

**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		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 и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	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	-	-	-

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		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Шабуров Виктор Викторович

(расшифровка подписи)



14 февраля 2024 г.

[illegible]

2.2. 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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

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	-	40 095	45 523
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	1 042	1 836	1 836
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	109 954
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	3 823	9 390	17 223
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Шабуров Виктор
Викторович

(расшифровка подписи)



14 февраля 2024 г.

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)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрчные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	3 000	-	-	3 000	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	4 502	-	15 051	(16 553)	-	-	-	3 000	-
в том числе:											
депозиты	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	3 002	-	15 051	(15 053)	-	-	-	3 000	-
займы	5307	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2022г.	1 500	-	-	(1 500)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	3 000	-	-	3 000	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	4 502	-	15 051	(16 553)	-	-	-	3 000	-

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Шабуров Виктор
Викторович

(расшифровка подписи)



14 февраля 2024 г.

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период								На конец периода		
			На начало года			поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)				
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	109	-	109	1 649	(1 648)	-	X		110	-	110
	5420	за 2022г.	111	-	111	5 765	(5 767)	-	X		109	-	109
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	109	-	109	1 649	(1 648)	-	360		110	-	110
	5421	за 2022г.	111	-	111	5 765	(5 767)	-	-		109	-	109
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

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:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Шабуров Виктор
Викторович

(расшифровка подписи)



14 февраля 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	355 384	-	-	-	(355 384)	-	-	-	-	-	-	-
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.	355 384	-	-	-	(355 384)	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	13 643	-	10 460	-	(4 320)	-	-	-	-	-	19 783	-
	5530	за 2022г.	2 085	-	35 561	-	(24 003)	-	-	-	-	-	13 643	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	783	-	487	-	(75)	-	-	-	-	-	1 195	-
	5531	за 2022г.	1 469	-	8 909	-	(9 595)	-	-	-	-	-	783	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	51	-	20	-	(24)	-	-	-	-	-	47	-
	5532	за 2022г.	36	-	9	-	6	-	-	-	-	-	51	-
Прочая	5513	за 2023г.	12 771	-	9 389	-	(4 213)	-	-	-	-	-	17 947	-
	5533	за 2022г.	178	-	20 828	-	(8 235)	-	-	-	-	-	12 771	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2023г.	38	-	564	-	(8)	-	-	-	X	X	594	-
	5534	за 2022г.	402	-	171	-	(535)	-	-	-	X	X	38	-
Итого	5500	за 2023г.	13 643	-	10 460	-	(4 320)	-	-	X	-	-	19 783	-
	5520	за 2022г.	357 469	-	35 561	-	(379 387)	-	-	X	-	-	13 643	-

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	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	51 736	13 132	-	(13 615)	-	-	-	-	51 253
	5580	за 2022г.	53 071	18 805	-	(20 140)	-	-	-	-	51 736
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	51 448	12 674	-	(13 615)	-	-	-	-	50 507
	5581	за 2022г.	52 535	15 130	-	(16 217)	-	-	-	-	51 448
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	288	458	-	-	-	-	-	-	746
	5583	за 2022г.	536	3 675	-	(3 923)	-	-	-	-	288
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	51 736	13 132	-	(13 615)	-	X	-	-	51 253
	5570	за 2022г.	53 071	18 805	-	(20 140)	-	X	-	-	51 736

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	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Шабуров Виктор
Викторович

(расшифровка подписи)



14 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	604	429
Расходы на оплату труда	5620	3 573	2 512
Отчисления на социальные нужды	5630	1 078	773
Амортизация	5640	688	859
Прочие затраты	5650	3 603	5 585
Итого по элементам	5660	9 546	10 158
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	9 546	10 158

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

Руководитель

(подпись)

Шабуров Виктор
Викторович

(расшифровка подписи)



14 февраля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	549	417	(381)	-	585
в том числе:						
оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	5701	549	417	(381)	-	585

Руководитель

(подпись)

Шабуров Виктор
Викторович

(расшифровка подписи)



14 февраля 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Индустриальная логистика» за 2023г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Индустриальная логистика» за 2023 год составлены в соответствии с частью 1 статьи 14 Федерального закона N 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года "О бухгалтерском учете". Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Общество с ограниченной ответственностью «Индустриальная логистика» (далее Общество) создано в соответствии с ГК РФ и Федеральным законом от 08.02.1998г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и внесено в единый государственный реестр юридических лиц 18 февраля 2009 года за основным государственным регистрационным номером **1094027000836**.

