

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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
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	-	-	-

с.2

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.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

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

				Изменения за период
--	--	--	--	---------------------

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
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.	-	-	-	-	-

с.4

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 и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	13 889	(10 868)	-	-	-	(729)	-	-	-	13 889	(11 597)
	5210	за 2022г.	13 927	(10 234)	56	(93)	93	(727)	-	-	-	13 889	(10 868)
в том числе:													
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2023г.	1 520	(1 520)	-	-	-	-	-	-	-	1 520	(1 520)
	5211	за 2022г.	1 520	(1 520)	-	-	-	-	-	-	-	1 520	(1 520)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	3 967	(1 211)	-	-	-	(560)	-	-	-	3 967	(1 771)
	5212	за 2022г.	3 967	(651)	-	-	-	(560)	-	-	-	3 967	(1 211)
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	1 238	(1 044)	-	-	-	(127)	-	-	-	1 238	(1 171)
	5213	за 2022г.	1 204	(942)	56	(23)	23	(125)	-	-	-	1 238	(1 044)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2023г.	7 120	(7 083)	-	-	-	(33)	-	-	-	7 120	(7 116)
	5214	за 2022г.	7 191	(7 120)	-	(71)	71	(33)	-	-	-	7 120	(7 083)
Другие виды основных средств	5205	за 2023г.	45	(10)	-	-	-	(9)	-	-	-	45	(18)
	5215	за 2022г.	45	(1)	-	-	-	(9)	-	-	-	45	(10)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

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 материальных и др.	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-

операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5250	за 2022г.	-	56	-	(56)	-
в том числе:							
Системный блок HP ProDesk 400 G6 Mini i5 s/n 8CC1451QYH	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	56	-	(56)	-

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	-	-

с.6

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	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

Степанова Виктория
Александровна

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	192	-	192	181 301	(181 305)	-	-	-	188	-	188
	5426	за 2022г.	190	-	190	169 027	(169 025)	-	-	-	192	-	192
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

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

Степанова Виктория
Александровна

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 марта 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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	2 274 691	-	506 575	-	(438 547)	-	-	-	-	-	2 342 719	-
	5530	за 2022г.	3 794 542	-	252 395	-	(1 805 351)	-	-	-	33 105	-	2 274 691	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	2 027 707	-	157 582	-	(249 710)	-	-	-	-	-	1 935 579	-
	5531	за 2022г.	3 764 113	-	28 647	-	(1 765 053)	-	-	-	-	-	2 027 707	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	130 992	-	265 930	-	(79 705)	-	-	-	-	-	317 217	-
	5532	за 2022г.	3 965	-	130 250	-	(3 223)	-	-	-	-	-	130 992	-
Прочая	5513	за 2023г.	115 992	-	83 063	-	(109 132)	-	-	-	-	-	89 923	-
	5533	за 2022г.	26 464	-	93 498	-	(37 075)	-	-	-	33 105	-	115 992	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	2 274 691	-	506 575	-	(438 547)	-	-	X	-	-	2 342 719	-
	5520	за 2022г.	3 794 542	-	252 395	-	(1 805 351)	-	-	X	33 105	-	2 274 691	-

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 креди- торской 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.	1 568 669	457 522	5	(239 687)	-	-	-	-	1 786 509
	5580	за 2022г.	3 254 569	241 674	72	(1 960 751)	-	-	33 105	-	1 568 669
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 434 999	454 612	-	(139 499)	-	-	-	-	1 750 112
	5581	за 2022г.	2 600 090	147 469	36	(1 312 596)	-	-	-	-	1 434 999
авансы полученные	5562	за 2023г.	246	-	-	(246)	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	246	-	-	-	-	-	-	246
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	35 682	2 387	5	(5 947)	-	-	-	-	32 127
	5583	за 2022г.	3 151	(36)	36	(574)	-	-	33 105	-	35 682
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	97 742	523	-	(93 995)	-	-	-	-	4 270
	5586	за 2022г.	651 328	93 995	-	(647 581)	-	-	-	-	97 742
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	1 568 669	457 522	5	(239 687)	-	X	-	-	1 786 509
	5570	за 2022г.	3 254 569	241 674	72	(1 960 751)	-	X	33 105	-	1 568 669

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)

Степанова Виктория
Александровна

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	13 409	11 730
Расходы на оплату труда	5620	92 602	88 716
Отчисления на социальные нужды	5630	27 492	25 637
Амортизация	5640	729	727
Прочие затраты	5650	46 914	42 058
Итого по элементам	5660	181 146	168 868
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	181 146	168 868

