



**Общество с ограниченной ответственностью «Сигарный
Дом Фортуна Лоджистик»**

**Бухгалтерская отчетность за 2023 год
и аудиторское заключение независимого аудитора**



Содержание

Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Бухгалтерская отчетность	
Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023 года	6
Отчет о финансовых результатах за 2023 год	7
Отчет об изменении капитала за 2023 год	8
Отчет о движении денежных средств за 2023 год	9
Пояснения к бухгалтерской отчетности	10



ООО «СДФ Лоджистик»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
ООО «СДФ Лоджистик» за 2023 год**

I. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Сигарный Дом Фортуна Лоджистик» (далее – Общество). **Сокращенное фирменное наименование:** ООО «СДФ Лоджистик»

Юридический адрес: 142718, Московская обл., г.Видное, с.Булатниково, ш.Симферопольское, д.3, помещ.101

Регистрация Общества: Общество зарегистрировано 19.01.2012 за ОГРН 1125003000187 МИ ФНС России № 14 по Московской области (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 50 № 013064422 выдано 19 января 2012 года)

Данные об утверждении и регистрации действующей редакции Устава Общества:

Действующая редакция Устава Общества утверждена Действующая редакция Устава Общества утверждена внеочередным общим собранием участников Общества (Протокол № 71 от 29.11.2021г.) и зарегистрирована 16.12.2021 за ГРН 2215002703716.

Территориально обособленные подразделения:

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество имело в своем составе 1(одно) территориально обособленное подразделение.

В течение 2023г. в составе территориально обособленных подразделений изменений не происходило.

Бенефициарный владелец Общества:

Общество входит в группу компаний "МЕГАПОЛИС", материнской (контролирующей) компанией которой является АО "Торговая компания "МЕГАПОЛИС".

Общество согласно нормам Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ не имеет бенефициарных владельцев, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале Общества либо имеют возможность контролировать действия Общества.

Основные виды деятельности Общества в отчетном периоде:

Торговля оптовая табачными изделиями.

Информация о численности персонала:

Среднесписочная численность работающих в Обществе, включая сотрудников, работающих по договорам гражданско-правового характера, в 2023 г. составила 5,3 человек (в 2022 г. – 5,5 человек).



II. Существенные элементы учетной политики

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением компьютерной программы 1С.

Применимость допущения о непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

В целях обеспечения контроля за сохранностью имущества Общества, а также достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности проводится инвентаризация активов и обязательств в следующие сроки:

- Основных средств и нематериальных активов – не реже одного раза в год, в срок не позднее 31 декабря;
- Товарно-материальных ценностей – не реже одного раза в год, в срок не позднее 31 декабря;
- Финансовых вложений – не реже одного раза в год, в срок не позднее 31 декабря;
- Денежных средств на расчетном счете – в срок не позднее 31 декабря;
- Денежных средств в кассе – ежемесячно;
- Дебиторской и кредиторской задолженности – ежеквартально.

2. Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики

2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к оборотным (краткосрочным), если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.2. Основные средства

Переход на ФСБУ 6/2020

Общество выполнило первое применение ФСБУ 6/2020 с отчетности, начинающейся с 01.01.2022. При переходе к применению ФСБУ 6/2020 Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, а произвело единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода,

01.01.2022 в корреспонденции со счетом учета нераспределенной прибыли. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до 01.01.2022 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой за вычетом суммы накопленной амортизации и обесценения. Накопленная амортизация и обесценение рассчитаны в соответствии с ФСБУ 6/2020, исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.

2.3. Бухгалтерский учет договоров аренды

Учет у арендатора

Общество признает предмет аренды на дату его предоставления в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде по всем объектам учета аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей. Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Обязательства по аренде включаются в строку «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса. Обязательство по аренде включается в состав долгосрочных и краткосрочных прочих обязательств, в зависимости от срока погашения (свыше 12 месяцев, до 12 месяцев после отчетной даты включительно).

Дисконтирование производится с применением ставки, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, так как ставка, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды, не может быть определена. Ставки дисконтирования, в зависимости от сроков аренды и валюты договора, устанавливаются ежемесячно. В течение отчетного месяца используются ставки дисконтирования, определенные на основе информации о привлечении дополнительных заемных средств на сопоставимый срок и на сопоставимых условиях по состоянию на последний рабочий день предыдущего месяца.

