

Общество с ограниченной ответственностью
«Альфа-Логистик»

119435, г. Москва, Б. Саввинский пер., д. 11, подъезд 3, помещение III, этаж 9, ком.2р
ИНН 9704038568, КПП 770401001, ОГРН 1207700452310
тел. +7(495)775-48-60
e-mail: ops@alpha-l.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год ООО «АЛЬФА-ЛОГИСТИК»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АЛЬФА-ЛОГИСТИК» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена 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.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬФА-ЛОГИСТИК»
Сокращенное наименование:	ООО «АЛЬФА-ЛОГИСТИК»
Юридический адрес:	119435, Москва г, пер Большой Саввинский, д. 11, помещ. III, этаж 9, ком. 2р
Сведения о регистрации: ОГРН	1207700452310
ИНН	9704038568
Размер уставного капитала:	5000
Сведения об участниках:	<ul style="list-style-type: none">• ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛОГИСТИКА ТОРГОВЛЯ СЕРВИС" - 0,99%;• ЛАЗАРЕВИЧ ЕЛЕНА ПАВЛОВНА - 0,1%
Единоличный исполнительный орган:	Директор
Основные виды деятельности Общества:	49.20 Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки
Общество имеет следующие филиалы/Общество не имеет филиалов	Общество не имеет филиалов

	2023	2022
Среднегодовая численность работающих (человек)	10	5

2. Основные положения учетной политики

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 г., а также с иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бух-

галтерского учета и отчетности в РФ.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете одним из следующих способов:

по первоначальной стоимости;

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

П. 13 ФСБУ 6/2020

справедливая стоимость определяется расчетным путем с использованием рыночного подхода, включая информацию об использовании наблюдаемых рыночных цен;

П. 46 ФСБУ 6/2020

Амортизация объектов основных средств производится:

линейным способом

П. 35; 36 ФСБУ 6/2020

Начисление амортизации объекта основных средств:

начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета

П. 33 ФСБУ 6/2020

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 тыс.руб. за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев) _____ 10% _____

п. 10 ФСБУ 6/2020

Принятые сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации

Группы основных средств	Сроки полезного использования (год)
Здания	25-30
Сооружения	25-30
Машины и оборудование	1-3
Транспортные средства	3-5
Прочие основные средства	2-5

п. 8,9 ФСБУ 6/2020

Потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

П. 44 ФСБУ 6/2020

Общество проверяет объекты основных средств на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта основного средства до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

П. 47 ФСБУ 6/2020; п. п. 12, 18, 59 МСФО (IAS) 36;

Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Общество проверяет объекты капитальных вложений на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта капитального вложения до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

П. 26 ФСБУ 26/2020

Нематериальные активы (НМА)

В бухгалтерском учете Организации НМА отсутствуют

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

В бухгалтерском учете Организации научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) отсутствуют.

Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является:

номенклатурный номер,

П. 6 ФСБУ 5/2019

Материалы для управленческих нужд учитываются в составе запасов.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится:

по средней себестоимости;

Незавершенное производство оценивается: **в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат;**

П.27 ФСБУ 5/2019

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

П. 28-29 ФСБУ 5/2019

Величина обесценения запасов признается: **расходом по обычным видам деятельности;**

П. 31 ПБУ 5/2019

У организации отсутствует НЗП на отчетную дату в связи со спецификой осуществляемой деятельности (в отношении транспортно-экспедиционных услуг).

Учитывая несущественность возможных сумм НЗП на отчетную дату в отношении прочих видов деятельности и исходя из требования рациональности, организация полностью покрывает счета учета производственных затрат на отчетную дату и НЗП не формирует.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

П. 37 ПБУ 19/02

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов по любой дебиторской задолженности (задолженности покупателей, поставщиков по выданным авансам, прочих дебиторов), признаваемой сомнительной.

Резерв сомнительных долгов формируется на 31 декабря отчетного года /на последнюю дату квартала на основании приказа генерального директора.

Оценка дебиторской задолженности осуществляется Обществом самостоятельно на основе профессионального суждения.

Если на отчетную дату у Общества имеется информация о погашении дебиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты (31 декабря), то такой долг как сомнительный не рассматривается.