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

Руководитель

Степанова Виктория
Александровна

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 марта 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	-	-	-	-	-

Руководитель

Степанова Виктория
Александровна

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	305 499	358 700	1 396 226
в том числе:				
Договоры поручительства	5801	203 666	203 666	203 666
Банковская гарантия	5802	101 833	101 833	102
Выданные - всего	5810	490 000	1 700 000	2 350 000
в том числе:				
Договоры поручительства	5811	490 000	490 000	490 000

**Степанова Виктория
Александровна**

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

25 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г. 5910	-	-	-	-
	за 2022г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2023г. 5911	-	-	-	-
	за 2022г. 5921	-	-	-	-

Руководитель

Степанова Виктория
Александровна

(расшифровка подписи)

(подпись)

25 марта 2024 г.

Пояснения №10
к годовой Бухгалтерской отчётности
ООО «Логик Трейд»
за 2023 год

1. Сведения об обществе

- 1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью "Логик Трейд".
- 1.2. Юридический адрес по состоянию на 31.12.2023 года:
109202, Москва г, Карачаровская 2-я ул., дом № 14 А, строение 3, комн. 23.
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 109202, Москва г, Карачаровская 2-я ул., дом № 14 А, строение 3, комн. 23.
- 1.4. Дата государственной регистрации: 03 апреля 2006 года, основной государственный регистрационный номер 1067746440794.
- 1.5. Уставный капитал предприятия составляет 10 000 руб. Состав участников в долях уставного капитала: АО «Группа компаний ММД «Восток и Запад» - 100%. Уставный капитал оплачен полностью. Конечным бенефициаром является Куснирович Михаил Эрнестович.
- 1.6. Средняя численность работников за отчетный период – 86 человек.
- 1.7. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- 1.8. Предприятие не относится к субъектам малого предпринимательства, так как выручка от реализации товаров (работ, услуг) без учета налога на добавленную стоимость за предыдущий календарный год превышает 800 млн. руб.
- 1.9. Организация подлежит обязательному аудиту на основании пп.4 п. 1 ст.5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".
Аудитором общества является ООО «РусЕвроАудит» (член НП «Содружество», ОРНЗ 12006040691). Место нахождения: 123007, г. Москва, ул. Полины Осипенко, д.22, стр.2, кв.22.
- 1.10. Основным видом деятельности предприятия является оптовая торговля товарами народного потребления, включая одежду, обувь, трикотаж, парфюмерию, кожгалантерею, бижутерию, ювелирные изделия, мебель для магазинов, печатную продукцию и иные товары.
- 1.11. Бухгалтерский учёт ведётся в программе «1С-Предприятие 8.3», учёт кадров и заработной платы ведётся в программе 1С «Зарплата и управление персоналом КОРП».
- 1.12. Единоличным исполнительным органом Общества является Степанова Виктория Александровна.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Пояснения к строкам отчётности

2.1.1. Бухгалтерская отчётность организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учёте» №402-ФЗ от 06.12.2011 года.

В 2023 году Общество при формировании бухгалтерской отчётности не допускало отступлений от правил бухгалтерского учёта и отчётности.

2.1.2. Курс Центрального Банка РФ на иностранную валюту на 31.12.2023 г:

1 Доллар США = 89,6883 руб;

1 Евро = 99,1919 руб.

2.1.3 Условные обязательства и условные активы в организации отсутствуют.

2.1.4 События после отчётной даты, повлиявшие на результаты хозяйственной деятельности, отсутствуют.

2.1.5. Общество, следуя целям создания, в 2024 году будет осуществлять виды деятельности, предусмотренные Уставом Общества. Организационная структура Общества останется без изменений.

2.2. Учётная политика для целей бухгалтерского учёта

2.2.1. Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Общество не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчётности за периоды до 2023 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость и пересчитывает накопленную амортизацию основных средств на начало 2023 года в отношении активов, которые числились в учёте как основные средства, но по ФСБУ 6/2020 не должны учитываться так.

2.2.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.2.3. В соответствии с п. «в» п.31 ФСБУ 6/2020 ликвидационная стоимость объектов основных средств считается равной нулю, так как ожидаемая к поступлению сумма от выбытия основных средств не может быть определена.

2.2.4. Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении объектов основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу.

2.2.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.2.6. Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют.

2.2.7. Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.

