

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Единственному участнику ООО «СКИФ-логистик»**

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «СКИФ-логистик» - ОГРН 1127847299128, (далее «Организация»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская **отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях** финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### Ответственность руководства и участника, как лица, отвечающего за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

*Руководитель* несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности *руководитель* несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

**Лицо**, отвечающее за корпоративное управление, т.е. единственный участник Организации, несёт ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Организации.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой *учетной политики*, обоснованность оценочных значений и соответствующего *раскрытия информации*, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных

аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с единственным **участником** аудируемого лица, как с лицом, ответственным за корпоративное управление, доводя до **его** сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Полозова Ольга Викторовна  
(ОИНЗ 21206046420)  
Генеральный директор ООО  
«Ирис» и Руководитель аудита,  
по результатам которого  
составлено аудиторское  
заключение

**Адрес аудитора**

ООО «Ирис» ОГРН 1077847398441, Санкт Петербург,  
Московское ш., д.14-1, 110, член СРО «ААС»,  
ОИНЗ 11606059607.

**Дата:** 29.03.2024 г.

Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2023 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "СКИФ-ЛОГИСТИК"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Деятельность по складированию и хранению  
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.  
Местонахождение (адрес) 192289, Санкт-Петербург г. ул. Софийская, д. 81, корпус литеры Ц

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	29 03 2024
По ОКПО	09589860
ИНН	7816539828
по ОКВЭД 2	52.10
по ОКПОФ/ОКФС	12300 18
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора  
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН  
ОГРН/  
ОГРНИП

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 2023 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2022 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2021 г. <sup>5</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	180 855	178 040	187 726
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	304	166	853
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	30
	Итого по разделу I	1100	181 159	178 206	188 609
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	6 828	1 841	2 847
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	556	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	478 231	328 276	161 966
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	16 523	2 558	2 140
	Прочие оборотные активы	1280	457	195	409
	Итого по разделу II	1200	603 072	332 673	167 365
	<b>БАЛАНС</b>	1800	684 231	510 879	355 974

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 2023 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2022 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2021 г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ <sup>6</sup></b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - )	( - )	( - )
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	649 225	474 763	313 424
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>649 235</b>	<b>474 773</b>	<b>313 434</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 088	27	1 596
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>2 088</b>	<b>27</b>	<b>1 596</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	31 561	35 499	36 813
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 317	580	4 031
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>32 878</b>	<b>36 079</b>	<b>40 844</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>681 231</b>	<b>510 879</b>	<b>355 974</b>

Руководитель

Пельд М.А.

(подпись)

"29" марта 2024 г.

Применения

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.  
 2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным и Изменениями Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6447-П/к от 8 августа 1999 г. с указанием Показат в государственной регистрации не нумеруются), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности незначителен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именует указанные в разделе "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Целевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и исторически сложившегося имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

**Отчет о финансовых результатах**  
**за 2023 г.**

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "СКИФ-ЛОГИСТИК"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности: Деятельность по складированию и хранению  
Организационно-правовая форма / форма собственности:  
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	29 03 2024
По ОКПО	09568880
ИНН	7816539826
по ОКВЭД 2	52.10
по ОКПФ/ ОКФС	12300 16
по ОКЕИ	384

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	за 2023 г. <sup>3</sup>	за 2022 г. <sup>4</sup>
	Выручка <sup>5</sup>	2110	453 852	409 768
	Себестоимость продаж	2120	( 158 781 )	( 114 064 )
	Валовая прибыль (убыток)	2130	295 071	295 704
	Коммерческие расходы	2210	( 88 )	( 89 )
	Управленческие расходы	2220	( 102 124 )	( 100 127 )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	192 879	195 508
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	( - )	( - )
	Прочие доходы	2340	26 361	5 508
	Прочие расходы	2350	( 1 441 )	( 1 260 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2360	217 799	199 756
	Налог на прибыль	2410	(43 576)	(39 957)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	( 41 842 )	( 39 299 )
	отложенный налог на прибыль	2412	(1 734)	(658)
	Прочее	2460	239	1 540
	Чистая прибыль (убыток)	2400	174 462	161 339

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 2023 г. <sup>3</sup>	За 2022 г. <sup>4</sup>
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>	2500	174 462	181 339
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Пальд М.А.