Общество расположено по адресу: 248001, г. Калуга, ул. Кирова, д.17. Юридический и фактический адреса Общества совпадают.

Общество имеет свидетельство о постановке на налоговый учет Серия 40 № 001005927, выданное 18 февраля 2009 года ИФНС по Ленинскому округу г. Калуги с присвоением ИНН /КПП **4027092101/402701001**.

Приказом Министерства экономического развития Калужской области № 1361-п от 06 декабря 2012 года Обществу с ограниченной ответственностью «Индустриальная логистика» присвоен статус уполномоченной организации в сфере создания и развития инфраструктуры индустриальных парков и технопарков.

24 мая 2023 г. общим собранием участников Общества принято решение досрочно прекратить полномочия единоличного исполнительного органа Общества управляющей компании – АО «Корпорация развития Калужской области» и расторгнуть ДОГОВОР №1302-21 от 15.02.2021 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества с ограниченной ответственностью «Индустриальная логистика» Управляющей компании – Акционерному обществу «Корпорация развития Калужской области».

С 25 мая 2023 г. генеральным директором Общества назначен Шабуров Виктор Викторович (протокол № 78 от 24.05.2023).

Уставный капитал Общества составляет 517 089 000,00 рублей.

Распределение долей участников в уставном капитале Общества выглядит следующим образом: АО «Корпорация развития Калужской области» принадлежит доля размером 83,233% от уставного капитала Общества номинальной стоимостью 430 389 000,00 рублей.

ООО «Индустриальный парк «Ворсино» принадлежит доля размером 16,767% от уставного капитала Общества номинальной стоимостью 86 700 000,00 рублей.

Уставный капитал оплачен полностью и соответствует учредительным документам.

Обществу присвоены статистические коды:

**ОКПО 89697726 ОКАТО 29401000000
ОКВЭД 49.20 ОКОГУ 4210014 ОКФС 16
ОКОПФ 12300**

Регистрационный номер в Пенсионном Фонде Российской Федерации **050-024-039703**. Регистрационный номер страхователя в Фонде социального страхования Российской Федерации **4000461150**. Регистрационный номер в Калужском областном фонде ОМС **294010900346372**.

НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество с ограниченной ответственностью «Индустриальная логистика» при составлении бухгалтерской отчетности за 2023 год отразило активы и обязательства с учетом принципа допущения непрерывности деятельности. Общество будет продолжать свою финансово – хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово – хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

1. С 1 января 2023 г. учет [основных средств](#) и [капитальных вложений](#) ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета [6/2020](#) "Основные средства" и [26/2020](#) "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.
2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. ([п. 5](#) ФСБУ 6/2020)

Установить, что предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 тыс. рублей учитываются в составе расходов в момент осуществления.

3. Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Формирование первоначальной стоимости объектов основных средств в бухгалтерском учете осуществляется исходя из фактических затрат на их приобретение, сооружение или изготовление за исключением НДС и иных возмещаемых налогов. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки). Механизм ускоренной амортизации не применяется. Переоценка основных средств не производится. Затраты на ремонт основных средств за исключением затрат на достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию учитываются в периоде (месяце) возникновения. Передача основных средств в залог отражается на забалансовом счете 009, списываются по мере погашения задолженности. В строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса указывается остаточная стоимость основных средств организации на конец отчетного периода.
4. Если основное средство состоит из нескольких частей, часть объекта принимается к учету в качестве самостоятельного объекта, если:
 - стоимость части составляет от 30 до 70 процентов от стоимости объекта в целом;
 - срок полезного использования части объекта отличается от срока полезного использования объекта в целом более чем на 20 процентов. ([п.10](#) ФСБУ 6/2020).
5. При осуществлении ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, организация признает данные расходы в качестве самостоятельного инвентарного объекта основных средств, если их размер превышает 70 процентов от стоимости основного средства. ([п.10](#) ФСБУ 6/2020).

6. Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, списываются в расходы по обычным видам деятельности в периоде, в котором затраты были понесены - то есть в периоде приобретения запасов (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. п. 5, 16 ПБУ 10/99).
7. С 1 января 2022 г. организация учет аренды ведет в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г. ([п. 51](#) ФСБУ 25/2018)

8. К финансовым вложениям организации относятся:
 - ценные бумаги, в том числе долговые ценные, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
 - вклады в уставные капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
 - предоставленные другим организациям займы;
 - депозитные вклады в кредитных организациях;
 - дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования и пр.

Единицей финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений: серия и номер, государственный регистрационный номер выпуска или договор в зависимости от характера финансовых вложений. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Организация не формирует Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость. При выбытии предоставленным другим организациям займов и других финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оценка производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями. Расходы, связанные с предоставлением Организацией другим компаниям займов, признаются прочими расходами. В бухгалтерском балансе стоимость финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом образованного резерва под их обесценение.

9. Резервы по сомнительным долгам. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В случае если не обеспеченная гарантиями задолженность просрочена более, чем на 12 месяцев, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100% суммы задолженности, просроченной на 12 месяцев при условии, что экспертной оценкой не установлено иное. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показывается за вычетом суммы образованного резерва сомнительных долгов.
10. При учете расчетов по налогу на прибыль применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Под временными разницами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на

прибыль в другом или в других отчетных периодах. Временные разницы в зависимости от характера и влияния на налогооблагаемую прибыль (убыток) подразделяются на: вычитаемые временные разницы и налогооблагаемые временные разницы. Вычитаемые временные разницы образуют отложенный налог на прибыль, который приведет к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем или в следующих отчетных периодах. Налогооблагаемые временные разницы образуют отложенный налог на прибыль, который приведет к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем или в следующих отчетных периодах. Изменение величины ОНА в отчетном периоде равняется произведению вычитаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату. Компания признает ОНА в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы. ОНА отражаются в бухгалтерском учете на счете 09 «Отложенные налоговые активы» в корреспонденции с кредитом счета расчетов по налогам и сборам (субсчет «Налог на прибыль»). По мере уменьшения или полного погашения вычитаемых временных разниц будет уменьшаться или полностью погашаться ОНА. ОНА при выбытии объекта актива, по которому он был начислен, списывается на счет 99 «Прибыли и убытки» в сумме, на которую по законодательству РФ о налогах и сборах не будет уменьшена налогооблагаемая прибыль, как отчетного периода, так и последующих отчетных периодов. Аналитический учет ОНА ведется дифференцировано по видам активов, в оценке которых возникла вычитаемая временная разница. При составлении бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах Компания отражает ОНА и ОНО развернуто.

11. Инвентаризация финансовых вложений проводится не реже одного раза в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, в период с 01 октября по 31 декабря отчетного года. Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, сверка взаиморасчетов проводится по состоянию на последний день финансового года с налоговыми органами по уплате налогов и сборов. Сверка расчётов с остальными дебиторами и кредиторами проводится один раз в полгода по состоянию на 30 июня, 31 декабря финансового года в рамках инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности. Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности проводится один раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности заключается в проверке правильности сумм, которые числятся на счетах бухгалтерского учета. При этом необходимо сверить данные учета с данными контрагентов, составить акты сверок с ними и направить для согласования и подписания. Инвентаризация расходов будущих периодов проводится один раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, в период с 1 октября по 31 декабря отчетного года. Выявленные при инвентаризации расхождения между фактическим наличием объектов и данными регистров бухгалтерского учета подлежат регистрации в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую проводилась инвентаризация. Инвентаризация оценочных обязательств проводится один раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря отчетного года. Инвентаризация отложенных налоговых активов и обязательств проводится один раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, в период с 01 октября по 31 декабря отчетного года.
12. При составлении отчета о движении денежных средств (ОДДС), некоторые виды денежных потоков отражаются свернуто. Случаи, когда денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто, определены в п. 16 ПБУ 23/2011. Свернутое отражение денежных потоков означает, что в ОДДС отражается только разница между входящим и исходящим денежными потоками (положительная - в составе поступлений, отрицательная - в составе платежей).

