

# **Пояснения к бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью**

## **«Логинوف Столица» за 2023г.**

### ***1. Деятельность ООО «Логинوف Столица»***

ООО «Логинوف Столица» (далее - Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 08.02.98 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о ООО «Логинوف Столица» 25.11.2016 года за основным государственным регистрационным номером 1162536095424 Регистрирующий орган - Инспекция Федеральной налоговой службы по г.Находке Приморского края

Поставлено на учет в соответствии с положением Налогового Кодекса РФ в налоговом органе по месту нахождения ИФНС по г.Находке Приморского края.

#### ***Связанные стороны***

Учредитель Лемешко Алексей Валерьевич.

Генеральный директор Де Александр Ровович.

Исполнительный директор Логинов Евгений Сергеевич.

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации.

Основной вид деятельности: 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

Бухгалтерская отчетность и данные пояснительной записки составлены в тысячах рублей.

Место нахождения ООО «Логинوف Столица»: 692904, Приморский край, Находка г, Школьная ул, дом № 7, оф.509

Обществом для осуществления финансово-хозяйственной деятельности открыты расчетные счета в банках:

ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ"

ФИЛИАЛ ПАО "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ

ПАО РОСБАНК

Среднесписочная численность работников Общества в 2023 году составила 481 человек.

### ***3. Органы управления Общества***

В соответствии с уставом для обеспечения функционирования ООО «Логинوف Столица» созданы органы управления и контроля Общества. Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. Руководство текущей деятельностью Общества согласно Устава осуществляется Генеральным директором и Исполнительным директором единоличными исполнительными органами Общества.

#### ***3.1. Общее собрание участников Общества***

Единственным Участником Общества является:

- Лемешко Алексей Валерьевич 100% (доля в УК)

### **3.2 Генеральный и Исполнительный директора Общества**

Генеральный директор и Исполнительный директор Общества являются единоличными исполнительными органами Общества и подотчетны Общему собранию акционеров Общества.

### **4. Уставный капитал Общества**

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2023г. составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

### **5. Непрерывность деятельности**

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### **6. Событие после отчетной даты.**

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 N 56н у Общества отсутствовали. Все существенные обстоятельства и события, которые подлежат отражению в отчетности определены и включены в отчетность за соответствующие периоды.

### **7. Описание основных положений учетной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности**

#### **7.1 Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности,**

Бухгалтерский учет ведется организацией ООО «Логоиноф Столица» в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету, Бухгалтерская отчетность составлялась с учетом требований, предусмотренных приказами Минфина России от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

#### **7.2. Нематериальные активы**

По состоянию на 31.12.2023 г. нематериальные активы по данным бухгалтерского учета отсутствуют.

#### **7.3. Основные средства**

Основные средства Общества по состоянию на 31.12.2023г. по данным бухгалтерского учета составили:

Наименование по разделам	Сумма основных средств на 01.01.2023г. (первоначальная стоимость) тыс. руб.	Приобретено и введено в эксплуатацию в 2023 году	Выбыли в 2023 году, тыс. руб.	Сумма основных средств на 31.12.2023г. (первоначальная стоимость) тыс.руб.
--------------------------	---	--	-------------------------------	--

Оборудование	2 755	1 856		4 610
Прочие	1 852	10 606		12 459
<i>Всего</i>	4 607	12 462		17 069

Для обобщения информации об амортизации, накопленной за время эксплуатации объектов основных средств, Общество использует счет 02 «Амортизация основных средств».

Сумма накопленной амортизации по объектам основных средств, учитываемых на счете 02.01 «Амортизация Основных средств», составила по состоянию на 31.12.2023 г. – 5 131 тыс. руб.

Актив, удовлетворяющим условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость в бухгалтерском учете составляет от 100 000-00 руб.

#### **7.4. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Сумма капитальных вложений на 01.01.2023г. тыс. руб.	Затраты в 2023 году тыс. руб.	Списано в 2023 году, тыс. руб.	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	Сумма капитальных вложений на 31.12.2023г. тыс. руб.
Незавершенное строительство					
Приобретение или модернизация ОС		13 586	425	12 462	699
<b>Всего</b>		13 586	425	12 462	699

#### **7.5. Материально-производственные запасы**

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

### Наличие и движение материально-производственных запасов

	Остаток на начало отчетного года тыс. руб.	Поступило тыс. руб.	Выбыло тыс. руб.	Остаток на конец периода тыс. руб.
Запасы всего	99 623	3 680	3 695	84 927

### 7.6. Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:

Показатель	На 31.12.2023г.(тыс.р.)	На 01.01.2023г.(тыс.р.)
Расчетные счета	19 181	14 633
Касса	0	0
Итого:	19 181	14 633

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств (Форма № 4) и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

### 7.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения в ООО «Логинوف Столица» отсутствуют

### 7.8. Капитал и резервы

Динамика структуры и движения собственного капитала ООО «Логинوف Столица»:

Источники капитала	Наличие средств			
	на 01.01.2023г.	на 31.12.2023г.	Изменение	
			поступило	израсходовано
1	2	3	4	5
Уставный капитал	10	10	-	-
Нераспределенная прибыль	8 830	25 466	16 635	
Итого	8 840	25 476	16 635	

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2023 г., составляет 10 тыс. рублей. Нераспределенная прибыль на конец года составила 25 466 тыс. рублей.