[Подпись]

(расшифровка подписи)

"29" марта 2024 г.

Применение

1. Указывается номер соответствующего пометки к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.  
 2. В соответствии с ПБУ «Жилищно-коммунальное хозяйство» периоду учета "бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденной Министерством финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 601/МЮК от 6 августа 1999 г. указанным Приказом государственной регистрации не требуется), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности не используется для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетный период.

4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

**Отчет об изменениях капитала**  
**за 2023 г.**

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "СКИФ-логистик"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности: Деятельность по складированию и хранению  
 Организация иная форма / форма собственности: \_\_\_\_\_  
 Общества с ограниченной ответственностью / Частная ответственность \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	29	03	2024
По ОКПО	09588880		
ИНН	7816539826		
по ОКВЭД 2	52.10		
по ОКПО/ОКФС	12300	16	
по ОКЕИ	384		

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код НИИ/отв.	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Наращенная дополнительная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2023 г. <sup>1</sup>	3100	10	-	-	-	313 424	313 434
<b>за 2023 г.<sup>2</sup></b>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	161 339	161 339
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	161 339	161 339
переселка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код Н/И/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразделенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. <sup>2</sup>	3200	10	-	-	-	474 763	474 773
за 2023 г. <sup>3</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	174 462	174 462
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	174 462	174 462
переценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2023 г. <sup>3</sup>	3300	10	-	-	-	649 225	649 235

## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код НИИ/стат	На 31 декабря 2021 г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 2022 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 2022 г. <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>	3400	313 498	161 339	-	474 835
до корректировок	3410	(62)	-	-	(62)
корректировка в связи с изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	313 434	161 339	-	474 773
<b>после корректировок</b>					
<b>в том числе:</b>					
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):</b>	3401	313 488	161 339	-	474 825
до корректировок	3411	(62)	-	-	(62)
корректировка в связи с изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	313 424	161 339	-	474 763
<b>после корректировок</b>					
<b>другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки (по статьям):</b>	3402	-	-	-	-
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
<b>после корректировок</b>					

## 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИИ стат.	На 31 декабря 2023 г. <sup>1</sup>	На 31 декабря 2022 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 2021 г. <sup>3</sup>
Чистые активы	3600	648 235	474 773	313 434

Руководитель

Пельд М.А.

" 29 марта 2024 г.

(расшифровка подписи)

" 29 марта 2024 г.



Примечания

1. Указан год, соответствующий предыдущему.

2. Указан год, соответствующий году.

3. Указан отчетный год.

**Отчет о движении денежных средств  
за 2023 г.**

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "СКИФ-Экспресс"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности: Деятельность по складированию и хранению  
Организационно-правовая форма / форма собственности: \_\_\_\_\_  
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	29	03	2024
По ОКПО	09588880		
ИНН	7815539826		
по ОКВЭД 2	52.10		
по ОКПФ:	12300	16	
по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2023 г. <sup>1</sup>	За 2022 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	488 500	419 741
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	467 227	409 439
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	13 005	2 272
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	8 268	8 030
Платежи - всего	4120	( 471 915 )	( 419 035 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 185 284 )	( 142 978 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 68 849 )	( 58 511 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( - )	( - )
налога на прибыль организаций	4124	( 43 277 )	( 43 781 )
прочие платежи	4129	( 174 705 )	( 173 765 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	16 585	706

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2023 г. <sup>1</sup>	За 2022 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по договорным финансовым соглашениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	( 2 223 )	( 288 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 2 223 )	( 288 )
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( - )	( - )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставлению займов другим лицам	4223	( - )	( - )
процентов по договорным обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( - )	( - )
прочие платежи	4229	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 223)	(288)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
депозитных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИИ/отчет	За 2023 г. <sup>1</sup>	За 2022 г. <sup>2</sup>
Платежи - всего	4320	( - )	( - )
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия), организации или их выходом из состава участников	4321	( - )	( - )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( - )	( - )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( - )	( - )
прочие платежи	4328	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	14 362	418
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 558	2 140
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	16 920	2 558
Излишне влияющие изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Пельд М.А.

