

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023
и отчету о финансовых результатах за 2023 год ООО "Мираторг Логистик" (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 20 <u>23</u> г. ¹		()		()		()					()
	за 20 <u>22</u> г. ²		()		()		()					()
в том числе: (вид нематериальных активов)	за 20 <u>23</u> г. ¹		()		()		()					()
	за 20 <u>22</u> г. ²		()		()		()					()
(вид нематериальных активов)	за 20 <u>23</u> г. ¹		()		()		()					()
	за 20 <u>22</u> г. ²		()		()		()					()
и т.д.												

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Всего			
в том числе:			
(вид нематериальных активов)			
(вид нематериальных активов)			
и т.д.			

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20 <u>23</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>22</u> г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)	за 20 <u>23</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>22</u> г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)	за 20 <u>23</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>22</u> г. ²			()	()	
И т.д.				()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20 <u>23</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>22</u> г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)	за 20 <u>23</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>22</u> г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)	за 20 <u>23</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>22</u> г. ²			()	()	
И т.д.						

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 20 <u>23</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>22</u> г. ²			()	()	
в том числе:	за 20 <u>23</u> г. ¹			()	()	
<i>Приобретение отдельных объектов ОС</i>	за 20 <u>22</u> г. ²			()	()	
<i>(группа объектов)</i>	за 20 <u>23</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>22</u> г. ²			()	()	
и т.д.						

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	За 20 <u>23</u> г. ¹	За 20 <u>22</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего		
в том числе:		
<i>(объект основных средств)</i>		
<i>(объект основных средств)</i>		
и т.д.		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:		
в том числе:		
<i>(объект основных средств)</i>	()	()
<i>(объект основных средств)</i>	()	()
и т.д.		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	221	486	751
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	215 491	246 900	
в т. ч. транспортные средства по договору лизинга №33224154 от 29.09.2022	209 748	245 045	
в т. ч. право пользования активом по ФСБУ 25/2018 (аренда)	5 743	1 855	1 524
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (залог и др.)			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	за 20 <u>23</u> г. ¹				()					
	за 20 <u>22</u> г. ²				()					
в том числе: (группа, вид)	за 20 <u>23</u> г. ¹				()					
	за 20 <u>22</u> г. ²				()					
И т.д.										
Краткосрочные - всего	за 20 <u>23</u> г. ¹				()					
	за 20 <u>22</u> г. ²				()					
в том числе: (группа, вид)	за 20 <u>23</u> г. ¹				()					
	за 20 <u>22</u> г. ²				()					
И т.д.										
Финансовых вложений - итога	за 20 <u>23</u> г. ¹				()					
	за 20 <u>22</u> г. ²				()					

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего			
в том числе: <i>(группа, вид)</i>			
и т.д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего			
в том числе: <i>(группа, вид)</i>			
и т.д.			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>23</u> г. ¹		()			()	()		()		()
	за 20 <u>22</u> г. ²		()			()	()		()		()
в том числе: (вид)	за 20 <u>23</u> г. ¹		()			()	()		()		()
	за 20 <u>22</u> г. ²		()			()	()		()		()
(вид)	за 20 <u>23</u> г. ¹		()			()	()		()		()
	за 20 <u>22</u> г. ²		()			()	()		()		()
и т.д.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>23</u> г. ¹	28 570	()	27 837	204	(7 421)	()			49 190	()
	за 20 <u>22</u> г. ²	59 024	()	16 380		(46 834)	()			28 570	()
в том числе: Расчёты с покупателями и	за 20 <u>23</u> г. ¹	13 417	()	22 959		(1 321)	()			35 055	()
	за 20 <u>22</u> г. ²	53 726	()	3 983		(44 292)	()			13 417	()
авансы выданные	за 20 <u>23</u> г. ¹	913	()	2 792		(184)	()			3 521	()
	за 20 <u>22</u> г. ²	2 111	()	474		(1 672)	()			913	()
прочая	за 20 <u>23</u> г. ¹	14 240	()	2 086	204	(5 916)	()			10 614	()
	за 20 <u>22</u> г. ²	3 187	()	11 923		(870)	()			14 240	()
и т.д.											
Итого	за 20 <u>23</u> г. ¹	28 570	()	27 837		(7 421)	()		x	49 190	()
	за 20 <u>22</u> г. ²	59 024	()	16 380		(46 834)	()		x	28 570	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 23</u> г. ⁴		На 31 декабря <u>20 22</u> г. ²		На 31 декабря <u>20 21</u> г. ⁵	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: (вид)						
и т.д.						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
			поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную зadolженность
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за <u>20 23</u> г. ¹				()	()	()	
	за <u>20 22</u> г. ²	128 995			(128 995)	()	()	0
в том числе: кредиты	за <u>20 23</u> г. ¹				()	()	()	
	за <u>20 22</u> г. ²	128 995			(128 995)	()	()	0
и т.д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за <u>20 23</u> г. ¹	265 058	26 007		(82 066)	()		208 999
	за <u>20 22</u> г. ²	32 330	249 341		(16 613)	()		265 058
в том числе: расч. с поставщиками и подрядчиками	за <u>20 23</u> г. ¹	184 723	9 977		(11 424)	()		183 276
	за <u>20 22</u> г. ²	10 938	174 904		(1 119)	()		184 723
расчеты с персоналом организации	за <u>20 23</u> г. ¹	6 221	485		()	()		6 706
	за <u>20 22</u> г. ²	4 181	2 040		()	()		6 221
расчёты по налогам и сборам и по соц. страхованию	за <u>20 23</u> г. ¹	5 862	15 217		(2 390)	()		18 689
	за <u>20 22</u> г. ²	14 403	4 145		(12 686)	()		5 862

