ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
ООО «ТК Логистика»

1. Сведения об Организации

ООО «ТК Логистика» (далее – Организация) создано 29.03.2017

ИНН 9701069416

КПП 771701001

Юридический адрес: Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Алексеевский, пр-кт Мира д. 102, стр. 27, этаж 2, комната 16
Активная финансово-хозяйственная деятельность Организации ведется с 29.03.2017

Уставный капитал Организации составляет 7 000 000 рублей.

Уставный капитал ООО «ТК Логистика» на 31 декабря 2023 года полностью оплачен.

Участники Организации по состоянию на 31 декабря 2023 года:

КОМПАНИЯ "КРОКЕНХИЛ СЕРВИСИС ЛИМИТЕД" – 100%

Исполнительным органом ООО «ТК Логистика» является Генеральный директор, Струков Сергей Игоревич

Основным видом деятельности Организации является Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки (код по ОКВЭД – 49.20).

Численность работников Организации на 31 декабря 2023 года составляет 12 человек,

2. Основные положения учетной политики

2.1. Учетная политика разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008.

Бухгалтерский учет в организации ведет самостоятельная бухгалтерская служба как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации.

Учетные регистры бухгалтерского учета ведутся на магнитных и электронных носителях с помощью специализированной программы 1С: Предприятие 8.3.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета, содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

В качестве обязательных к применению форм первичных учетных документов применяются формы, утвержденные Госкомстатом России. Самостоятельно разработанные формы первичных учетных документов, утверждены отдельными приложениями к положению об учетной политики для целей бухгалтерского учета

- Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с Порядком, утвержденным приказом Минфина России от 13.06.95 № 49. Сроки проведения инвентаризации конкретных видов имущества и обязательств устанавливаются отдельными приказами руководителя организации.
- Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов в качестве основных средств и стоимость которых не превышает 40 000 руб., отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.
- Амортизация по всем основным средствам, введенным в эксплуатацию, начисляется линейным способом.
- Сроки полезного использования объектов основных средств определяются исходя из ожидаемого срока использования этих объектов в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью
- Ежегодная переоценка основных средств не проводится
- Материально-производственные запасы оцениваются по фактическим расходам на их приобретение. Списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.
- Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).
- Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью и ежемесячно без распределения по видам деятельности.
- Не создаются резервы сомнительных долгов.
- В составе прочих внеоборотных активов Общество отражает активы, срок обращения которых превышает 12 месяцев, при этом срок определяется на момент принятия актива к учету и в дальнейшем вид актива не пересматривается с уменьшением срока обращения.

2.2. Учетная политика для целей налогообложения разработана в соответствии с общими положениями об основных началах законодательства о налогах и сборах, установленными частью первой Налогового кодекса РФ, и на основании иных актов действующего законодательства.

- В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль общество использует метод начисления.
- Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.
- Амортизация начисляется линейным способом.
- Покупные товары (включая импорт), стоимость которых уменьшает доходы от реализации, оцениваются по фактическим расходам на приобретение. Списание товаров производится по средней взвешенной стоимости.
- При списании материально-производственных запасов применяется метод оценки по средней взвешенной стоимости.
- Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.
- Резерв по сомнительным долгам не создается.
- Резерв на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет и по итогам работы за год не создается.

- Расходы по процентам с полученных заемных средств относятся в состав внереализационных расходов и учитываются в налоговом учете общества в соответствии со ст. 269 НК РФ.
- Порядок исчисления налога и авансовых платежей по налогу на прибыль осуществляется в соответствии со ст. 286 НК РФ
- В случаях, предусмотренных Налоговым кодексом РФ, ведется раздельный учет НДС.

3. Состав бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «ТК Логистика» состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Приложений к ним:
- Отчета об изменениях капитала;
- Отчета о движении денежных средств;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ №34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Годовая бухгалтерская отчетность Организации составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Данные бухгалтерского баланса на начало отчетного периода сопоставимы данным бухгалтерского баланса на конец 2023 и 2022 года.

Данные за аналогичный период предыдущего года, отраженные в Отчете о финансовых результатах за отчетный период, сопоставимы данным, отраженным в этой форме за аналогичный период прошлого года.

4. Принципы составления Отчета о движении денежных средств

В Организации в соответствии с нормами ПБУ 23/2011 утверждена следующая методика составления Отчета о движении денежных средств.
Денежные потоки Общества отражаются в отчете с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.
Каждый существенный вид поступлений в Организации денежных средств отражается в отчете отдельно от платежей Общества.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражены косвенные налоги в составе поступлений от покупателей, заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, а также платежей в бюджетную систему РФ.

При формировании отчета о движении денежных средств суммы НДФЛ и страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, уплаченные с заработной платы персонала, отражаются в указанном отчете в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда работников».

5. Арендованные основные средства

В составе основных средств учтено право пользования активом в связи с заключенным договором аренды на железнодорожные цистерны.