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

Подпись

указывает отчетный период,

указывает период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Санкт-Петербург



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	Переоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения							
Нематериальные активы всего	5100	за 2023г.	8 409	(8 409)	-	-	-	-	-	-	-	8 409	(8 409)	
	5110	за 2022г.	8 409	(8 409)	-	-	-	-	-	-	-	8 409	(8 409)	
в том числе:														
	Дополнительный модуль для ПО Вон АИТ	5101	244	(244)	-	-	-	-	-	-	-	244	(244)	
	5111	за 2022г.	244	(244)	-	-	-	-	-	-	-	244	(244)	
Программный продукт "Вон АИТ"	5102	за 2023г.	2 900	(2 900)	-	-	-	-	-	-	-	2 900	(2 900)	
	5112	за 2022г.	2 900	(2 900)	-	-	-	-	-	-	-	2 900	(2 900)	
Программный продукт Вон WMS	5103	за 2023г.	5 265	(5 265)	-	-	-	-	-	-	-	5 265	(5 265)	
	5113	за 2022г.	5 265	(5 265)	-	-	-	-	-	-	-	5 265	(5 265)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		5120	-	5121	-
Всего					
в том числе:					



## 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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5180	за 2023г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	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:	5161	за 2023г.	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-



Руководитель  
Пельд Марина Алексеевна  
(расшифровка подписи)

29 марта 2024г.



## 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 незаключенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего:	5240	за 2023г.	-	2 223	-	(2 223)	-
	5250	за 2022г.	-	528	-	(528)	-
Промышленный пилсас ADS 328 HEPA в комплектации ADS328H	5241	за 2023г.	-	115	-	(115)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	
		Код	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
		в том числе:	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
		в том числе:	
	5271	-	-

## 2.4. Инос использование основных средств

Наименование показателя	Код	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, переданные на консервацию	5285	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	115	115
	5288	-	-



Руководитель  
Пельд Марина Алексеевна  
(расшифровка подписей)



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



Руководитель  
Пельд Марина Александровна  
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.



4.2. Заласы в залогe

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Заласы, не отнесенные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Заласы, находящиеся в залогом до срока - всего в том числе:	5441	-	-	-
	5443	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель: Гельд Марина Алексеевна  
 (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.





## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5580	-	-
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5582	-	-
прочая задолженность	5583	-	-
	5584	-	-



Руководитель Пельд Марина Алексеевна  
(расшифровка подписи)

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	42 915	39 916
Расходы на оплату труда	5620	56 190	39 942
Отчисления на социальные нужды	5630	17 086	12 136
Амортизация	5640	9 790	10 215
Прочие затраты	5650	134 993	112 056
Итого по элементам	5660	260 974	214 259
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	260 974	214 259

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



**Пельд Марина Алексеевна**  
(расшифровка подписи)

28 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	580	4 942	(4 205)	-	1 317



Пельд Марина Алексеевна  
(расшифровка подписи)

Руководитель

29 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	-	-	-
в том числе:				
5801				
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
5811				



Руководитель  
Пельд Марина Алексеевна  
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

# ООО «СКИФ-ЛОГИСТИК»

## ПОЯСНЕНИЯ

### к бухгалтерскому балансу

### и отчёту о финансовых результатах организации за 2023 год

#### Раздел I. Общие сведения о деятельности организации.

Общество с ограниченной ответственностью «СКИФ-логистик» было зарегистрировано 31.05.2012г. Уставный капитал общества составляет 10 000 рублей. На конец отчетного года среднесписочная численность составила 113 человек (на конец 2022 года - 102 человек). Деятельность общества - низкотемпературное хранение замороженных продуктов питания до 1000 т/сутки в склад-холодильнике ёмкостью около 40 000 т.

Юридический адрес ООО «СКИФ-логистик» - г. Санкт-Петербург, улица Софийская, дом 91, литера Ц. По данному адресу расположена производственная площадка общества - склад-холодильник для хранения скоропортящейся продукции, этажность: 2-3-4-5, подземная этажность: 1.

