., в том числе:

Поступило налога на добавленную стоимость – 531 727 тыс. руб.:

от продажи продукции, товаров, работ и услуг – 530 545 тыс. руб.;

от суммы арендных платежей – 1 180 тыс. руб.;

от прочих поступлений – 2 тыс. руб.;

Выбыло налога на добавленную стоимость – 530 341 тыс. руб.:

в составе оплаты поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги – 26 904 тыс. руб.;

в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов – 835 тыс. руб.;

оплаченный налоговому органу – 88 050 тыс. руб.;

оплаченный федеральной таможенной службе – 414 519 тыс. руб.

в составе оплаты прочих платежей – 33 тыс. руб.

Величина Налога на добавленную стоимость в 2020г., учтенная в поступлении денежных средств, составляет 67 492 тыс. руб., в том числе:

Поступило налога на добавленную стоимость – 502 585 тыс. руб.:

от продажи продукции, товаров, работ и услуг – 501461 тыс. руб.;

от суммы арендных платежей – 1 011 тыс. руб.;

от продажи внеоборотных активов – 0 тыс. руб.;

от прочих поступлений – 113 тыс. руб.;

Выбыло налога на добавленную стоимость – 435 093 тыс. руб.:

в составе оплаты поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги – 14 284 тыс. руб.;

в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов – 253 тыс. руб.;

оплаченный налоговому органу – 50 944 тыс. руб.;

оплаченный федеральной таможенной службе – 369 600 тыс. руб.

в составе оплаты прочих платежей – 12 тыс. руб.

7. Прочая информация

Расчеты с учредителями

Расчеты с учредителями по выплате дивидендов в 2021г. не проводились.

Выездная налоговая проверка

В 2021г. выездная налоговая проверка налогоплательщика ООО «Лог-Ист» не проводилась.

Условные активы, условные обязательства

Судебных дел и претензионных разбирательств в 2021 году у Общества не было.

Неразрешенные разногласия с налоговыми органами по поводу начислений платежей в бюджет на отчетную дату отсутствуют.

Операции со связанными сторонами

Основанием для признания сторон связанными является 100 %-ое участие в уставном капитале организаций учредителя Арбузова Игоря Алексеевича.

В течение отчетного года проводились операции со следующими связанными сторонами:

- ООО «Торговый Дом АДЛ»:

продажа товаров по Договору поставки № ЛИ 2009/01-01 от 11.01.09 г. на сумму 815 844 тыс. руб.;

продажа товаров по Договору поставки № ЛИ 2021/03-03/ТД2021/03-183 от 05.03.21 г. на сумму 9 086 тыс. руб.;

оказание услуг хранения по Договору ответственного хранения № ЛИ2013/02-09 от 13.01.2013 г. на сумму 2 802 тыс. руб.;

оказание услуг по размещению рекламной информации по договору № ЛИ 2019/10-80 от 03.09.2019г. на сумму 180 тыс. руб.;

предоставление во временное пользование за плату части здания склада по Договору субаренды нежилого объекта недвижимости № ТД 2017/06-429 от 01.05.2017г. на сумму 135 тыс. руб.;

оказание транспортных услуг по договору № ТД 2013/11-784 / ЛИ2013/11-85 от 01.10.2013 на сумму 45 тыс. руб.;

оказание услуг по приемке грузов по договору возмездного оказания услуг № ТД 2009/07-382 от 01.07.2009г. на сумму 524 тыс. руб.

- Филиал ООО «Торговый Дом АДЛ» в Коломне:

продажа товаров по Договору поставки № ЛИ 2009/02-07 от 11.01.2009 г. на сумму 1 880 221 тыс. руб.;

договор аренды транспортного средства без экипажа № ТФД 2021/05-75 от 01.05.2021 г. на сумму 40 тыс. руб.;

- ООО «Сфера ТГВ»:

продажа товаров по Договору поставки № СФ2010/12-09/ЛИ 2010/12-67 от 01.09.2010 г. на сумму 9 134 тыс. руб.;

оказание услуг хранения по Договору хранения № ЛИ2012/10-60/СФ2012/10-20 от 21.09.2012 г. на сумму 913 тыс. руб.;