2.2.8. Товары учитываются по стоимости приобретения с учетом ввозных таможенных пошлин, сборов и акцизов.

2.2.9. При списании ТМЦ производится их оценка по методу ФИФО.

2.2.10. Все запасы отражены по фактической себестоимости, так как данная величина меньше чистой стоимости продажи запасов. Резерв под обесценение стоимости МПЗ в 2023 году не создавался.

2.2.11. Резерв по сомнительным долгам формировать в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Оценку вероятности погашения сомнительного долга полностью или частично осуществлять на основании данных, отраженных в бухгалтерском учете. Величину резерва определять отдельно по каждому сомнительному долгу. Суммы отчислений в резерв по сомнительным долгам и списание безнадежных долгов за счет резерва производить один раз в квартал.

В 2023 г. резерв по сомнительным долгам не создавался.

2.2.12. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

2.2.13. При оценке существенности ошибки, существенной признаётся сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчётный период составляет не менее пяти процентов.

2.2.14. Управленческие расходы не включаются в себестоимости продаж.

2.2.15. Доходы и расходы от продажи иностранной отражаются развернуто (выручка от продажи и стоимость проданной валюты). В результате возникает постоянная разница с налоговым учётом, в котором учитывается только результат от разниц в курсах уполномоченного банка и Банка России.

2.2.16. Отложенный налоговый актив (налоговое обязательство) в бухгалтерском балансе отражается развёрнуто.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

2.2.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.

2.2.3. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.4. Организация не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

2.2.5. На предприятии учет расчетов по налогу на прибыль ведётся с применением ПБУ 18/02.

2.2.6. Налоговый учёт ведётся параллельно бухгалтерскому учёту по аналогичным принципам и аналитическим статьям с применением дополнительных налоговых регистров.

2.2.7. Постоянные и временные разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью отражаются на счетах бухгалтерского учёта.

2.2.8. К прямым расходам относится цена приобретения товара, суммы ввозных таможенных пошлин, сборов и акцизов.

2.2.9. Списание ТМЦ производится по методу ФИФО.

2.2.10. Организация осуществляет операции, облагаемые НДС по ненулевым ставкам, освобождаемые от НДС.

Учётной политикой предусмотрена следующая методика раздельного учета:

- а) перечень прямых расходов по деятельности, облагаемой НДС;
- б) для расчета пропорции принимается выручка от реализации без учета НДС;
- в) если в налоговом периоде (квартале) организация осуществляла операции, не облагаемые НДС, и доля общехозяйственных расходов на производство товаров (работ, услуг), имущественных прав, реализация которых не подлежит обложению НДС, не превышает 5% общей величины совокупных расходов на производство, то НДС не распределяется.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

3.1.1. Перечень видов деятельности организации и структура продаж ООО «Логик Трейд» за 2023 год представлена в таблице:

ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	Выручка от реализации (без НДС), тыс.руб.	Доля в выручке фирмы, %
Оптовая торговля	6 924 596	99,27

Услуги по перевозкам грузов	38 497	0,55
Оптовая торговля на экспорт	11 158	0,16
Прочие услуги	1 500	0,02
Итого	6 975 751	100,00

3.1.2. Основным видом деятельности предприятия является оптовая торговля товарами народного потребления. Ее доля в выручке фирмы за этот год составила 99,27%.

3.1.3. Себестоимость проданных товаров в 2023 году составила 6 492 140 тыс. руб. без НДС;

3.1.4. Расходы на продажу в 2023 году составили 181 146 тыс.руб., в том числе:

РАСХОДЫ	Сумма, тыс. руб.
Расходы на оплату труда	95 560
Страховые взносы	27 492
Стоимость импортного товара, переданного в органы сертификации в качестве образцов	2 731
Услуги таможенных брокеров	4 352
Расходы на экспертизу и сертификацию товара	5 856
Расходы по аренде складских и офисных помещений	10 325
Амортизация	729
Грузовые перевозки, экспедирование грузов, аренда автомобилей	14 988
Этикетки, ценники, упаковка товара	4 953
Добровольное медицинское страхование сотрудников	1 834
Обслуживание и ремонт собственного грузового транспорта	3 240
Страхование	569
Другие расходы	8 517

3.1.5. Размер прибыли от продаж по основному виду деятельности в 2023 году составил 302 465 тыс. руб.

