


Утверждено

Генеральный директор  
ООО «М -Логистик»



/ Юрьев А.В./

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ООО «М -Логистик»**  
**за 2023 год**

г. Мытищи

2023

ПОЯСНЕНИЯ  
к бухгалтерской отчетности ООО «М -Логистик»  
за 2023 год

Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «М-Логистик» (или далее - «Общество») за 2023 г., подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

1. Информация об организации.

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «М -Логистик»

141006. Московская обл., Мытищи г.о.,г. Мытищи, ул. Воронина, вл.15, стр.1, пом.11, эт2

ИНН 5029218111 КПП 502901001 ОГРН 1175029004061

1.1. Уставной капитал: 100 000 (сто тысяч) рублей (полностью оплачен).

1.2. Учредители и аффилированные лица организации:

КАРАВАН ГРУП ХОЛДИНГС ЛТД. (CARAVAN GROUP HOLDINGS LTD.) – учредитель (доля в уставном капитале -75%),

Юрьев Александр Владимирович – учредитель (доля в уставном капитале -25%), генеральный директор.

1.3. Основной вид деятельности по ОКВЭД: 46.34.23 –оптовая торговля пивом.

1.4. Численность сотрудников на 31.12.2022г. – 12 чел.

1.5. Филиалы, представительства, обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики.

2.1. Применяется линейный метод амортизации.

2.2. Финансовый результат от реализации товаров, работ, услуг определяется по отгрузке.

2.3. Оценка МПЗ осуществляется по фактической себестоимости.

2.4. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – ФИФО.

3. Финансовые показатели.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «М-Логистик» за 2023 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

3.1 Чистый убыток по итогам 2023 г. составил 7 116 849,04 рублей.

Стоимость чистых активов на 31.12.2023г. составила 3 243 192,36 рублей.

Выплат дивидендов не производилось.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности ООО «М -Логистик»  
за 2023 год

## 3.2. Выручка за 2023 год, рублей:

- по основной деятельности – 49 134 006,48 руб.
- по прочей деятельности - 429 999,96 руб.

## 3.3 Затраты на производство и реализацию в 2023 году, рублей:

- себестоимость реализованных товаров – 40 511 825,00 руб.
- коммерческие расходы 9 603 385,74 руб.:

Амортизация ОС	779 801,87
Аренда площади	2 296 436,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	8 558,35
Информационные услуги	60 664,69
Информационные услуги	184 798,67
Медицинские услуги	4 400,00
Оплата больничного	3 317,19
Оплата труда	4 289 317,82
Прочие	110 665,51
Ремонт и обслуживание складской техники	7 186,00
Страховые взносы	1 290 774,59
Транспортный налог	4 085,00
Услуги по доставке (Крым)	509 915,63
Услуги связи	53 464,42
<b>Итого</b>	<b>9 603 385,74</b>

## 4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2023г.

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности ООО «М -Логистик»  
за 2023 год

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (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	Код	Период	На начало года		Поступило	Выбыло		Изменения за период			Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		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	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**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	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности ООО «М -Логистик»  
за 2023 год

2. Основные средства													
2.1. 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	Выбыло объектов	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	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.	5 347	(4 497)	-	-	(780)	-	-	-	-	5 347	(5 277)
	5210	за 2022г.	5 347	(2 810)	-	-	(1 687)	-	-	-	-	5 347	(4 497)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2023г.	5 139	(4 380)	-	-	(759)	-	-	-	-	5 139	(5 139)
	5211	за 2022г.	5 139	(2 713)	-	-	(1 667)	-	-	-	-	5 139	(4 380)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	208	(117)	-	-	(21)	-	-	-	-	208	(138)
	5212	за 2022г.	208	(96)	-	-	(21)	-	-	-	-	208	(117)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ  
к бухгалтерской отчетности ООО «М - Логистик»  
за 2023 год