Право пользования активом признается по фактической стоимости, которая включает а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде, б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды и до такой даты, в) затраты Общества в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, г) а также величину оценочного обязательства (по демонтажу, восстановлению окружающей среды и пр.), если возникновение такого обязательства обусловлено получением предмета аренды.

Впоследствии стоимость права пользования активом, включая земельные участки, погашается посредством амортизации линейным способом.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия, и намерения реализации таких возможностей. Для договоров аренды, арендодателем по которым выступают компании группы «МЕГАПОЛИС», срок аренды устанавливается в 3 года.

Права пользования активами включаются в состав строки бухгалтерского баланса «Основные средства».

Платежи в отношении основной суммы обязательства по аренде включаются в состав денежных потоков по финансовой деятельности в строку «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств. Оплата процентов, начисленных на обязательство по аренде, включена в денежные потоки по текущей деятельности по строке «Платежи процентов по долговым обязательствам».



Переход на ФСБУ 25/2018

Общество выполнило первое применение ФСБУ 25/2018 начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Общество не применяло ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с началом применения ФСБУ 25/2018.

Вместо ретроспективного пересчета Общество по каждому договору аренды единовременно признало на 31.12.2021 право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признавалось, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применялся настоящий стандарт, не пересчитывались.

Указанный подход предполагает, что стоимость права пользования активом принималась равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Обществу доступны заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

2.4. Запасы

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство, при реализации и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Расходы на приобретение перечисленных ниже видов запасов признаются расходами периода, в котором они были понесены, на основании первичных документов, полученных от поставщика:

- канцтовары;
- хозтовары;
- расходные материалы для оргтехники.

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из фактической себестоимости и чистой стоимости продажи. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением, под которое создается резерв.

Запасы, используемые для строительства основных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе незавершенного строительства по строке «Основные средства».

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение. Первоначальная стоимость финансовых вложений формируется с учетом всех затрат на их приобретение, независимо от их существенности

При выбытии прочих финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений организации, такие как оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п., признаются прочими расходами организации.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.



2.6. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам депозиты до востребования. Краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, учитываются как финансовые вложения.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в Отчет о движении денежных средств по строке «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата) в Отчете о движении денежных средств представляются свернуто.

2.7. Заемные средства

Организация учитывает полученные займы и кредиты, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, в составе долгосрочной задолженности. Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность производится обществом в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов по мере возникновения

2.8. Порядок учета доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся: выручка от продажи товаров за минусом НДС. Выручка от продажи товаров признавалась по мере отгрузки товаров и предъявлении им расчетных документов в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

2.9. Порядок учета расходов

К расходам по обычным видам деятельности относятся следующие: на перевозку товаров: на оплату труда; на аренду; на обязательную маркировку товаров; по хранению и подработке товаров; сертификацию и экспертизу товаров, на консультационные услуги; другие аналогичные по назначению расходы. В конце отчетного периода величина указанных расходов в общей сумме относится в состав расходов на продажу, где накапливаются суммы произведенных Обществом расходов, связанных с продажей товаров, которые списываются полностью в дебет счета учета продаж.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их продажи, включаются в состав расходов на продажу. Расходы на транспортировку, относящиеся на остаток нерезализованных товаров, отражаются в составе запасов в бухгалтерском балансе по строке «Запасы».



ООО «СДФ Лоджистик»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

В составе себестоимости учитывается себестоимость проданных товаров за вычетом премий и бонусов, начисленных поставщиками.

Прочие доходы и расходы отражаются свернуто.

2.10. Учет расчетов в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется официальный курс соответствующей иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком России на дату совершения операции.

Денежные средства в кассе, на валютных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражены бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса ЦБ РФ, составившего:

	31 декабря		
	2023 года	2022 года	2021 года
Доллар США	89,6883 руб.	70,3375 руб.	74,2926 руб.
Евро	99,1919 руб.	75,6553 руб.	84,0695 руб.
Китайский юань	12,5762 руб.	9,89492 руб.	11,6503 руб.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы развернуто.