3.1.6. Прочие доходы в 2023 году составили 285 747 тыс. руб., в том числе:

ДОХОДЫ	Сумма, тыс. руб.
Безвозмездно полученный товар от иностранных поставщиков	3 080
Доходы, связанные с покупкой/ продажей валюты	47 695
Положительные курсовые разницы по расчетам в иностранной валюте	223 194
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	9 867
Возмещение убытков поставщиком по признанным претензиям	1 143
Скидки поставщика товара по поставкам сезона	713
Фактическая себестоимость возвращенного товара (прибыль прошлых лет, выявленная в отчётном году)	29
Поступления прочие	26

3.1.7. Сумма прочих расходов за 2023 г. составила 735 977 тыс. руб., в том числе:

РАСХОДЫ	Сумма, тыс.руб.
Возврат денежных средств покупателям	31

Отрицательные курсовые разницы по расчетам в иностранной валюте	632 581
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	46 010
Расходы, связанные с покупкой/ продажей валюты	48 271
Услуги, комиссии банков	4 945
Списание товара, в т.ч. по которому получено возмещение поставщика	2 841
Безвозмездная передача товара	1 296
Прочие расходы	2

3.1.8. По итогам 2023 года убыток до налогообложения по данным бухгалтерского учёта составил 146 663 тыс. руб.;

По итогам 2023 года убыток по данным налогового учета составила 88 886 тыс.руб.;

3.1.9. Расхождение между бухгалтерским и налоговым учетом составляет 57 776 тыс.руб., в том числе: Постоянные разницы в сумме -2 582 тыс.руб.:

ДОХОДЫ	Сумма, тыс. руб.
Доходы, связанные с куплей/продажей валюты	47 695
ИТОГО:	47 695

РАСХОДЫ	Сумма, тыс. руб.
Расходы по добровольному мед.страхованию, не уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль	400
Расходы, связанные с куплей/продажей валюты	47 695
Прочие не уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль	489
Безвозмездная передача товара	1 296
Списание товаров	206
Материальная помощь	190
ИТОГО:	50 277

Временные разницы в сумме – 55 194 тыс.руб.:

ДОХОДЫ	Сумма, тыс. руб.
Положительные курсовые разницы	- 50 923

РАСХОДЫ	Сумма, тыс. руб.
Отрицательные курсовые разницы	4 271

3.1.10. Временные разницы по курсовым разницам возникли при частичном погашении задолженности перед поставщиком из-за разных моментов признания в бухгалтерском и налоговом учёте. В бухгалтерском учёте в момент оплаты переоценивается вся сумма задолженности по документу, а в налоговом учёте только погашаемая сумма.

3.1.10. Основные средства предприятия составляют грузовые автомобили, офисная мебель, складское оборудование, компьютеры, оргтехника и средства связи.

3.1.11. В Активе баланса отражены следующие расходы будущих периодов:

- по строке 1210 в разделе «Запасы» отражены затраты на приобретение права пользования компьютерными программами;
- по строке 1230 в разделе «Дебиторская задолженность» отражены расходы на добровольное медицинское страхование, отпускные выплаты;
- по строке 1260 в разделе «Прочие оборотные активы» отражены расходы на сертификацию товара, расходы на страхование имущества.

3.1.12. За 2023 год общая сумма вознаграждения руководящего персонала Организации, включая заработную плату и премии составила 6 044,7 тыс.рублей.

3.1.13. Информация о выданных обеспечениях обязательств (поручительствах):

Кредитор	Должник	Вид обязательства	Сумма обязательства
Перед кем компания поручается	За кого компания поручается	Поручительство, залог	тыс. рублей
Банк ВТБ (ПАО)	ООО "Магазины Боско"	Поручительство	490 000

3.1.14. Информация о полученных обеспечениях обязательств (поручительствах):

Поручитель	Кредитор	Вид обязательства	Сумма обязательства
Кто поручается по нашим обязательствам	Перед каким банком ООО поручитель обязуется	Поручительство, залог	тыс. рублей
АО "Группа компаний "Восток и Запад"	ПАО Росбанк	Поручительство	101 833
ООО "МаксВест"	ПАО Росбанк	Поручительство	101 833
ПАО Росбанк	Таможенные органы РФ	Банковская гарантия	101 833

4. Арендованные основные средства

4.1. В пояснениях к бухгалтерскому балансу не отражена стоимость арендованных основных средств: офисных и складских помещений в связи с тем, что в договорах аренды балансовая стоимость этих объектов не определена.