Бухгалтерская отчетность ООО «СКИФ-логистик» за 2023 год подготовлена в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ, положениями РСБУ и приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации и представлена в формате, утверждённом Приказом ФНС от 13 ноября 2019 г. N ММВ-7-1/570@

#### Раздел II. Учётная политика.

Учетная политика Общества на 2023 год была разработана, и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами и основополагающими допущениями (имуществом обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

- Бухгалтерский учет в организации ведётся на основании действующих нормативных документов: Федерального Закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н (в редакции от 24.12.2010 № 186н.
- Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н в редакции изменений от 27.04.2012);
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности орг: Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н (в редакции от 08.11.2010 г. № 142н).

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам; и займам, отнесены к краткосрочным, если срок погашения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности у ООО «СКИФ-логистик» нет.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

### Основные средства.

В составе основных средств Общество имеет:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых	
	на баланс	
Здания	30	
Машины и оборудование	3-8	
Компьютерная техника	3-5	
Прочие	2-5	

- Земельный участок по адресу: Санкт-Петербург, ул. Софийская, д.91, лит, Г12 кад. №78:13:74700:10;
- Здание склада-холодильника для хранения скоропортящейся продукции;
- Машины и оборудование;
- Электроприборы;
- Вычислительную технику и хозяйственный инвентарь.

В бухгалтерском балансе основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом амортизации, накопленной за всё время эксплуатации. Переоценка основных средств не производилась.

Амортизация основных средств производится линейным методом по нормам, исходя из сроков полезного использования, определённых в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

### Нематериальные активы.

В составе нематериальных активов учтены исключительные права на программные продукты Bon ANT и Bon WMS. В бухгалтерском учёте нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости в сумме затрат на приобретение. Амортизация начисляется линейным способом путём накопления соответствующих сумм на счёте 05 «Амортизация нематериальных активов». Переоценка НМА не осуществляется.

### Запасы.

Учет запасов ведется с применением ФСБУ 5/2019

Материалы учитываются по фактическим ценам. Организация применяет разные способы оценки при списании разных групп (видов) материалов:

- По средней себестоимости оцениваются группы канц. товаров, хозяйств. вещей, стрейч-плёнка,
- По себестоимости каждой единицы оцениваются все остальные материалы. Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса.

Отражение в бухгалтерском учёте поступления, наличия и движения специальной оснастки и специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, производится на счёте 10 "Материалы",

Приобретение малоценного оборудования сроком службы более 12 месяцев, стоимостью менее 100 000 руб. учитывается на счёте 10.21.1 "Приобретение малоценного оборудования и запасов". Передача в эксплуатацию малоценного оборудования и запасов учитывается на суб. счёте 10.21.2 «Выбытие малоценного оборудования и запасов». Количество учитывается на забалансовом счёте МЦ .04. «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации», МЦ .02. «Спецодежда в эксплуатации». Выдача спецодежды и спец. оснастки производится в пределах типовых норм, утверждённых Приказом Минздрава от 31.12.2010г., без передачи в собственность сотрудникам. В налоговом учёте расходы на спецодежду и спец. оснастку отражаются в составе материальных расходов. Запасы на 31.12.2023г. отражены по первоначальной стоимости. В Запасах отражены актуальные материалы, необходимые для ремонта и обслуживания оборудования. Переоценка в 2023 году не производилась.

### Учет груза, принятого на хранение.

Общество как организация-хранитель отражает имущество, поступившее на хранение, на забалансовом счёте 002 "Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение". Аналитический учет организован таким образом, чтобы обеспечить получение информации по видам товарно-материальных ценностей. Имущество, принятое на хранение, отражается на счёте 002

«Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в цехах, указанных в договорах хранения.

### **Задолженность покупателей и заказчиков.**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из договорных цен с учетом всех скидок (надбавок) и НДС.

### **Признание доходов.**

Выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг покупателям и предоставления им расчетных документов.