2.11. Отложенный налог на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в Бухгалтерском балансе развернутую сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

2.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- На оплату неиспользованных отпусков;

Оценочные обязательства, связанные с выплатами работникам, включают в себя также обязательства по оплате страховых взносов и иных обязательных платежей, связанных с такими выплатами.

2.13. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Авансы, полученные от покупателей и заказчиков, отражаются в Бухгалтерском балансе по строке «Кредиторская задолженность» с учетом НДС.

Резерв по дебиторской задолженности



ООО «СДФ Лоджистик»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

Дебиторская задолженность, которая не погашена (или с высокой степенью вероятности не будет погашена) в срок, установленный договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями, считается сомнительной.

Необходимым и достаточным основанием для признания дебиторской задолженности сомнительной является выполнение двух условий – задолженность просрочена (или с большой степенью вероятности будет просрочена) и не обеспечена гарантиями.

В случае признания дебиторской задолженности сомнительной создается резерв по сомнительным долгам.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100% независимо от периода просрочки и иных обстоятельств.

Общество не создает резерв по сомнительным долгам в отношении организаций, входящих в Группу АО «ТК Мегаполис».

2.14. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Основные средства Общества по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов включают:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2023 года	2022 года	2021 года
Основные средства	-	10	-
Право пользования активом (Пояснение 2)	1351	1079	-
Итого	1351	1089	-

2. Аренда

Общество как арендатор

Договоры аренды Общества представлены, главным образом, арендой офисных и складских помещений.

Сверка остатков права пользования активом по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и его движения представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	<u>Здания и сооружения</u>
Срок полезного использования, лет	1-2
Первоначальная стоимость	
На 31 декабря 2021 года	-
Эффект первого применения ФСБУ 25/2018 (Пояснение 3)	1496



ООО «СДФ Лоджистик»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

Поступление	-
Выбытие	-
Пересмотр стоимости	320
На 31 декабря 2022 года	1816
Поступление	-
Выбытие	-
Пересмотр стоимости	1013
На 31 декабря 2023 года	2828
Накопленная амортизация	
На 31 декабря 2021 года	-
Эффект первого применения ФСБУ 25/2018 (Пояснение 3)	
Амортизация	736
Выбытие	
На 31 декабря 2022 года	736
Амортизация	741
Выбытие	-
На 31 декабря 2023 года	1477
Балансовая стоимость	
На 31 декабря 2021 года	-
На 31 декабря 2022 года	1079
На 31 декабря 2023 года	1351

Движение стоимости обязательства по аренде представлено следующим образом

	2023	(тыс. руб.) 2022
На начало года	1122	
Эффект первого применения ФСБУ 25/2018	-	1496
Проценты начисленные	86	121
Выплата арендных платежей	825	815
Пересмотр стоимости	1013	320
На конец года	1396	1122

Сроки погашения обязательства по аренде:

	(тыс. руб.) 31 декабря	
	2023 года	2022 года
До 1 года	588	675
1 год – 5 лет	808	447
Итого недисконтированные платежи	1396	1122
Эффект дисконтирования	-	-
Итого обязательство по аренде	1396	1122
в том числе:		
Долгосрочное	808	447
Краткосрочное	588	675

По состоянию на 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2022 года договоры аренды Общества не предусматривали каких-либо ограничительных условий, а также отсутствовали права пользования активом, находящиеся в залоге по кредитным договорам.



ООО «СДФ Лоджистик»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

3. Финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения

	(тыс. руб.)		
	2023 года	31 декабря 2022 года	2021 года
Предоставленные займы	531300	-	-
Итого	531300	-	-

4. Запасы

Движение первоначальной стоимости по основным группам запасов:

Фактическая себестоимость	(тыс. руб.)			
	Материалы	Коммерческие расходы	Товары для перепродажи	Итого
Баланс на 31 декабря 2021 года	1729	2405	176139	180273
Поступления и затраты	1474	66342	2645050	2712866
Списание на себестоимость продаж	(2345)	(68466)	(2805488)	(2876299)
Оборот между видами запасов	-	-	-	-
Баланс на 31 декабря 2022 года	858	281	15701	16840
Поступления и затраты	1441	87428	1816319	1905188
Списание на себестоимость продаж	(1421)	(83484)	(1777255)	(1862160)
Оборот между видами запасов	-	-	-	-
Баланс на 31 декабря 2023 года	877	4226	54765	59868

По результатам инвентаризации запасов на 31.12.2023г. обесценения не выявлено.