4.2. Арендуемые площади находятся по адресу: 109202, г. Москва, ул. 2-я Карачаровская, дом 14 А, стр. 1, 3 и составляют 2 039,50 квадратных метра. Арендодателем этих помещений является АО «ТрансНед Групп».

4.3. Объект учета аренды классифицирован Обществом в качестве объекта учета операционной аренды, так как к Обществу не переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды. Так как:

- договорами аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

- предметы аренды не предполагаются предоставлять в субаренду;

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предметов аренды, то Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.

5. Операции со связанными сторонами

5.1. В отчётном периоде Обществом производились следующие операции со связанными сторонами:

№ п/п	Связанные стороны	Характер отношений	Вид отношений	Условия и форма расчетов
1	ООО «Магазины Боско»	Контролируется одним и тем же юридическим и одним и тем же физическим лицом	Реализовано товаров (работ, услуг)	Постоплата по безналичному расчету
			Приобретено товаров (работ, услуг)	
2	ООО "Мануфактуры Боско"	Контролируется одним и тем же юридическим и одним и тем же физическим лицом	Реализовано товаров (работ, услуг)	Постоплата по безналичному расчету
			Приобретено право требования	
3	ООО "Ресторация Боско"	Контролируется одним и тем же юридическим и одним и тем же физическим лицом	Реализовано товаров (работ, услуг)	Постоплата по безналичному расчету
			Приобретено товаров (работ, услуг)	
4	ООО "Экипировочный центр"	Контролируется одним и тем же юридическим и одним и тем же физическим лицом	Реализовано товаров (работ, услуг)	Постоплата по безналичному расчету
5	АО "Торговый Дом ГУМ"	Контролируется одним и тем же юридическим и одним и тем же физическим лицом	Реализовано товаров (работ, услуг)	Постоплата по безналичному расчету
6	АО «ТрансНед Групп»	Контролируется одним и тем же юридическим и одним и тем же физическим лицом	Получение в аренду помещений	Предварительный платёж

Резерв по сомнительным долгам по расчётам со связанными сторонами не создавался.

Дебиторская задолженность, по которой истёк срок исковой давности истёк, или другие долги, нереальные для взыскания, отсутствуют.

5.2. Обороты в 2023 году со связанными лицами состоят из продажи товара, оказания транспортных услуг, аренды помещений и покупок ТМЦ (Руб.):

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Счет	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
АО "ТрансНед Групп"						
60		8 099 406,44	11 196 261,44	12 390 108,00		9 293 253,00
ООО "Магазины Боско"						
60		89 920,00	5 642 709,08	15 626 308,48		10 073 519,40
62	1 742 964 933,86		7 730 307 935,41	7 633 468 053,83	1 839 804 815,44	
ООО "Мануфактуры Боско"						

76			537 943,31	537 943,31		
62	88 000,00		11 386 359,06	362 391,00	11 111 968,06	
ООО "Ресторация Боско"						
60		11 900,00	61 600,00	61 600,00		11 900,00
62	299 541,30		16 853 445,59	14 316 319,89	2 836 667,00	
ООО "Экипировочный центр"						
62	277 990 965,82		516 757 570,28	728 150 729,30	66 597 806,80	
АО "Торговый Дом "ГУМ"						
60	6 363 174,91		55 048 437,56	57 341 669,84	4 069 942,63	

6. Применение ПБУ 18/02

- 6.1. Условный доход по налогу на прибыль за отчетный год составил 63 835 тыс.руб;
- 6.2. Условный расход по налогу на прибыль за отчетный год составил 34 503 тыс.руб;
- 6.3. Постоянное налоговое обязательство за отчетный период составило 516 тыс. руб;
- 6.4. Постоянный налоговый актив за отчетный период не начислялся;
- 6.5. Начислено отложенных налоговых активов за период 60 559 тыс. руб;
- 6.6. Погашено отложенных налоговых активов за период 38 110 тыс. руб;
- 6.7. Начислено отложенных налоговых обязательств за период 5 400 тыс.руб.
- 6.8. Погашено отложенных налоговых обязательств за период 11 767 тыс.руб.

7. Информация о непрерывности деятельности

В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и значительные колебания курсов иностранной валюты.

Руководство Общества производит постоянный анализ возможного воздействия имеющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества, а также принимает все необходимые меры, направленные на сохранение финансовой стабильности и рост финансовых результатов.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения о том, что будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерение и необходимость ликвидации и существенного сокращения деятельности Общества, следовательно, и обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор _____ Степанова В.А./

25.03.2024 г