В целях налогообложения налогом на прибыль данные налогового учета подразделяются по следующим видам деятельности общества:

- Сохранение единой сетевой инфраструктуры железных дорог необщего пользования в Калужской области и централизованное управление;
 - Обеспечение развития железных дорог необщего пользования в Калужской области, привлечение для этого необходимых инвестиций;
 - Обеспечение недискриминационного доступа грузоотправителей и грузополучателей к инфраструктуре железнодорожного транспорта необщего пользования в Калужской области;
 - Участие в реализации мероприятий по осуществлению структурной реформы на железнодорожном транспорте в Калужской области;
 - Выполнение работ по строительству, эксплуатации, содержанию и ремонту железнодорожных путей необщего пользования;
 - Оказание услуг связи, информационных, маркетинговых, сервисных услуг;
 - Организация и эксплуатация логистических центров, а также создание интегрированной логистической сети в Калужской области;
 - Проведение выставок и презентаций;
 - Внешнеэкономическая деятельность, в том числе осуществление сотрудничества с иностранными организациями по развитию и эксплуатации инфраструктуры железных дорог необщего пользования в Калужской области;
 - Предоставление займов ссуд управляемым и сторонним организациям.
- Операциями, составляющими уставную деятельность Общества, являются:
- Сохранение единой сетевой инфраструктуры железных дорог необщего пользования в Калужской области и централизованное управление;
 - Обеспечение развития железных дорог необщего пользования в Калужской области, привлечение для этого необходимых инвестиций;
 - Обеспечение недискриминационного доступа грузоотправителей и грузополучателей к инфраструктуре железнодорожного транспорта необщего пользования в Калужской области;
 - Участие в реализации мероприятий по осуществлению структурной реформы на железнодорожном транспорте в Калужской области;
 - Выполнение работ по строительству, эксплуатации, содержанию и ремонту железнодорожных путей необщего пользования;
 - Оказание услуг связи, информационных, маркетинговых, сервисных услуг;
 - Организация и эксплуатация логистических центров, а также создание интегрированной логистической сети в Калужской области;
 - Проведение выставок и презентаций;
 - Внешнеэкономическая деятельность, в том числе осуществление сотрудничества с иностранными организациями по развитию и эксплуатации инфраструктуры железных дорог необщего пользования в Калужской области;
 - Предоставление займов ссуд управляемым и сторонним организациям.

Для учета доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль общество применяет метод начисления. Доходы признаются Обществом в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств. Расходы, принимаемые для целей налогообложения, признаются обществом таковыми в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы их оплаты. Первоначальная (восстановительная) стоимость амортизируемого имущества погашается линейным методом исходя из норм, исчисленных на основании сроков полезного использования. При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при выполнении работ, оказании услуг применяется метод оценки по средней себестоимости запасов.

По состоянию на 31.12.2023 аффилированными лицами Общества являются:

№ п/п	Наименование	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным
1.	Акционерное общество «Корпорация развития Калужской области»	Лицо имеет право распоряжаться долей в размере 83,233% уставного капитала Общества
2.	Шабуров Виктор Викторович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества
3.	Общество с ограниченной ответственностью «Индустриальный парк «Ворсино»	ООО «Индустриальный парк «Ворсино» принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество Лицо имеет право распоряжаться долей в размере 16,767% уставного капитала Общества
4.	Общество с ограниченной ответственностью «Калужский цемент»	ООО «Калужский цемент» принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Технопарк «Гребцево»	ООО «Технопарк «Гребцево» принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество

КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основными видами деятельности Общества являются:

- Сохранение единой сетевой инфраструктуры железных дорог необщего пользования в Калужской области и централизованное управление;
- Обеспечение развития железных дорог необщего пользования в Калужской области, привлечение для этого необходимых инвестиций;
- Обеспечение недискриминационного доступа грузоотправителей и грузополучателей к инфраструктуре железнодорожного транспорта необщего пользования в Калужской области;
- Участие в реализации мероприятий по осуществлению структурной реформы на железнодорожном транспорте в Калужской области;
- Выполнение работ по строительству, эксплуатации, содержанию и ремонту железнодорожных путей необщего пользования;
- Оказание услуг связи, информационных, маркетинговых, сервисных услуг;
- Организация и эксплуатация логистических центров, а также создание интегрированной логистической сети в Калужской области;
- Проведение выставок и презентаций;
- Внешнеэкономическая деятельность, в том числе осуществление сотрудничества с иностранными организациями по развитию и эксплуатации инфраструктуры железных дорог необщего пользования в Калужской области;
- Предоставление займов ссуд управляемым и сторонним организациям.

Операциями, составляющими уставную деятельность Общества, являются:

- Сохранение единой сетевой инфраструктуры железных дорог необщего пользования в Калужской области и централизованное управление;
- Обеспечение развития железных дорог необщего пользования в Калужской области, привлечение для этого необходимых инвестиций;

- Обеспечение недискриминационного доступа грузоотправителей и грузополучателей к инфраструктуре железнодорожного транспорта необщего пользования в Калужской области;
- Участие в реализации мероприятий по осуществлению структурной реформы на железнодорожном транспорте в Калужской области;
- Выполнение работ по строительству, эксплуатации, содержанию и ремонту железнодорожных путей необщего пользования;
- Оказание услуг связи, информационных, маркетинговых, сервисных услуг;
- Организация и эксплуатация логистических центров, а также создание интегрированной логистической сети в Калужской области;
- Проведение выставок и презентаций;
- Внешнеэкономическая деятельность, в том числе осуществление сотрудничества с иностранными организациями по развитию и эксплуатации инфраструктуры железных дорог необщего пользования в Калужской области.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2023г. составляет 4 человек.

**Расшифровка доходов, расходов
в результате деятельности ООО «Индустриальная логистика» в 2023 году.**

тыс. руб.

Доходы	
аренда имущества	8 871,7
% по депозитным договорам	754,6
доходы от ликвидации ОС	1 038,1
текущее содержание и ремонт ж.д. путей	3 640,0
реализация прочего имущества	1 038,4
возмещение расходов по а/страхованию	0,0
реализация ОС, в т.ч. зем. участки	10 600,0
Итого:	25 942,9
Расходы	
Коммерческие расходы	6 121,0
амортизация ОС	6 121,0
Управленческие расходы	9 546,5
в том числе:	
функции по управлению организацией	79,6
аудиторские услуги	20,0
расходы на содержание а/транспорта	978,9
услуги по страхованию	37,0
ТО а/погрузчиков	0,0
амортизация ОС	688,2

аренда офисных помещений	20,5
налоги и сборы	21,4
гос.пошлины	45,9
расходы по оплате труда	3 573,1
услуги связи	31,1
страховые взносы	1 077,7
правовое обеспечение, ведение БУ, НУ, отчетность	2 545,3
кадастровые работы	70,0
охрана труда и ТБ	319,3
материальные расходы	9,4
прочие общехозяйственные расходы	29,1
услуги банка	37,8
ликвидация ОС	25 413,5
стоимость реализованного прочего имущества	1 038,4
НДС (не подлежащий возмещению)	2,5
прочие расходы (геодезические)	1 576,3
стоимость реализованного ОС (зем.уч.)	475,0
Прочие не принимаемые в НУ, расходы	58,6
итого:	45 754,7
результат (прибыль (убыток))	-19 811,8

Убыток Общества по данным бухгалтерского учета составил 19 811,8 тысяч рублей.