Стоимость запасов, находящихся в пути, составила в 2023 г. - 48308 тыс. руб. (в 2022г. - 15680 тыс. руб., в 2021 г. - 175679 тыс. руб.).

Стоимость запасов, переданных на ответственное хранение, составила в 2023 г. 5795 тыс. руб. (в 2022г. - 0 тыс. руб., в 2021 г. - 0 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2023г. запасы, переданные в залог или на переработку на давальческих условиях, отсутствуют.

Сумма авансов, предварительной оплаты, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием запасов составила в 2023 г. 95712 тыс. руб. (в 2022г. - 15396 тыс. руб., в 2021 г. - 7409 тыс. руб.).

5. Дебиторская задолженность

Категория дебиторской задолженности	(тыс. руб.)		
	2023 года	31 декабря 2022 года	2021 года
Расчеты с покупателями и заказчиками	274233	661472	416765
Авансы выданные	96748	16910	37281
Прочая, в том числе:	55106	110050	131645
Расчеты с таможенными органами	44427	109507	116130
Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	9873	515	15508
Расчеты по процентам к получению	785	-	-



ООО «СДФ Лоджистик»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

За минусом резерва

	-	(143)	(147)
Итого	426087	788289	585544

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности:

Категория дебиторской задолженности							(тыс. руб.)
	На 31 декабря 2023 года	Изменен ие резерва	Исполь- зование резерва	На 31 декабря 2022 года	Изменен ие резерва	Исполь- зование резерва	На 31 декабря 2021 года
Расчеты с покупателями и заказчиками							
Авансы выданные	-	-	(141)	141	-	-	141
Прочая	-	-	(2)	2	-	(4)	6
Итого	-	-	(143)	143	-	(4)	147

6. Денежные средства и их эквиваленты

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2023 года	2022 года	2021 года
Средства в кассе	-	1	1
Средства на расчетных счетах	243	6	-
Средства на валютных счетах	11637	-	-
Переводы в пути	-	-	-
Итого	11879	8	1

На отчетную дату отсутствуют ограничения использования денежных средств.

7. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества

Структура участников

Наименование	% владения		
	2023 года	2022 года	2021 года
АО ТК Мегалполис	50,01	50,01	50,01
БиВидЖи СИГАР ХАУС Фортуна ЛТД	49,99	49,99	49,99
Итого	100	100	100

В 2023, 2022, 2021 году Общество дивиденды не выплачивало.

8. Кредиты и займы

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2023 года	2022 года	2021 года
Займы	-	-	88036
Итого заемные средства	-	-	88036
Из них краткосрочные займы	-	-	88036



ООО «СДФ Лоджистик»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

Отражение расходов (процентов и других дополнительных расходов), начисленных по заемным средствам:

	(тыс. руб.)	
	2023	2022
	год	год
Включены в составе строки «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах	-	425
Итого	-	425

Свободный неиспользованный лимит заемных средств по кредитным линиям на 31 декабря 2023 г. составляет 0 руб. (на 31 декабря 2022 г. – 0 руб., на 31 декабря 2021 г. - 311964 руб.).

9. Кредиторская задолженность

Категория кредиторской задолженности	тыс. руб.		
	31 декабря		
	2023	2022	2021
	года	года	года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	115404	86088	198006
Расчеты по налогам и сборам	42448	73290	21585
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	255
Задолженность перед внебюджетными фондами	204	219	182
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (прочая)	603	35	252
Итого кредиторская задолженность	158660	159633	220281

10. Оценочные обязательства

Движение оценочных обязательств:

Вид оценочного обязательства	(тыс. руб.)						
	На 31 декабря 2023 года	Изменение резерва	Используй- зование резерва	На 31 декабря 2022 года	Изменение резерва	Используй- зование резерва	На 31 декабря 2021 года
На оплату неиспользованных отпусков	1001	1388	(1444)	1058	1596	(1410)	872
Итого	1001	1388	(1444)	1058	1596	(1410)	872