Если задолженность является нереальной к взысканию, то задолженность списывается в состав прочих расходов в размере 100 % независимо от сроков погашения.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Финансовая и операционная аренда

Учет арендных обязательств ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто и не подлежат взаимозачету.

П. 44 ФСБУ 25/2018

Характер деятельности Общества, связанной с договорами аренды

Арендатор:

Порядок определения фактической стоимости ППА и первоначальной оценки задолженности по аренде в случае применения упрощенных способов ведения бухгалтерского учета:

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки.

ППп.13, 14 ФСБУ 25/2018

Способы амортизации прав пользования арендой (ППА): равномерно на расходы

Порядок определения сроков использования ППА: в течение срока действия договора

Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде: в зависимости от изменения стоимости арендной платы.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды: в рамках договора

Основание и порядок расчета процентной ставки: исходя из срока и стоимости аренды.

Доходы

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

Расходы

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью.

Управленческие расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08.1 «Управленческие расходы».

Договоры строительного подряда

Договоров строительного подряда в Организации нет.

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

п. 1 ст. 11 ФЗ № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты - депозиты краткосрочные банковские в составе денежных средств не учитываются, а учитываются в составе финансовых вложений

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам Общество относит: вклады до востребования. Краткосрочные депозитов учитываются в составе финансовых вложений.

П. 5, 23 ПБУ 23/2011

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- в) осуществление краткосрочных – до 3-х месяцев финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Прочие поступления и прочие платежи в денежных потоках от текущей, инвестиционной и финансовой деятельности Организации состоят из:

	2023	2022
Прочие поступления от текущих операций:	77 714	64 259
возврат от поставщиков	77 714	64 259
Прочие платежи от текущих операций:	427 447	82 591
возврат покупателям	156 158	61 548
налоги и сборы	182 459	3 544
комиссия банка, перевод собственных средств	14 034	937
прочие платежи	74 796	16 562

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за которой составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ	31.12.2023	31.12.2022
Доллар США	89.6883 рублей	70.3375 рублей
Евро	99.1919 рублей	75.6553 рублей

Белорусский рубль	28.2261 рублей	25.7044 рублей
-------------------	----------------	----------------

Документы и документооборот в бухгалтерском учете

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Изменения в учетной политике

Причина изменения учетной политики:

В июле 2023 года Организация утратила статус субъекта малого или среднего предпринимательства (МСП)

П.13-16 ПБУ 1/2008

Содержание изменения учетной политики:

1. Применение ФСБУ 25/2018
2. Проведение проверки на обесценение активов.

Порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Последствия изменения учетной политики, обусловленные переходом на ФСБУ 25/2018, отразить в бухгалтерском учете и отчетности перспективно.

В 2022 году Организация применяла статус МП, в связи с этим в учетную политику 2023 внесены изменения

1. Применение ФСБУ 25/2018
2. Проведение проверки на обесценение активов.

П.13-16 ПБУ 1/2008

Общество планирует внести изменения в учетную политику на 2024 год по сравнению с 2023 годом, связанные с изменением законодательства и принятием новых стандартов бухгалтерского учета, а именно: Применение ФСБУ 14/2022

Изменение сравнительных показателей

В связи с обнаружением технической ошибки, изменены показатели ОДДС за 2022 год, тыс. руб.

Показатель отчетности	Было	Стало	Расхождение
Стр. 4119 Прочие поступления	677 119	64 259	612 860
Стр.4129 Прочие платежи	724 829	82 591	642 238
Стр.4500 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	6 640	36 018	(29 378)

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Отсутствуют нематериальные активы на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г.

4. **Результаты исследований и разработок (НИОКР)**

Отсутствуют НИОКР на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г.

5. **Основные средства и капитальные вложения**

Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности и накопленная амортизация представлены в Таблице № 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Основные средства, которые не подлежат амортизации в разрезе групп:

Объекты основных средств	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Земельные участки	нет	нет	нет
Объекты природопользования	нет	нет	нет
Прочие объекты основных средств	нет	нет	нет
Итого			

Незавершенного строительства объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации не было.