авансы полученные	за 20 <u>23</u> г. ¹	58 038	298		(58 038)	()		298
	за 20 <u>22</u> г. ²		58 038		()	()		58 038
прочая	за 20 <u>23</u> г. ¹	10 214	30		(10 214)	()		30
	за 20 <u>22</u> г. ²	2 808	10 214		(2 808)	()		10 214
кредиты	за 20 <u>23</u> г. ¹				()	()		
	за 20 <u>22</u> г. ²				()	()		
и т.д.								
Итого	за 20 <u>23</u> г. ¹	265 058	26 007		(82 066)	()	x	208 999
	за 20 <u>22</u> г. ²	161 325	249 341		(145 608)	()	x	265 058

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Всего			
в том числе:			
(вид)			
(вид)			
и т.д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 <u>23</u> г. ¹	За 20 <u>22</u> г. ²
Материальные затраты	123 539	81 821
Расходы на оплату труда	151 736	87 370
Отчисления на социальные нужды	12 659	7 362
Амортизация	89 066	39 291
Прочие затраты	153 394	131 761
Итого по элементам	530 394	347 605
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	530 394	347 605

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего			()	()	
в том числе: <i>(вид оценочного обязательства)</i>			()	()	
<i>(вид оценочного обязательства)</i>			()	()	
и т.д.					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Полученные - всего	269 469	346 353	1 158 825
в том числе: <i>поручительства</i>	269 469	346 353	1 158 825
и т.д.			
Выданные - всего			
в том числе: <i>(вид)</i>			
и т.д.			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 <u>23</u> г. ¹		За 20 <u>22</u> г. ²	
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего				
в том числе:				
на текущие расходы				
на вложения во внеоборотные активы				
Бюджетные кредиты - всего	20 <u>23</u> г. ¹		()	
	20 <u>22</u> г. ²		()	
в том числе: (наименование цели)	20 <u>23</u> г. ¹		()	
	20 <u>22</u> г. ²		()	
и т.д.				

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Генеральный директор
ООО "Мираторг Логистик"



Копылов В.С.

Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «Мираторг Логистик» за 2023 год

Данные пояснения являются приложением к табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности ООО «Мираторг Логистик» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, для раскрытия существенной информации относительно ведения хозяйственной деятельности Общества.

Полное официальное наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью «Мираторг Логистик».

Сокращенное наименование Общества – ООО «Мираторг Логистик».

Юридический адрес Общества: 236324, Калининградская область, Гурьевский район, пос. Невское, ул. Совхозная, д.12, литер В, офис 3.3.

Общество с ограниченной ответственностью «Мираторг Логистик» зарегистрировано в Едином Государственном реестре 23.01.2018 за основным государственным регистрационным номером 1183926001050.

Уставный капитал Общества составляет из номинальной стоимости долей участников Общества и на 31.12.23 г. размер уставного капитала составляет 38110 тыс. руб.

Участники Общества:

Участник	Местонахождение	Доля в уставном капитале Общества, %
Общество с ограниченной ответственностью «Мираторг-Брянск»	242221, Брянская область, Трубчевский район, поселок Прогресс, улица Белгородская, дом 2	100%

Основной вид деятельности ООО «Мираторг Логистик» - деятельность автомобильного грузового транспорта.

Общество не имеет филиалов и представительств.