Анализ оценочных обязательств в зависимости от сроков погашения:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2023	2022	2021
	года	года	года
Краткосрочные оценочные обязательства	1001	1058	872
Итого	1001	1058	872

11. Выручка

	(тыс. руб.)	
	2023 год	2022 год



ООО «СДФ Лоджистик»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

Выручка от реализации товаров без НДС	2082020	3142445
Итого	2082020	3142445

12. Себестоимость продаж

	2023 год	2022 год (тыс. руб.)
Себестоимость товаров	(1776884)	(2804613)
За минусом премий, полученных от поставщиков	151487	22491
Итого	(1625397)	(2782122)

13. Коммерческие расходы

	2023 год	2022 год (тыс. руб.)
Материальные затраты	(883)	(2692)
Расходы на оплату труда	(13014)	(14286)
Отчисления в социальные внебюджетные фонды	(3500)	(3512)
Расходы на обязательную маркировку товаров	(13519)	(15248)
Транспортные расходы	(83484)	(68466)
Расходы на страхование имущества	(316)	(2341)
Расходы на услуги консультантов	(2130)	-
Расходы на сертификацию и экспертизу товаров	(1509)	-
Расходы на отправку акцизных марок	(2912)	-
Прочие затраты	(3230)	(4600)
Итого	(124497)	(111145)

14. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2023 год		2022 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании	-	(898)	-	-
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	6733	(22137)	42274	(49247)
Доходы и расходы от операций продажи иностранной валюты	2402	-	4182	(2529)
Таможенные пошлины, доначисленные в связи с корректировкой таможенной стоимости товаров	-	(17842)	-	-
Компесации от поставщиков за брак товара	179	-	584	-
Услуги поручительства	-	(1357)	-	(3956)
Плата за невозвращенные акцизные марки	-	(768)	-	(2849)
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме % по кредитам)	-	(2338)	-	(2061)
Прочие	258	(1072)	976	(1975)
Итого	9572	(46412)	48016	(62617)



ООО «СДФ Лоджистик»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

15. Налог на прибыль

Наименование статьи/показателя	2023 год	(тыс. руб.) 2022 год
Прибыль/(убыток) до налогообложения	295995	234038
Условный (расход)/ условный доход по налогу на прибыль по ставке 20%	(59199)	(46808)
Постоянные налоговые обязательства:		
Товарные потери		
Прочие расходы, не принимаемые для целей налогообложения	(5254)	(741)
Итого	(5254)	(741)
Постоянные налоговые активы:		
Доходы от участия в других организациях		
Прочие доходы, не учитываемые для целей налогообложения	4875	29
Итого	4875	29
Увеличение/(уменьшение) отложенных налоговых активов		
Начисление оценочного обязательства по годовым премиям персоналу		
Разница в основных средствах из-за несовпадения сроков и способов начисления амортизации		
Резерв под снижение стоимости запасов		
Начисленные расходы		
По прочим временным разницам	751	9
Итого	751	9
(Увеличение)/уменьшение отложенных налоговых обязательств		
Разница в основных средствах из-за несовпадения сроков и способов начисления амортизации		
Несовпадение сроков признания выручки и себестоимости продаж		
По прочим временным разницам	(256)	(869)
Итого	(256)	(869)
Итого налог на прибыль	(59578)	(47520)
Прочее		
Доначислен налог на прибыль с дивидендов, выплаченных в 2020г.	11000	
Пени по налогу на прибыль	346	
Итого	11346	

По строке 4322 «Платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)» Отчета о движении денежных средств за 2023 год отражена сумма налога в размере 11 000 тыс.руб., уплаченного в бюджет с дивидендов (распределенной прибыли), выплаченных в пользу участника в 2020 году.

16. Информация о связанных сторонах

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества,
- Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Общества Носов Олег Григорьевич

Основным обществом, осуществляющим контроль, является АО «ТК Мегалполис» (50,01% доля участия), БиВиджи СИГАР ХАУС Фортуна ЛТД (49,99 % доля участия).