Выручка от реализации отражается в учете:

- в отношении доходов от продажи товаров - по факту перехода права собственности на проданные товары исходя из условий договора;
- в отношении доходов от оказания услуг хранения - два раза в месяц, на каждое 15 и последнее числа месяца.

### **Расходы текущего периода.**

Учет расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Учет прямых расходов, связанных с основным видом деятельности, ведется в разрезе видов затрат и отражается на сч.20 «основное производство», который по окончании отчетного периода полностью относится на сч.90 «Продажи».

К прямым расходам Общества относятся следующие расходы:

- материальные затраты;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг складского хранения и погрузо-разгрузочных работ, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;

Учет общепроизводственных расходов ведется в разрезе видов затрат и отражается на сч.25 «Общепроизводственные расходы», который ежемесячно списывается на сч.20 «основное производство» пропорционально выручке от реализации.

Учет управленческих расходов, ведется в разрезе видов затрат и отражается на сч.26 «общехозяйственные расходы», который по окончании отчетного периода полностью относится на сч.90 «Продажи». Общехозяйственные расходы признаются расходами по обычным видам деятельности в полном объеме в отчетном периоде их осуществления.

### **Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, по относящиеся к следующим отчетным периодам (компьютерные программы, на которые не получены права исключительной собственности, расходы по имущественному страхованию), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

### **Формирование оценочных резервов (оценочные обязательства)**

1.Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 - \text{СтВЗ}_1 / 100) - \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВЗ}_2 / 100) - \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВЗ}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВЗ}_n / 100),$$

где:

ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар; - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн; - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз; - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам 1му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты определяется на основе отчислений по проценту от начисленной заработной платы работникам. Сумма резерва на отчетную дату определяется умножением начисленной суммы заработной платы на процент, который при отпуске в 28 календарных дней рассчитывается следующим образом:  $28 / 12 / 29,3 \times 100 = 8\%$ . Данный процент также применяется и в отношении суммы страховых взносов, и взносов от несчастных случаев.

На 31 декабря отчетного года в случае если величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2023 года была проведена инвентаризация резерва по оплате отпусков. Остаток резерва на 01.01.2023 г. составил 580 тыс. руб., сумма отчислений в резерв составила 4942 тыс. руб., фактическая сумма на оплату отпусков, страховых взносов составила 4205 тыс. руб. По результатам инвентаризации оценочное обязательство составило 1317 тыс. руб.

2. Организация создает резерв под снижение стоимости материалов ежегодно на отчетную дату по каждому виду материалов в случае их неиспользования в производстве в течение 12 месяцев. При использовании материалов до истечения данного срока резерв не создается. В 2023 год резерв под снижение стоимости материалов не создавался.

### Оценочные значения.

В 2023 году изменение оценочного значения – это присвоение новых сроков полезного использования для объектов основных средств с нулевой остаточной стоимостью, пригодных для дальнейшего использования. В бухгалтерском учете на 31.12.2023 г скорректирована амортизация на сумму 10382 тыс. руб. Корректировки отражены проводкой: Д 02 К 91,1

### Расчеты по налогу на прибыль

Расчеты по налогу на прибыль осуществляются Обществом в соответствии с Правилами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02).

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль, подлежащие погашению в последующие налоговые(отчетные) периоды.

- отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль(убыток)в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль - в других отчетных периодах,
- текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями главы 25 НК РФ и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на сумму постоянных налоговых активов и обязательств, так же отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

- условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли(убытка) на ставку налога, установленную законодательством РФ по налогам и сборам.

### **Инвентаризация**

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

### **Раздел III. Раскрытие существенных показателей.**

#### **Доходы от основных видов деятельности**

В составе доходов Общества могут быть выделены доходы от следующих видов деятельности:

- Услуги ответственного хранения замороженных продуктов питания;
- Погрузо-разгрузочные работы (ПРР)

Выручка «ООО «СКИФ-логистик» за 2022- 2023 гг. представлена в таблице: стр.2110 «Отчет о финансовых результатах»

*Тыс руб*

	2023 год	2022 год	Изменение
Услуги хранения	310 007	282 362	+ 27 645
Услуги ПРР	143 845	127 406	+16 439
Итого	453 852	409 768	+ 44 084