6. **Финансовая и операционная аренда**

Наличие и движение права пользования активом (ППА) и накопленная амортизация представлены в Таблице № 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Обществом заключены следующие договоры аренды, действующие в 2023 г.:

Арендодатель	Предмет аренды	Срок аренды	Дата начала срока аренды
ООО «Реставрация-Н+»	Нежилое помещение	01.02.2023-31.12.2023	01.02.2023
ООО «АФК-СЕРВИС»	Нежилое помещение	11.12.2023-10.11.2024	11.12.2023
ООО «Проперти менеджмент»	Нежилое помещение	08.08.2023-31.07.2024	08.08.2023
АО "ФГК"	Вагоны	01.01.2024-31.03.2024	01.01.2024
Государственное объединение "Белорусская железная дорога"	Цистерны	01.01.2024-31.12.2024	01.01.2024

Обществом заключены следующие договоры аренды, действующие в 2022 г.:

Арендодатель	Предмет аренды	Срок аренды	Дата начала срока аренды
ООО «Реставрация+»	Нежилое помещение	21.02.2022-31.01.2023	31.01.2023

Общество не признает предметы аренды в качестве пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) к следующим договорам аренды:

- срок аренды которых не превышает 12 месяцев;

- рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 тыс. руб.

В 2023 году по следующим договорам аренды сформировано ППА и АО в бухгалтерском учете:

Адрес аренды/Объект аренды	Сумма ППА на 31.12.2023 (остаточная)	Сумма АО (арендного обязательства) без учета НДС и начисленных процентов на 31.12.2023	Сумма начисленных процентов на 31.12.2023	Сумма амортизации на 31.12.2023
Аренда вагонов	246 076	246 076	3 924	0
Офисное помещение г.Москва, пер.Саввинский Б., д.11, помещение 3/1/1	1 173	960	0	670
Офисное помещение Москва г, пер Большой Саввинский, д. 11, помещ. III, этаж 9, ком. 2р	510	472	0	5 029
Офисное помещение Москва г, ул.Спиридоновка, д.20, стр.2	19 905	17 208	0	0
Аренда цистерн	237 503	237 503	12 497	0
ИТОГО:	505 167	502 219	16 421	5 699

В 2022 году объектов учета по ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не было.

Организация не сдает в аренду.

7. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице № 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, показывается по строке 1170 «Финансовые вложения» (долгосрочные).

Информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, показывается по строке 1240 «Финансовые вложения» (краткосрочные).

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе с учетом резерва под обесценение вложений в ценные бумаги.

По состоянию на 31.12.2023 стоимость финансовых вложений составила (тыс.руб.):

Виды финансовых вложений	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Депозиты	36 000	-	-
Займы	6 500	-	-

По состоянию на 31.12.2023 г. Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады:

Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма	Срок погаше-	Процентная
-------------------------------------	-------	--------------	------------

		ния	ставка (от/до)
ПАО МКБ	36 000	09.01.2024	11,5
Итого депозитные вклады	36 000		

Предоставленные займы

По состоянию на 31.12.2023 г. предоставленные займы включали:

Заемщик	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
ООО «НKK Восток» Договор займа №2/2023 от 03.10.2023	3 500		31.03.2024	15,5	нет
ООО «НKK Восток» Договор займа № 3/2023 от 06.12.2023	1 500		31.05.2024	17,5	нет
ООО «НKK Восток» Договор займа № 4/2023 от 14.12.2023	1 500		31.05.2024	17,5	нет
Итого предоставленные займы	6 500				

По состоянию на 31.12.2022 г. предоставленных займов не было.

Информация об ином использовании финансовых вложений (залоге и т.п.) представлена в Таблице № 3.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Резервов под обесценение финансовых вложений не создавалось, признаков обесценения нет.

8. запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице № 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

-Информация о запасах, находящихся в залоге, приведена в Таблице 4.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Запасы в Таблице № 4.2 отражены по балансовой стоимости.

Авансы, выданные поставщикам под приобретение запасов по состоянию на 31.12.2023 составили 2 943 тыс. руб., на 31.12.2022 – 0-00 тыс. руб.

9. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице № 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

	2023	2022
Обществом сформирован резерв сомнительных долгов в отношении сомнительной и	1 738	8 142

просроченной задолженности. Сумма сформированного резерва отражена в составе прочих расходов в Отчете о финансовых результатах.		
---	--	--

В бухгалтерском балансе по строке 1230 дебиторская задолженность показана за минусом резерва.

10. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают (строка 1250 Бухгалтерского баланса):

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2023 г	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г
Денежные средства в рублях в кассе	1250		-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках		523	28 978	41 124
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках		-	7 034	2 237
Переводы в пути		-	6	6
Денежные эквиваленты		-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса			523	36 018
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	-	523	36 018	43 367

Пояснением к строке 1250 Бухгалтерского баланса является Отчет о движении денежных средств.

На 31.12.2023 г. имеются следующие средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества: НЕ БЫЛО

На 31.12.2022 г. имеются следующие средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества: НЕ БЫЛО

11. Прочие активы

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	На 31.12.2023 г		На 31.12.2022 г		На 31.12.2021 г	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Прочие	0,00	220	0,00	495	0,00	57
Итого	0,00	220	0,00	495	0,00	57

12. Уставный капитал

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31.12.2021 г.	5 000	нет
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31.12.2022 г.	5000	нет
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-

Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31.12.2023 г.	5000	нет

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31.12.2023 г. составил: 100.

13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемных средств Общество не имеет.

Информация о наличии и движении заемных средств за отчетный период представлена в Таблице № 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

14. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице № 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

К оценочным обязательствам Общество относит:

- неиспользованные отпуска работникам;

По каждому признанному в бухгалтерском учете оценочному обязательству в бухгалтерской отчетности раскрывается следующая информация за 2023 г, 2022 г, 2021 г.:

	2023	2022	2021
Характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения	Оценочные обязательства по отпускам 2024	Не было	Не было
Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства;	нет	нет	нет
Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям.	нет	нет	нет

15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице № 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Кредиторская задолженность за авансы, полученные от покупателей, отражена за вычетом сумм НДС.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженностей перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 нет.

Задолженность по налогам и сборам

Расшифровка задолженности по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Налог на прибыль	59 195	33 674	4 164
Налог на добавленную стоимость	(161 700)	(30 699)	(17 291)
Транспортный налог	106	95	13
НДФЛ	477	(1)	
Прочие	(13)	(2)	
ЕНС	(73 717)		
Итого задолженность по налогам и сборам	(175 652)	3 067	(13 114)

16. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Структура прочих обязательств:

Виды обязательств	На 31.12.2023 г.		На 31.12.2022г.		На 31.12.2021 г.	
	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные
Арендные обязательства	-	502 219	-	-	-	-
Итого	-	502 219	-	-	-	-

В составе прочих краткосрочных обязательств учтены Арендные обязательства, учтенные по правилам ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

17. Раскрытие информации по доходам и расходам общества

Структура выручка и себестоимость продажи продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности:

2023 г.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Транспортно-экспедиционные услуги и услуги агентирования	13 687 646	13 068 820	618 826
Итого за 2023 год	13 687 646	13 068 820	618 826

2022 г.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Транспортно-экспедиционные услуги и	6 906 925	6 649 023	257 902

услуги агентирования			
Итого за 2022 год	6 906 925	6 649 023	257 902

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

П. 19 ПБУ 9/99

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице № 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Структура управленческих расходов:

Управленческие расходы	2023 г.	2022 г.
Амортизация	12 036	4 629
Оплата труда	41 154	15 628
Представительские (не учитываемые в целях налогообложения)	10 445	-
Страховые взносы	12 320	-
Услуги доставки	7 394	-
Аренда нежилого помещения	-	2 593
Аренда офиса	-	4 329
Содержание служебного автотранспорта	-	3 009
Прочие управленческие расходы	30 716	19 239
Итого управленческие расходы	114 065	49 427

18. Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов:

Прочие доходы	2023 г	2022 г
Курсовые разницы	197 690	44 941
Продажа (покупка) иностранной валюты	44 854	159 705
Прочие доходы	75 425	26 477
Итого прочие доходы	317 969	231 123

Структура прочих расходов:

Прочие расходы	2023 г	2022 г
Курсовые разницы	115 116	31 861
Расходы, не принимаемые в налоговом учете	315 219	-
Продажа (покупка) иностранной валюты	45 356	157 537
Прочие расходы	114 855	47 120
Итого прочие расходы	590 546	236 518

19. Оценочные обязательства

Изменения оценочных значений не было

20. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются:

- развернутым способом

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» при формировании отложенных налогов применяется:

- балансовый метод

Показатель	2023 г.	2022 г. МП
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	233 890	203 080
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	46 778	40 616
Постоянный налоговый расход (доход)	66 621	3 007
Изменение отложенных налоговых активов	104 735	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	104 400	-
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	568 673	218 115
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	113 734	43 623