ООО «СДФ Лоджистик»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

Связанными сторонами Общества, с которыми были операции в течение 2023-2022 гг., являются:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Категория связанной стороны	Процент участия связанной стороны в капитале Общества		Процент участия Общества в капитале связанной стороны	
		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Основное общество					
АО ТК Мегаполис	основное общество	50,01	50,01	-	-
БиВиджи СИГАР ХАУС Фортуна ЛТД	основное общество	49,99	49,99	-	-
Прочие связанные стороны					
ООО Сигарный Дом Фортуна	прочая связанная сторона	-	-	-	-
АО Совинтеравтосервис	прочая связанная сторона	-	-	-	-

В отчетном году Общество осуществляло операции со связанными сторонами.

Категория связанной стороны	(тыс. руб.)	
	<u>В 2023 году</u>	<u>В 2022 году</u>
Участники		
Услуги	427	414
Проценты к получению по займам выданным	785	-
Прочие связанные стороны		
Выручка	1893560	3770934
Услуги	563	563

Остатки в расчетах со связанными сторонами:

Категория связанной стороны	(тыс. руб.)		
	<u>2023 года</u>	<u>31 декабря 2022 года</u>	<u>2021 года</u>
Участники			
Кредиторская задолженность	37	35	34
Задолженность по займам выданным	531300	-	-
Прочие связанные стороны			
Выручка	274233	661472	416765

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора;

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, в пользу основного управленческого персонала.

	(тыс. руб.)	
	<u>2023 год</u>	<u>2022 год</u>
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу		
краткосрочные вознаграждения;	1520	1214
Итого	<u>1520</u>	<u>1214</u>

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не выплачиваются.



ООО «СДФ Лоджистик»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

17. Обеспечения

Категория должника, договоры в рублях	Валюта договора	(тыс. руб.)		
		Сумма обеспечений полученных на 31 декабря		
		2023 года	2022 года	2021 года
Связанные стороны	Руб.	300000	300000	300000
Третьи лица	Руб.	381922	452896	1596509
Итого		681922	752896	1896509

Обеспечения полученные представляют собой поручительства, предоставленные третьими лицами по обязательствам Общества

Категория должника, договоры в рублях	Валюта договора	Сумма обеспечений выданных на 31 декабря		
		2023 года	2022 года	2021 года
		Третьи лица	Руб.	20226
Итого		20226	98008	-

Обеспечения выданные представляют собой сумму денежного залога, перечисленного Обществом таможенному органу в качестве обеспечения уплаты таможенных пошлин и налогов.

Поскольку руководство Общества не ожидает возникновения существенных обязательств, в связи с вышеуказанными обеспечениями, резервы по возможным платежам не создавались.

18. Условные обязательства и активы

Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2023г. у Общества отсутствуют условные обязательства.

Условные активы

По состоянию на 31.12.2023г. Обществом не выявлены условные активы.

19. Риски хозяйственной деятельности

Налоговое законодательство

Российское налоговое законодательство не дает четких указаний в определенных областях. Налоговые позиции Общества в таких областях могут подвергаться повышенному контролю в результате недавних изменений в административной и судебной практике; сумма возможных требований со стороны налоговых органов не может быть надежно оценена; тем не менее, данные требования могут иметь существенное влияние на финансовое положение и/или всю деятельность Общества. Текущая оценка налоговых обязательств Общества основана на самых последних заявлениях налоговых органов и текущем понимании руководством применимого законодательства.

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто

вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2023 году продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной.

Обострение геополитической ситуации привело к резкому росту валютных обменных курсов по сравнению с обменными курсами, действовавшими на конец 2021 года, волатильности ключевой ставки Банка России, росту цен на нефть и газ, и к падению российского фондового рынка.

На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в регионе, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели, в конечном итоге, стабилизируются.

Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно спрогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества подтверждает, что, исходя из своего текущего понимания ситуации, события и условия, указанные выше, не оказывают существенного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность непрерывно в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты, и не привели к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности.

20. События после отчетной даты

На момент подписания бухгалтерской отчетности не выявлено существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор



Носов Олег Григорьевич

ФИО

Главный бухгалтер



Касаткина Елена Вячеславовна

ФИО

22.03.2024г.