

ПОЯСНЕНИЯ

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ ЛОГОС» за 2023 год

1. Характеристика и структура ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ ЛОГОС»

Фирменное наименование Общества на русском языке:

- полное: Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ ЛОГОС»;
- сокращенное: ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ ЛОГОС».

Место нахождения Общества и место нахождения Генерального директора Общества:
105082, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, пер 2-й Ирининский, д. 3, этаж 2, помещ. III, каб. 24, ком. 201

Сведения о регистрации: зарегистрировано в Межрайонной Инспекции Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве, внесенное 09.08.2017 года в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1177746856100. ИНН 9701084407 КПП 770101001

Уставный капитал Общества:

100000 рублей.

Единственным участником ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ ЛОГОС» является Иляхина Юлия Александровна.

Положение Общества в отрасли:

В 2023 году Общество осуществляло деятельность, связанную оптовой торговлей твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами.

2. Учетная политика и раскрытие существенных показателей

Бухгалтерская отчетность общества подготовлена на основании данных бухгалтерского учета, сформированных в соответствии с учетной политикой, содержащей следующие положения:

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

2.1. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом в течение срока полезного использования. Объекты стоимостью не выше 100.000 рублей списываются за затраты в момент ввода в эксплуатацию.

2.2 Затраты на приобретение товаров, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) отражаются на счете 41 «Товары». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются. ТЗР, которые связаны с приобретением товаров с разным наименованием, распределяются пропорционально стоимости этих товаров.

2.3 Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

2.4 Выручка от продажи товаров признается по мере отгрузки товаров покупателям и на основании данных отчета агента, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации». Выручка отражается в отчетности за

минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

3. Раскрытие существенной информации, содержащейся в бухгалтерской отчетности

Пояснения в табличной форме представлены по следующим разделам отчетности:

1. Нематериальные активы и НИОКР
2. Основные средства
3. Финансовые вложения
4. Запасы
5. Дебиторская и кредиторская задолженность
6. Затраты на производство (расходы на продажу)
7. Оценочные обязательства

По итогам финансовой деятельности в 2023 году балансовая стоимость активов Общества составила **710.522** тыс. руб.

Запасы

Стоимость запасов в бухгалтерском балансе общества по состоянию на 31.12.2023 года составляет **58.634** тыс. руб., в том числе:

- стоимость товаров – **58.634** тыс. руб.

Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2023 года размер дебиторской задолженности в бухгалтерской отчетности предприятия составляет **651.479** тыс. руб., в том числе:

- по расчетам с контрагентами – **651.479** тыс. руб.

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2023 года размер кредиторской задолженности в бухгалтерском отчете предприятия составляет **673.499** тыс. руб., в том числе:

- по расчетам с контрагентами и прочая – **673.096** тыс. руб.

- по расчетам с бюджетом – **403** тыс. руб.

4. Выручка от реализации

Ниже в таблице представлена информация о выручке от реализации:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	Январь – Декабрь 2023	Январь – Декабрь 2022
Выручка, связанная с оптовой продажей товаров	20.084.916	27.683.609
Итого по строке 2110 «Выручка»:	20.084.916	27.683.609

5. Прочие доходы и расходы

Величина прочих доходов составила в 2023 году 3.326.433 тыс. руб., в том числе:

- доходы, связанные с продажей дебиторской задолженности – 3.320.383 тыс. руб.

- проценты по депозитам – 6.049 тыс. руб.

- прочие доходы – 6.050 тыс. руб.

Величина прочих расходов составила в 2023 году 3.321.759 тыс. руб., в том числе:

- расходы, связанные с продажей дебиторской задолженности – 3.321.384 тыс. руб.

- прочие расходы – 374 тыс. руб.

6. Налоги

Для целей исчисления НДС Общество признает выручку от продажи по мере отгрузки товаров (услуг) и на основании данных отчета агента. В связи с этим за отчетный год сумма начисленного НДС по способу признания выручки для целей налогообложения, составила 4.104.967 тыс. руб.

Общая сумма НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), принятая в отчетном году к вычету из бюджета, составила 4.105.023 тыс. руб.

7. Налог на прибыль

Общество ведет учет налога на прибыль без использования ПБУ 18/02. Общая сумма налога на прибыль в 2023 году составила 2.215 тыс. руб.

8. Дивиденды

Дивиденды в 2023 году не начислялись и не выплачивались.

9. Изменения учетной политики

Изменения с 2023 года

В 2023 году в учетную политику для целей бухгалтерского учета изменения не вносились.

10. Корректировка и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам в 2023 году, не производились

11. Государственная помощь

В течение отчетного и предшествующего периодов Общество не получало государственную помощь, бюджетные кредиты и прочие формы государственной помощи.

12. Целевое финансирование

В течение отчетного и предшествующих периодов Общество не получало целевое финансирование

13. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2023 года обеспечение обязательств Общества отсутствует.

14. Связанные стороны

Конечным бенефициаром ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ ЛОГОС» является единственный участник ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ ЛОГОС» - Иляхина Юлия Александровна.

В 2023 году Иляхина Юлия Александровна выполняла функции генерального директора ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ ЛОГОС» и ее вознаграждение за 2023 год составило 1.865 тыс. руб., размер страховых взносов составил 559,5 тыс. руб.

15. Прекращаемая деятельность

Прекращение деятельности не планируется

16. Реорганизация

Реорганизация не планируется

17. Доверительное управление

Доверительное управление отсутствует