Вознаграждение руководящему составу в 2023 году составило: оплата труда – 664,5 тыс. руб., отпускные – 57,7 тыс. руб., начислены взносы с ФОТ – 221,0 тыс. руб.

Чистые активы Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составили **61 543** тысячи рублей.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения [ФСБУ 14/2022](#) "Нематериальные активы" и [ФСБУ 26/2020](#) (применительно к капитальным вложениям в НМА) ретроспективно (с изменением ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Было:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
-------------------------	-----	--------------------------	--------------------------	--------------------------

Прочие оборотные активы	1260	11	4	165
в том числе:				
Расходы будущих периодов	12601	11	4	7
НДС по арендным обязательствам	12602	-	-	158

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(474 195)	(457 247)	(99 495)
Итого по разделу III	1300	61 554	78 502	436 254

Стало:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Прочие оборотные активы	1260	-	-	158
в том числе:				
Расходы будущих периодов	12601	-	-	-
НДС по арендным обязательствам	12602	-	-	158

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(474 206)	(457 251)	(99 502)
Итого по разделу III	1300	61 543	78 498	436 247

ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

1. Движение денежных средств, размещенных на депозитных счетах:

тыс. руб.

Банковские счета	ставка (%)	размещено на 01.01.2023	вклад в депозит	возвращено из депозита	размещено на 31.12.2023	процентный доход
42102810400400000163, АО "ГАЗЭНЕРГОБАНК" Договор стандартного депозита №000043169 от 11.12.2023	14,0		10000,0	0,0	10000,0	76,7
42103810100400000336, АО "ГАЗЭНЕРГОБАНК" Договор стандартного депозита №000042822 от 06.12.2022	5,6	3000,0	0,0	3000,0		29,9
42103810600400000438, АО "ГАЗЭНЕРГОБАНК" Договор стандартного депозита №000043002 от 10.07.2023	6,3		7000,0	7000,0		76,1

42103810600400000454, АО "ГАЗЭНЕРГОБАНК" Договор стандартного депозита №00043033 от 07.08.2023	6,8		3000,0	3000,0		17,9
42103810700400000419, АО "ГАЗЭНЕРГОБАНК" Договор стандартного депозита №00042967 от 05.06.2023	5,9		3000,0	3000,0		30,6
42103810800400000380, АО "ГАЗЭНЕРГОБАНК" Договор стандартного депозита №00042906 от 30.03.2023	5,75		10000,0	10000,0		64,6
42103810800400000513, АО "ГАЗЭНЕРГОБАНК" Договор стандартного депозита №00043145 от 10.11.2023	13,8		10000,0	10000,0		117,2
42103810900400000374, АО "ГАЗЭНЕРГОБАНК" Договор стандартного депозита №00042885 от 06.03.2023	5,7		3000,0	3000,0		41,2
42103810900400000400, АО "ГАЗЭНЕРГОБАНК" Договор стандартного депозита №00042935 от 10.05.2023	6,1		10000,0	10000,0		101,9
42103810900400000471, АО "ГАЗЭНЕРГОБАНК" Договор стандартного депозита №00043067 от 11.09.2023	11,5		10500,0	10500,0		198,5
Итого		3000,0	66500,0	59500,0	10000,0	754,6

Всего за 2023 год процентный доход от размещения на депозитных счетах составил 754,6 тысячи рублей.

ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

1. По Договору аренды железнодорожного пути и четырех земельных участков от 17.07.2009 в редакции дополнительного соглашения №2 от 22.08.2023 заключенного с ООО «АГР» были установлены: новый график платежей за период с апреля 2024 года по апрель 2025 года; размер ежемесячной платы (аренды) на 2024 год и январь – апрель 2025 года. В 2023 Обществом на расчетный счет от ООО «АГР» было получено арендных платежей в размере 3 666,7 тыс. рублей (включая НДС). Сумма будущих арендных платежей (без учета НДС) по состоянию на 31.12.2023 составила 16 879,5 тыс. рублей, процентный доход составил в 2023 году – 1 937,1 тыс. рублей.
2. Согласно договору б/н от 23.03.2023 купли-продажи ТС, заключенного с ООО "АРМАТА", было реализовано ОС: погрузчик марки «Kalmar» DRF450-65S6 РИЧСТАКЕР, №Т34113.131, доход от реализации составил 10 000,00 тыс. руб.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

1. Сумма резерва по отпускам на 31.12.2023г. составила 585,4 тысяч рублей.

ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

тыс. руб.

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
Корпорация развития Калужской области (АО)		51 252,2	1 044,0	208,9		50 417,1
№1302-21 от 15.02.2021 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа АО "КРКО"			115,5	115,5		
60			115,5	115,5		
акт возврата ТС от 28.02.2023 к дог. аренды от 19.04.2022 а/м SKODA OCTAVIA рег. номер H552TY40			0,4	0,4		
60.01			0,4	0,4		
б/н от 19.04.2022 аренды а/м SKODA OCTAVIA, VIN: TMBAC4NE3E0063852, рег. номер H552TY40			10,0	10,0		
62.01			10,0	10,0		
б/н от 28.02.2023 аренды а/м Skoda Kodiat VIN XW8LD9NS3LH412343 гос. номер O604CO40			55,4	50,4	5,0	
62			55,4	50,4	5,0	
Договор №1754-23 от 14.08.2023 ареды части зем.уч. 40:25:000160:1064 (7 281 кв.м)			0,6	0,0	0,6	
62			0,6	0,0	0,6	
62.01			0,6	0,0	0,6	
Договор аренды земельного участка N бн от 26.10.2015 (40:25:000160:1063)	9,7		6,1	0,0	15,8	
62.01	9,7		6,1	0,0	15,8	
Договор аренды недвижимого имущества от 01.03.2022			18,3	18,3		
60			18,3	18,3		
Договор аренды недвижимого имущества от 30.01.2023			14,2	14,2		
60			14,2	14,2		
Договор аренды части земельного участка N б/н от 01.06.2021 (40:25:000160:1065)	37,1		23,4	0,0	60,5	
62.01	37,1		23,4	0,0	60,5	

Договор б/н от 03.10.2011 аренда земельного участка и расположенных на нем подъездных ж/д путей		51 299,0	800,0	0,0		50 499,0
60.01		51 299,0	800,0	0,0		50 499,0
Итого		51 252,2	1 044,0	208,9	0,0	50 417,1

тыс. руб.

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
КАЛУЖСКАЯ ИПОТЕЧНАЯ КОРПОРАЦИЯ АО		2,71	10,86	8,14		
СОГЛАШЕНИЕ от 01.02.2023 о возмещении затрат (интернет на ул. Кирова, д. 17)		0	5,43	5,43		
60		0	5,43	5,43		
60.01		0	5,43	5,43		
СОГЛАШЕНИЕ от 26.04.2021 о возмещении затрат (интернет на ул. Кирова, д. 17)		2,71	5,43	2,71		
60		2,71	5,43	2,71		
60.01		2,71	5,43	2,71		
Итого		2,71	10,86	8,14		

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

1. Движение денежных средств, размещенных на депозитных счетах:

тыс. руб.

Банковские счета	ставка (%)	размещено на 01.01.2024	вклад в депозит	возвращено из депозита	размещено на 14.02.2024	процентный доход
42102810300400000166, АО "ГАЗЭНЕРГОБАНК" Договор стандартного депозита №00043194 от 10.01.2024	14,5		10 000,0	10 000,0		118,9
42102810400400000163, АО "ГАЗЭНЕРГОБАНК" Договор стандартного депозита №00043169 от 11.12.2023	14,00	10 000,0		10 000,0		38,3
42103810800400000542, АО "ГАЗЭНЕРГОБАНК" Договор стандартного депозита №00043211 от 09.02.2024	14,5		11 000,0		11 000,0	21,8
Итого		10 000,0	21 000,0	20 000,0	11 000,0	179,0

- Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с [Федеральным стандартом](#) бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

2. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. (Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

14.02.2024

Генеральный директор
ООО «Индустриальная логистика»



В.В. Шабуров