**Расходы по обычным видам деятельности**

Себестоимость продаж за налоговый период составила:

*Тыс. руб.*

Виды затрат	Себестоимость работ, услуг за 2023год	Себестоимость работ, услуг за 2022год
Материальные расходы	28 127	21 004
Расходы на оплату труда	59 991	44 762
ПРР	22 453	15 141
Услуги хранения	48 209	33 158
<b>ИТОГО:</b>	<b>158 781</b>	<b>114 064</b>

**Расшифровка управленческих расходов***Тыс. руб.*

Виды затрат	Сумма расходов за 2023 год	Сумма расходов за 2022 год
Расходы на оплату труда	8 841	4 528
Страховые взносы	2 624	1 295
Материальные расходы	3 673	5 584
Амортизация ОС и НМА	8 584	8 838
Хозяйственные расходы	597	734
Имущественные налоги	4 208	4 687
Коммунальные платежи	59 728	58 895
Пожарная охрана, охрана безопасности	2 161	7 081
Постановка в Ростехнадзор	1 046	-
Прочие расходы	10 662	8 485
<b>ИТОГО</b>	<b>102 124</b>	<b>100 127</b>

**Расшифровка прочих доходов***Тыс. руб.*

Вид дохода	2023год	2022 год
Проценты полученные	-	-
Реализация возвратных отходов	1 155	1 065
Сдача имущества в аренду	13 131	3 279
Восстановление резерва по сомн. долгам	-	-
Корректировка амортизация по ОС с нулевой остат.стоимостью	10 382	-
Прочие доходы	1 693	1 164
<b>ИТОГО:</b>	<b>26 361</b>	<b>5 508</b>

**Расшифровка прочих расходов: Тys. руб**

Вид расхода	2023 год	2022 год
Стоимость возвратных отходов	1 155	1 065
Проценты по кредитам	-	
Расходы по имущественному страхованию	-	
Расходы от чрезвычайных ситуаций	-	
Материальная помощь сотрудникам.	-	
Себестоимость реализованных основных средств	-	
Курсовые разницы	7	3
Резерв по сомнительным долгам	-	
Прочие расходы	279	192
<b>ИТОГО:</b>	<b>1441</b>	<b>1 260</b>

**Основные налоговые показатели: Тys. руб.**

Вид налога	Уплачено за 2023 год	Уплачено за 2022 год
Налог на прибыль	41 642	39 299
ИДС	93 756	82 832
Налог на имущество	3 686	3 867
Земельный налог	522	821
НДФЛ	7 217	5 528
<b>Итого</b>	<b>146 823</b>	<b>132 347</b>

**Информация о связанных сторонах**

В соответствии с требованиями действующего законодательства ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 года состоянию на 31 декабря 2019 г. связанными сторонами признаются следующие лица:

1. основной управленческий персонал: — Пельд Марица Алексеевна	Лицо, осуществляющее полномочия исполнительного органа Общества: Генеральный директор	единоличного
2. АО «Диета-18»	Участник Общества, обладающий долей в уставном капитале Общества в размере 100 % от 27.11.2020г.	полн. капитал
3. Смирнова Анна Александровна	Лицо, осуществляющее полномочия исполнительного органа АО «Диета-18»: Генеральный директор	единоличного

**Операции со связанными сторонами**

Договор беспроцентного займа б/н от 24.09.2021г. с АО «Диета-18». Общая сумма 600 000 000р.

Срок погашения 31.12.2024г. Прочие операции со связанными сторонами отсутствуют

**Информация о бенефициарных владельцах организации**

Бенефициарным владельцем ООО «Скиф-логистик» является Хрисов Владимир Николаевич, является резидентом РФ.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, приведена в Таблице

Виды вознаграждений	Сумма за 2023г.	Сумма за 2022г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)	687,7	461,2
Оплата труда за отчетный период	784,5	480,4
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	235,4	144,1
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	96,8	26,2

Ни какие другие краткосрочные и долгосрочные выплаты в 2023 году не производились, и подлежащие выплате в течение 12 месяцев после 31.12.2023г. не предполагаются.