20 сентября 2023г. создано обособленное подразделение ОП ООО Мираторг Логистик пос. Заозерье, не имеющее статуса филиала или представительства, расположенный по адресу: 238312, Калининградская обл., мун. округ Гурьевский, пос. Заозерье, ул. Центральная, зд. 2В.

Обособленное подразделение не имеет самостоятельного баланса, отдельного расчетного и иных счетов в банке, не ведет бухучет. Ведется централизованный учет, все операции отражает головная компания.

Среднесписочная численность работающих ООО «Мираторг Логистик» за отчетный период составила 112,3 человека.

По итогам 2023 года предприятием получена прибыль до налогообложения 22146 тыс. руб.

Информация в отношении существенных статей бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 г. была сформирована в соответствии с учетной политикой, исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

1. Методы учета и оценки материально-производственных запасов

Методы учета и оценки материально-производственных запасов осуществлялись в соответствии с учетной политикой ООО «Мираторг Логистик» на 2023 год.

По состоянию на 31.12.23 г.:

№п/п	Наименование группы материалов	Сумма тыс. руб.	Доля в общей сумме, %
1.	Сырье, материалы	4 509	100
	Итого:	4 509	100

2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Методы учета и оценки дебиторской и кредиторской задолженности осуществлялись в соответствии с учетной политикой ООО «Мираторг Логистик» на 2023 год.

Кредиторская и дебиторская задолженность, в том числе в бюджет и внебюджетные фонды оценивалась с учетом начисленных пени и штрафов, причитающихся к уплате на конец отчетного периода.

Задолженность учитывалась по контрагентам, договорам и срокам возникновения.

В течении 2023 года резервы по сомнительным долгам не создавались.

Просроченная и нереальная к взысканию задолженность по состоянию на 31.12.2023г. отсутствует.

3. Финансовые вложения

Финансовые вложения в 2023 году обществом не осуществлялись.

Займы другим организациям в 2023 г. не выдавались.

Проценты по предоставленным займам другим организациям не начислялись.

4. Кредиты и займы полученные

Структура полученных заёмных средств представлена в табличной части пояснений.

5. Доходы и расходы

5.1 Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается на дату перехода права собственности на товары (результат работ) или на дату оказания услуг в соответствии с условиями заключения договоров.

Расшифровка доходов в разрезе видов деятельности за 2023 год приведена в таблице (в тыс. руб.):

№ п/п	Виды доходов	Сумма (без НДС)
1.	Транспортные услуги	552 839
2.	Транспортно-экспедиционное обслуживание	9 895
3.	Сдача в аренду транспортного средства	372
4.	Мойка автотранспортных средств	11
	Итого:	563 117

5.2 Расходы по обычным видам деятельности

Расходами по обычным видам деятельности (по элементам затрат) являются:

№ п/п	Наименование	Сумма тыс. руб.	Доля в общей сумме, %
1.	Расходы на оплату труда	151 736	28,61
2.	ГСМ	121 168	22,84
3.	Амортизация ОС	89 066	16,79
4.	Обслуж. и ремонт авт-та, запчасти	52 876	9,97
5.	Страхование автотранспорта	30 339	5,72
6.	Платные дороги	21 190	4,00
7.	Суточные	14 471	2,73
8.	Отчисления на социальные нужды	12 659	2,39
9.	Таможенное оформление документации	11 361	2,14
10.	Транспортные услуги	8 797	1,66
11.	Стоянка, мойка, прочие расходы ТРО	7 843	1,48
12.	Транспортный налог	2 978	0,56
13.	Услуги бухучета и поддержка программного обеспеч.	2 767	0,52
14.	Прочие	3 143	0,59
	Итого:	530 394	100

5.3 Прочие доходы и расходы

5.3.1 Прочие доходы

К прочим доходам общество относит следующие доходы:

№ п/п	Наименование	Сумма тыс. руб.	Доля в общей сумме, %
1.	Простои под погрузке/разгр а/м	4 245	93,32
2.	Страховые возмещения	207	4,55
3.	Доходы от финансовых операций	97	2,13
	Итого:	4 549	100

5.3.2 Прочие расходы

К прочим расходам Общество относит следующие расходы:

№ п/п	Наименование	Сумма тыс. руб.	Доля в общей сумме, %
1.	% по кредитам полученным и лизингу	12 886	85,19
2.	Госпошлины, административные штрафы	868	5,74
3.	Штрафы, уплаченные за нарушения услов. договоров	615	4,06
4.	Расходы прошлых периодов	296	1,96
5.	Комиссия, прочие услуги банков	100	0,66
6.	Прочие	362	2,39
	Итого:	15 127	100

Генеральный директор ООО «Мираторг Логистик»



Копылов В.С.