- ООО «И.Т.Логистикс»:

аренда имущества по Договору аренды складского комплекса № ИТЛ 2020/08-1/ЛИ 2020/08-49 от 17.08.2020г. на сумму 15 995 тыс. руб.;

- ООО «ПрофЛогистикс»:

аренда имущества (складской комплекс) по Договору аренды № ПРФ 2015/03-01/ЛИ 2015/03-25 от 17.03.2015 на сумму 89 768 тыс. руб.;

- ООО «АДЛ Групп»:

аренда имущества (помещение) по Договору № АГ2015/05-23 от 18.05.15 на сумму 16 тыс. руб.;

аренда имущества (помещение) по Договору № АГ2021/04-29 от 01.04.21 на сумму 54 тыс. руб.;

аренда имущества по Договору аренды складского комплекса № ИТЛ 2020/08-1/ЛИ 2020/08-49 от 17.08.2020г.. на сумму 23 256 тыс. руб.;

техническое обслуживание оборудования здания по Договору № АГ2015/08-40 от 01.08.15 г. на сумму 1 708 тыс. руб.

- ООО «Термопоток»:

продажа товаров по Договору поставки № ЛИ 2009/12-92/ТП2009/09-09 от 13.07.2009 г. на сумму 209 тыс. руб.

В течение отчетного года не проводились операции со следующими связанными сторонами:

ООО «АДЛ» (ОГРН 0127700450140),

ООО «Р-АДЛ» (ОГРН 1027700362029),

ООО «УРАН МПЗ» (ОГРН 1107746099163),

ООО «АК-Финанс» (ОГРН 1027700450392),

ООО «Рубеж» (ОГРН 1025003176571),

ООО «СИГЕВАЛ-АДЛ» (ОГРН 1055003938274).

Риски

Руководство Общества принимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности. В тоже время будущие последствия текущей правовой и экономической ситуации сложно прогнозировать, текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Распространение пандемии коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, и связанные с ней ограничительные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию, имевшие место в отчетном периоде, не оказали существенного влияния на бизнес-процессы Общества.

Общество не относится к отраслям, пострадавшим от последствий коронавирусной инфекции, сокращение персонала не производилось, изменений в признании выручки (доходов) не произошло. Необходимость пересмотра оценки рисков, связанных с деятельностью Общества и его бухгалтерской (финансовой) отчетностью, а также пересмотра принятых ответных действий на выявленные риски отсутствует; указанная ситуация не повлияла на соблюдение Обществом принципа непрерывности деятельности.

События после отчетной даты

Признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, проведение специальной операции на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большой волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, росту ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации, принятию решения Президентом Российской Федерации проведения оплат за экспортируемое сырье в национальной валюте РФ.

ООО «Лог-Ист», как и другие юридические лица, в определенной степени подвержено финансовым и другим видам рискам в условиях геополитической напряженности и введения санкций. В связи с этим руководство ООО «Лог-Ист» провело анализ возможного изменения степени влияния потенциально существенных рисков на деятельность Общества. Руководство ООО «Лог-Ист» полагает, что данная ситуация не должна отразиться на непрерывности деятельности организации.

Полагаем, что масштаб деятельности может несколько уменьшиться, что в целом не повлияет на осуществление финансово-хозяйственной деятельности. Просчитать в денежном выражении не представляется возможным, предполагаются потери объемов поставок товаров в размере до 25-30 процентов.

Оценивая существенность влияния данных событий на возможность осуществлять ООО «Лог-Ист» свою деятельность в будущем считаем, что оснований для невозможности осуществлять свою деятельность в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты не имеется.

Руководством ООО «Лог-Ист» предпринимаются все необходимые меры в области управления рисками, планы руководства относительно будущих действий в связи указанными событиями заключаются в минимизации воздействия событий на финансово-хозяйственную деятельность ООО «Лог-Ист», проводятся переговоры с поставщиками (в том числе по ранее заключенным контрактам с иностранными поставщиками из Польши, Эстонии, Испании, Израиля), также ведется работа по поиску новых клиентов. В рамках минимизации возможных потерь ведутся переговоры по увеличению поставок из КНР.

25.03.2022

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Курбесов М.Н.

Васильева М.В.