#### Обязательства выданные

Для обобщения информации о наличии и движении выданных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей используется забалансовый счёт 009 "Обеспечения обязательств и платежей выданные". В случае если в гарантии не указана сумма, то для бухгалтерского учета она определяется исходя из условий договора.

Суммы обеспечений, учтенные на счете 009 "Обеспечения обязательств и платежей выданные", списываются по мере погашения задолженности.

Аналитический учет по счету 009 "Обеспечения обязательств и платежей выданные" ведется по каждому выданному обеспечению.

По состоянию на 31.12.2023г. на сч. 009 числится стоимость движимого и недвижимого имущества, переданного в залог согласно договору ипотеки здания склада-холодильника и договору залога движимого имущества.

*Тыс. рублей*

	На 31.12.2023	На 31.12.2022
АО "АЛЬФА-БАНК"	1355782	0

#### Расшифровка груза, принятого на хранение.

Груз принятый на хранение у поставщиков учитывается на счете 002 «Товары на ответственном хранении».

*Тыс. Рублей*

	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Мясо/мясопродукция	23 078	37 494
Рыба/рыбопродукция	684 745	638 170
Прочее	7 750	23 365
<b>ИТОГО</b>	<b>715 573</b>	<b>699 029</b>

## Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом:

### - Финансовые риски

Финансово-хозяйственная деятельность Общества в настоящее время находится в зависимости от различных рисков, наступление которых может повлечь за собой увеличение себестоимости, прочих операционных расходов, снижение доходной части, что существенно может оказать влияние на основные финансово-экономические показатели и финансовый результат Общества.

#### **Риски, связанные с изменением процентных ставок**

В качестве дополнительного источника оборотных средств Общество привлекает заемные средства в виде займов и банковского кредита, поэтому подвержено риску, связанному с изменением процентных ставок по процентным обязательствам. Имеющийся банковский кредит предоставлен на условиях, предусматривающих изменение процентной ставки и комиссионного вознаграждения по инициативе банка, повышение которых может повлечь за собой увеличение затрат на обслуживание заемных средств.

С целью снижения влияния рисков, связанных с повышением процентных ставок, Общество: (увеличение в отчете о прибылях и убытках операционных расходов и, соответственно, снижение прибыли).

- надлежащим образом выполняет взятые на себя обязательства по кредитному договору;
- проводит конкурсный отбор потенциальных заемщиков;
- заключает договоры займа на условиях фиксированной процентной ставки;

В целом влияние данных рисков

незначительно. **Риски ликвидности**

Риск ликвидности подразумевает возникновение ситуации, в которой Общество не сможет направить денежные средства, достаточные для погашения своих обязательств в полном объеме, или сможет сделать это только на условиях, существенно не выгодных для себя. Для управления ликвидностью Общество планирует потоки движения денежных средств и их эквивалентов на основе бюджета доходов и расходов, в целом риск ликвидности оценивается как несущественный.

#### **Правовые риски**

Правовым риском признается риск возникновения у Общества убытков вследствие:

- несоблюдения Обществом требований нормативных правовых актов, заключенных договоров;
- допустимых правовых ошибок при осуществлении деятельности Общества, в том числе при рассмотрении споров в судах;

• постоянно о изменения законодательства, несовершенства правовой системы, в том числе противоречивости отдельных положений нормативных правовых актов, отсутствия правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества, отсутствия единообразия по определенным вопросам в судебной практике РФ

■ нарушения контрагентами нормативных правовых актов, нормативно-технических документов, а также условий заключенных договоров.

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и правовые противоречия. Вследствие этого налоговые риски в России существенно превышают риски, характерные для стран с более развитой фискальной системой.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную

интерпретацию.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, минимальны.

#### **Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты**

Общество заявляет об отсутствии фактов хозяйственной деятельности организаций и событий, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности за период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год. Общество не намерено прекратить свою деятельность, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

#### **Влияние политической ситуации на деятельность организации**

Колебания курсов валют и ключевой ставки ЦБ РФ, а также логистические цепочки не оказали существенного влияния на деятельность организации.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

29.03.2024 г.



Цельд М.А.

Белова И.А.