Показатель	2023 г.	2022 г.
Отложенные налоговые активы:	105 267	532
1.Кредиторская задолженность	144	-
2.Оценочные обязательства и резервы	815	-
3.Расходы будущих периодов	254	-
4.Арендные обязательства	104 054	-
5.Убыток текущего периода		532
Отложенные налоговые обязательства:	104 414	14
1.Доходы будущих периодов	85	-
2. Кредиторская задолженность	2	-
3.Материалы	1	-
4.Основные средства	101 042	14
5.Проценты по обязательствам	3 284	-
Постоянный налоговый расход (доход)	66 621	-

Суммы ОНА и ОНО, списанные в связи с выбытием объекта актива или обязательства, за 2023 и 2022 годы составили, соответственно, 2 375 тыс.руб. и 0 тыс.руб.

21. Договоры строительного подряда

Общество не заключало договоры строительного подряда.

22.СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Общества являются:

	На 31.12.2023	На 31.12.2022 г	На 31.12.2021 г
Участники Общества			
- Общество с ограниченной ответственностью «Логистика Торговля Сервис»	99,9%	99,9%	-
- Лазаревич Елена Павловна	0,1%	0,1%	-
- Капука Игорь Владимирович	-	-	100%

Дочерние Общества	нет	нет	нет
Единоличный исполнительный орган			
- Директор	Капука Игорь Владимирович	Капука Игорь Владимирович	Капука Игорь Владимирович
Другие связанные стороны	нет	нет	нет

Бенефициарным владельцем является **Лазаревич Елена Павловна, ИНН 860901955221**

	2023	2022
В течение отчетного года участникам Общества выплачено дивидендов	128 218	0
За отчетный год от дочерних Обществ получено дивидендов.	0	0

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не производило операций со связанными сторонами.

Обеспечения обязательств, выданные третьим лицам по обязательствам связанных сторон:
НЕ ВЫДАВАЛИ

Обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом:
НЕ БЫЛО

В течение 2023 г. и 2022 г. Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2023 г.	2022 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)		
Оплата труда	5 382	2 809
Страховые взносы	1224	498
Налог на доходы физических лиц	832	420
Долгосрочные вознаграждения	Не выплачивались	Не выплачивались

23. Условные обязательства и условные активы

У Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы за 2023 и 2022.

24. Обеспечения выданные и обеспечения полученные

Общество не выдавало и не получало обеспечения.

25. События, произошедшие после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

26. Угроза непрерывности деятельности

В течение года, закончившегося 31.12.2023 г., Общество получило чистую прибыль в размере 120 499 тыс. руб., чистые активы на 31.12.2023 – 173 582 тыс. руб.

В течение года, закончившегося 31.12.2022 г., Общество получило чистую прибыль в размере 159 457 тыс. руб., чистые активы на 31.12.2022 – 181 301 тыс. руб.

Отсутствует угроза непрерывности деятельности Общества и способности его продолжать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

27. Информация по прекращаемой деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и не имеет намерения в прекращении деятельности.

28. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Государственная помощь не предоставлялась

29. Информация о совместной деятельности

Общество не участвует в совместной деятельности

30. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

1. Информация о финансовых рисках:

- рыночные риски: обусловлены экономическими, политическими и социальными условиями стран Республика Беларусь, Республика Казахстан. С контрагентами этих стран Общество осуществляет коммерческую деятельность;
- кредитные риски: в 2023 году Общество не получало кредитов и займов;
- риски ликвидности: в 2023 году Общество активно наращивало обороты.

2. Информация о правовых рисках:

- риски валютного и таможенного регулирования: Обществом рисков не ожидается
- риски, связанные с налоговым законодательством: Обществом рисков не ожидается

3. **Страновые и региональные риски:** обусловлены экономическими, политическими и социальными условиями стран ЕАЭС, с контрагентами которых Общество осуществляет деятельность;

4. **Репутационный риск:** Обществом рисков не ожидается

5. **Информация о других видах потенциально существенных рисков:** Обществом рисков не ожидается;

6. **Влияние СВО:** В 2023 г. на хозяйственную деятельность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для организации.

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022 г, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Директор

И.В. Капука

«05» февраля 2024 г.