<b>2.4. Иное использование основных средств</b>		Код	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021
Наименование показателя			Г.	Г.	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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		5283	-	-	3 255
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 неамортизируемых основных средств		5287	-	-	-
		5288	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ  
к бухгалтерской отчетности ООО «М -Логистик»  
за 2023 год

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

## 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 (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности ООО «М - Логистик»  
за 2023 год

4. Запасы														
4.1. Наличие и движение запасов														
Наименование показателя	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	выбыло	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.	11 907	-	11 907	39 871	(50 115)	-	-	X	1 662	-	-	1 662
	5420	за 2022г.	7 645	-	7 645	336 742	(332 480)	-	-	X	11 907	-	-	11 907
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	28	(28)	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	11 907	-	11 907	30 267	(40 512)	-	-	-	1 662	-	-	1 662
	5423	за 2022г.	7 645	-	7 645	281 281	(277 019)	-	-	-	11 907	-	-	11 907
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и	5406	за	-	-	-	9 603	(9 603)	-	-	-	-	-	-	-

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности ООО «М -Логистик»  
за 2023 год



5. Дебиторская и кредиторская задолженность														
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление			Изменения за период			На конец периода			
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная Дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	70 813	-	2 582	122	(61 062)	-	-	-	-	-	8	12 462
	5530	за 2022г.	45 473	-	31 309	-	(5 969)	-	-	-	-	-	-	70 813
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	64 244	-	1 299	-	(60 457)	-	-	-	-	-	-	5 086
	5531	за 2022г.	42 815	-	26 560	-	(5 130)	-	-	-	-	-	-	64 244
Авансы выданные	5512	за 2023г.	925	-	40	-	(605)	-	-	-	-	-	-	361
	5532	за 2022г.	1 133	-	330	-	(537)	-	-	-	-	-	-	925

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности ООО «М -Логистик»  
за 2023 год

Прочая	5513	за 2023г.	5 643	1 242	122	-	-	-	8	7 015
	5533	за 2022г.	1 526		(302)					
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5500	за 2023г.	70 813	2 582	122	(61 062)	-	X	X	-
	5520	за 2022г.	45 473	31 309	-	(5 969)	-	X	-	12 462
										70 813

### 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ  
к бухгалтерской отчетности ООО «М -Логистик»  
за 2023 год

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			Изменения за период		перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	75 878	1 754	-	(62 319)	-	-	-	8	15 321
	5580	за 2022г.	50 336	35 044	8	(9 510)	-	-	-	-	75 878
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	75 355	1 716	-	(61 789)	-	-	-	-	15 282
	5581	за 2022г.	49	35	-	(8 979)	-	-	-	-	75 355
ПОЯСНЕНИЯ											

к бухгалтерской отчетности ООО «М - Логистик»  
за 2023 год

	2022г. за 2023г.	284 305	051 37															
авансы полученные	5562	305	37															
	5582	693	-			(305)												37
расчеты по налогам и взносам	5563	218	-			(388)												305
	5583	360	(7)			(225)												1
кредиты	5564	-	-			(143)												218
	5584	-	-			-												-
займы	5565	-	-			-												-
	5585	-	-			-												-
прочая	5566	-	-			-												-
	5586	-	-			-												-
	5567	-	-			-												-
	5587	-	-			-												-
Итого	5550	75	1 754			(62 319)												15 321
	5570	878	35			(9 510)												75 878
		50	044															
		336																

#### 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	-	-	-

#### ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности ООО «М -Логистик»  
за 2023 год

### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	28
Расходы на оплату труда	5620	4 293	4 227
Отчисления на социальные нужды	5630	1 299	1 275
Амортизация	5640	780	1 687
Прочие затраты	5650	3 232	48 216
Итого по элементам	5660	9 604	55 433
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	40 512	277 019
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	50 116	332 452

### 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	194	637	(531)	(252)	48
в том числе:						
по вознаграждениям работникам	5701	194	637	(531)	(252)	48

Руководитель

Юрьев Александр Владимирович

(подпись)

(расшифровка подписи)



26 февраля 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности ООО «М-Логистик» за 2023 год