

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Умная Логистика»**

г. Пермь

«25» марта 2024 г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Умная Логистика» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2023 г.

В соответствии с п.1, п.3 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Общество использует упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УМНАЯ ЛОГИСТИКА"
Сокращенное наименование	ООО "УМНАЯ ЛОГИСТИКА"
Юридический адрес	614002, Пермский край, г. Пермь, ул. Чернышевского, дом № 17а, кв.193
Фактический адрес	614002, Пермский край, г. Пермь, ул. Чернышевского, дом № 17а, кв.193
Почтовый адрес	614000, Пермский край, г. Пермь, а/я № 336
Телефон	+73422357817
Адрес электронной почты	info@ul.su
Адрес сайта	ul.su
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	5902993540
Код ОКПО	35193352
Код ОКТМО	57701000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения
Дополнительный ОКВЭД	63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов
Среднегодовая численность сотрудников 2023 / 2022	95 / 93

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 1 000 000 руб., оплачен полностью.

96% принадлежит участнику — Поповой Ольге Александровне,

4% принадлежит участнику — Мельницыну Сергею Викторовичу.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор

с 01.01.2022г. по 09.07.2023г. Попова Ольга Александровна, Решение № 12 от 11.05.2021г.,
с 10.07.2023г. Мельницын Сергей Викторович, Решение № 18 от 10.07.2023г., сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер — Вазенмиллер Екатерина Евгеньевна, Приказ № 95 от 10.10.2019г.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2022-2023 отчетные годы

Показатели	за 2023 год	за 2022 год
Доходы по основному виду деятельности, в т.ч.	330 188 928,01 р.	214 788 434,09 р.
- доходы от коммерциализации результатов исследовательской деятельности в соответствии с Федеральным законом от 28.09.2010 № 244-ФЗ «Об инновационном центре «Сколково»	330 188 928,01 р.	
Прочие доходы, в т.ч.	1 864 875,57 р.	5 823 729,65 р.
- от реализации основных средств и прочего имущества	0,00 р.	5 795 379,65 р.
- проценты к получению	1 621 219,75 р.	0,00 р.
Расходы по обычной деятельности, в т.ч.	182 442 515,70 р.	166 905 264,19 р.
- на оплату труда	110 838 495,51 р.	107 391 647,30 р.
- отчисления на социальные нужды	7 188 323,59 р.	6 726 591,94 р.
- амортизация основных средств и нематериальных активов	15 093 184,47 р.	13 173 682,74 р.
Прочие расходы, в т.ч.	6 327 576,45 р.	4 280 715,56 р.
- по реализации основных средств и прочего имущества	0,00 р.	2 717 279,41 р.
- безвозмездная передача арендодателю неотделимых улучшений при расторжении договора аренды	3 951 831,52 р.	0,00 р.
Дивиденды, начисленные участникам, в т.ч.	154 000 000 р.	15 058 824,00 р.
- за 9 месяцев 2022г. (Решение №16 единственного участника Общества от 25.11.2022г.)		15 058 824,00 р.
- за 2022г. (Решение № 17 единственного участника Общества от 06.07.2023г.)	14 000 000,00 р.	
- за 1 квартал 2023г. (Протокол № 2 внеочередного собрания участников Общества от 12.09.2023г.)	10 000 000,00 р.	
- за 1 полугодие 2023г. (Протокол № 3 внеочередного собрания участников Общества от 12.10.2023г.)	10 000 000,00 р.	
- за 9 месяцев 2023г. (Протокол № 4 внеочередного собрания участников Общества от 10.11.2023г.)	120 000 000,00 р.	

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

С 29.09.2022г. Общество является участником проекта по осуществлению исследований, разработок и коммерциализации их результатов в соответствии с Федеральным законом "Об инновационном центре "Сколково". В 2023 году Общество использовало права на освобождение от обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость и налога на прибыль, предусмотренного для участников проекта.

В соответствии с п.1, п.3 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Общество использует упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и не применяет нормы положений по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций";
- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда";
- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- ПБУ 16/2002 "Информация по прекращаемой деятельности".

Упрощенные способы учета активов используются по положениям:

- ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»;
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
 - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
 - переоценка не проводится.
- Арендованное имущество:
 - право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по всем договорам, кроме лизинговых и договоров, по которым предполагается субаренда.
 - для договоров, по предметам аренды которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.
- Оценка при списании МПЗ:
 - осуществляется по методу ФИФО.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
 - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2022

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно. Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.
- Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

Наименование показателя, т.р.	Материальные внеоборотные активы	БАЛАНС	Капитал и резервы	БАЛАНС
Код строки	1150	1600	1370	1700
На 31.12.2021г. до корректировки	8 525	133 064	49 082	133 064
Корректировка амортизации при переходе на ФСБУ 6/2020	185	185	185	185
На 31.12.2021г. после корректировки	8 710	133 249	49 267	133 249

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 осуществляется перспективно. По договорам, истекающим до 31 декабря 2022 года ФСБУ 25/2018 не применяется.
- Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по всем договорам, кроме:
 - лизинговых;
 - договоров, по которым предполагается субаренда.

Для договоров, по предметам аренды которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

Дата подписания отчетности: «25» марта 2023 г.

Директор ООО «Умная Логистика» Мельницын С. В.