### **7.8. Дебиторская задолженность**

#### **Структура дебиторской задолженности**

Наименование статьи дебиторской задолженности	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 01.01.2023	Изменение
Покупатели и заказчики	438 002	167 952	+270 050
Авансы выданные	31 826	36 993	-5 176
Налоги и сборы	704		+704
Прочие дебиторы	386	332	+54
<b>ВСЕГО:</b>	<b>470 918</b>	<b>205 277</b>	<b>+265 641</b>

### **7.9. Кредиторская задолженность**

#### **Структура кредиторской задолженности**

Наименование статьи кредиторской задолженности	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 01.01.2023	Изменение
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	466 738	281 626	+185 112
Займы	18 230	7 051	+11 179
Авансы полученные	52 276	2 466	+49 810
Налоги	13 456	18 055	-4 599
в том числе:			
- текущая задолженность по социальному страхованию и обеспечению	6 586	13 188	-6 602
- текущая задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	6 870	4 867	+2 003
Прочие кредиторы:			
- текущая задолженность перед персоналом по оплате труда и операциям с подотчетными лицами	17 175	15 832	+1 343
- прочие	9 521	9 026	+495
<b>ВСЕГО</b>	<b>577 396</b>	<b>334 056</b>	<b>+243 340</b>

## 8. Сведения о доходах (расходах) и финансовых результатах

### ООО «Логинوف Столица»

#### 8.1. Доходы

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

#### 8.2. Расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Косвенные расходы (управленческие и коммерческие) в полном объеме учитываются в себестоимости проданных товаров и услуг.

#### 8.3. Отражение финансовых результатов

Нераспределенная прибыль на 31.12.2023 г. составила 25 466 тыс.руб.

##### 8.3.1. Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2023г.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) представлена в таблице ниже:

Доходы :

Наименование показателя	За 2023 год
Выручка от продажи работ, услуг собственного производства	3 241 690
Внереализационные доходы	26 941
Итого выручка от продаж:	3 268 631

Расходы от продажи товаров, продукции, работ, услуг общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2023 год
Себестоимость продаж	2 640 241
Управленческие расходы	558 282
Внереализационные расходы	43 743
Налог на прибыль	9 730
Итого расходов:	3 251 996

### ***9. Основные принципы налогообложения***

В соответствии с Положением для целей налогообложения ООО «Логиноф Столица» определяет доходы и расходы по методу начисления. Положением определены сроки полезного использования основных средств и порядок определения первоначальной стоимости основных средств в налоговом учете.

По итогам работы ООО «Логиноф Столица» за 2023 год была получена чистая прибыль в размере 16 635 тыс. руб.

### ***10. Оценочные резервы***

Общество создает резервы по сомнительным долгам в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» ПБУ 21/2008, утвержденном Приказом МФ России от 06 октября 2008 № 106н (далее ПБУ 21/2008).

Остаток резерва по сомнительным долгам на 31.12.2023 составил 353 тыс. руб.

### ***11. Оценочные обязательства***

Учет оценочных обязательств соответствует пункту 3 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010г. № 167н.

### ***12. Прочие сведения***

В период между датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее утверждения не имеется информации о событиях после отчетной даты, раскрытых в бухгалтерской отчетности, представленной пользователям, а также не произошли (не выявлены) события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

### ***13. Отчет о движении денежных средств***

Денежные потоки от текущих операций:

поступления всего 3 057 785 тыс.руб.в том числе:

поступления от покупателя 3 057 514 тыс. руб.

прочие поступления 271 тыс. руб.

платежи всего 3 079 605 тыс. руб. в том числе:

платежи поставщикам 2 705 688 тыс. руб.

оплата труда работников 348 583 тыс. руб.  
проценты по долговым обязательствам 0 тыс. руб.  
прочие платежи 25 334 тыс. руб.

Денежные потоки от инвестиционных операций:

поступления всего 0 тыс. руб.  
возврат предоставленных займов 0 тыс. руб.  
проценты по займам 0 тыс. руб.  
платежи всего 0 тыс. руб.

Денежные потоки от финансовых операций:

поступления всего 19 272 тыс. руб.

платежи всего 2 000 тыс. руб.

величина изменения курса иностранной валюты 0 тыс.руб.

Остаток денежных средств, отраженный в строке 4450 ОДДС равен строке 1250 Бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г. «Денежные средства и денежные эквиваленты» и составляет 19 181 тыс. руб.

Остаток денежных средств, отраженный в строке 4500 ОДДС равен строке 1250 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. «Денежные средства и денежные эквиваленты» и составляет 14 633 тыс. руб.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ / Де А.Р.

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ / Логинов Е.С.

М.П.

29.03.2023г.