Объект арендованных основных средств	По состоянию на 31.12.2023, тыс. руб.		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Цистерны в количестве 480 единиц	924 535	455 516	469 014

Сумма процентов, начисленных в 2023 году на задолженность по арендным платежам, составила 41 655 тыс. руб. Для расчёта процентов по задолженности по арендным платежам в 2023 году использовалась ставка дисконтирования 24,5%.

Ставки дисконтирования устанавливаются на основании данных о рейтинге доходности гособлигаций России, размещенном на сайте https://ru.investing.com/rates-bonds/

6. Сведения об отдельных активах и обязательствах

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006).
Организация имеет обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте (Евро, Доллары США).

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и средства в расчетах в валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31.12.2023 г.
1 доллар США – 89,6883руб.
Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженные в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности раздельно (свернуто).
Общество большую часть договоров с покупателями оформляет в у.е. Поэтому в случае исполнения обязательств в иностранной валюте используется официальный курс, устанавливаемый Банком России, а при оплате в рублях - согласованный сторонами в договоре курс.

7. Расшифровка статьей отчета о финансовых результатах

Выручка от реализации (статья 2110) составила:

Наименование статьи	за 2023 год, тыс. руб.	за 2022 год, тыс. руб.
От оказания услуг	2 066 501	1 311 240
Итого	**2 066 501**	**1 311 240**

Себестоимость продаж (статья 2120) составила:

	за 2023 год, тыс. руб.	за 2022 год, тыс. руб.
Ставка экспедитора	1 915 993	1 168 358
Итого	**1 915 993**	**1 168 358**

Управленческие расходы (статья 2220) составили

Наименование статьи	за 2023 год, тыс. руб.	за 2022 год, тыс. руб.
Амортизация ОС	4	
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	332	146
Малоценное оборудование и запасы	10	
Оплата труда	25 548	11 139
Прочие затраты	3 107	1 683
Расходы на ПО	4	
Списание материалов	243	28
Страховые взносы	6 725	3 300
УСЛУГИ ТЕЛЕФОННОЙ СВЯЗИ	28	24
Итого	**36 001**	**16 320**

Прочие доходы (статья 2340) составили:

Наименование статьи	за 2023 год, тыс. руб.	за 2022 год, тыс. руб.
Исправительные записи по операциям прошлых лет	351	
Курсовые разницы	32 459	16 889
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	4 637	4 535
Оценочные обязательства по оплате труда	113	
Продажа (покупка) иностранной валюты	208 887	58 241
Прочие внереализационные доходы и расходы	180	52
Резервы по сомнительным долгам	30 696	105
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1 214	
Итого	**278 537**	**79 822**

Прочие расходы (статья 2350) составили:

Наименование статьи	за 2023 год, тыс. руб.	за 2022 год, тыс. руб.
Отчисления в оценочные резервы	34 206	105
Расходы на услуги банков	1 430	918
Прочие операционные расходы	209 049	58 457
Штрафы, пени, неустойки	1 045	
Убыток прошлых лет	12	
Курсовые разницы	30 763	23 170
Прочие внереализационные расходы	6 275	6 675
Прочие косвенные расходы	2	22
Итого	**282 782**	**89 347**

В состав процентов к уплате включены:

-проценты за Право пользования активом (цистерны 480 единиц) – 41 655 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила за 2023 год – 68 607 тыс. руб.,
за 2022 год – 104 444тыс. руб.

Чистая прибыль составила за 2023 год – 52 438 тыс. руб.,
за 2022 год – 83 446 тыс. руб.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год отсутствуют.

9. Риски хозяйственной деятельности

Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления, руководителем и главным бухгалтером. Организация поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления рисками, между учредителем и руководством.
Риски хозяйственной деятельности Организации (финансовые, правовые, страновые и пр.) минимизируются ее системой внутреннего контроля.

10. Внутренний контроль

В ООО «ТК Логистика» организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года №402-ФЗ, в частности:

- хозяйственные операции санкционируются генеральным директором;
- распределены ответственность и полномочия между структурными подразделения;
- на главного бухгалтера возложена ответственность за осуществление отдельных контрольных процедур;
- реализованы меры, направленные на ограничение доступа неуполномоченных лиц к системе документооборота и ведению бухгалтерского учета;
- проводятся регулярные сверки расчетов с контрагентами.

11. Соблюдение законодательства.

В ООО «ТК Логистика» организована работа по контролю соблюдения антикоррупционного законодательства (273-ФЗ от 25.12.2008 г.), законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма (№ 115-ФЗ от 07.08.2001), а также законодательства, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

12. Информация по прекращаемой деятельности

Организация не планирует прекращать деятельность в течение следующего за отчетным годом.

Генеральный директор Струков Сергей Игоревич

22 марта 2024 г.

