

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-



## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-



Курбесов Максим  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

7 июня 2024 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	43 083	-	43 083	-
	5250	за 2022г.	-	268 334	-	(268 334)	-
в том числе:							
Система уличного видеонаблюдения	5241	за 2023г.	-	69	-	(69)	-
	5251	за 2022г.	-	1 823	-	(1 823)	-
Система видеонаблюдения (м)	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	20	-	(20)	-
Оборудование – вилочные электропогрузчики	5243	за 2023г.	-	321	-	(321)	-
	5253	за 2022г.	-	688	-	(688)	-
Складской комплекс 45Б	5244	за 2023г.	-	24 535	-	(24 535)	-
	5254	за 2022г.	-	265 802	-	(265 802)	-
Складской комплекс 45В	5245	за 2023г.	-	18 158	-	(18 158)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	
		за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	69	1 843
в том числе:			
Система уличного видеонаблюдения	5261	69	1 823
Система видеонаблюдения	5262	-	20
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	10 619	15 040	20 938
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	232 504	316 318	97 048
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Курбесов Максим  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

7 июня 2024 г.



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений				



Курбесов Максим  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

7 июня 2024 г.



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Курбесов Максим  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(расшифровка подписи)

7 июня 2024 г.



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		
	Код	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	833	-	423	-	2 423	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	594	-	190	-	190	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	98	-	227	-	228	-
прочая	5543	142	-	6	-	2 006	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	спливание на финансовый результат	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	в результате списания					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	315 643	3	(74 798)	(174)	-	-	-	-	240 671	
	5571	за 2022г.	97 048	328 801	(74 113)	(36 093)	-	-	-	-	315 643	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023г.	315 643	-	(74 798)	(174)	-	-	-	-	240 671	
	5574	за 2022г.	97 048	328 801	(74 113)	(36 093)	-	-	-	-	315 643	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	394 049	64 033	-	(393 160)	-	36 453	22 101	-	123 477	
	5580	за 2022г.	420 343	193 649	21	(248 193)	-	10 501	17 730	-	394 049	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	65 296	15 448	-	(59 192)	-	-	-	-	21 552	
	5581	за 2022г.	147 569	59 395	-	(141 668)	-	-	-	-	65 296	
авансы полученные	5562	за 2023г.	301 260	410	-	(293 155)	-	-	-	-	2 515	
	5582	за 2022г.	248 446	117 413	-	(64 599)	-	-	-	-	301 260	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	18 538	1 727	-	(30 483)	-	36 453	22 101	-	48 336	
	5583	за 2022г.	24 325	7 687	21	(41 926)	-	10 501	17 730	-	18 538	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2023г.	8 955	46 448	-	(4 329)	-	-	-	-	51 074	
	5586	за 2022г.	2	8 954	-	(1)	-	-	-	-	8 955	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2023г.	709 692	64 036	(74 798)	(393 334)	-	36 453	22 101	-	364 148	
	5570	за 2022г.	517 391	522 450	(74 092)	(284 286)	-	10 501	17 730	-	709 692	

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Курбесов Максим  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

7 июня 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	20 039	20 723
Расходы на оплату труда	5620	65 259	57 824
Отчисления на социальные нужды	5630	19 518	17 218
Амортизация	5640	123 245	58 239
Прочие затраты	5650	35 241	86 606
Итого по элементам	5660	263 302	240 610
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 277 283	1 933 848
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 540 585	2 174 458

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



Курбесов Максим  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

7 июня 2024 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 924	6 812	(6 552)	(125)	3 059
в том числе:						
резерв по неиспользованным отпускам	5701	2 246	5 265	(5 037)	(125)	2 349
резерв по неиспользованным отпускам (страховые взносы)	5702	678	1 547	(1 515)	-	710



Курбесов Максим  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

7 июля 2024 г.



## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-



Курбесов Максим  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

7 июня 2024 г.



## ООО «Лог-Ист»

Юридический адрес: 107076, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Сокольники  
ул. Стромынка, д. 21, к. 2, помещ. XVI, этаж 3, ком. 18

Почтовый адрес: 140483, Московская область, городской округ Коломна, п.Радужный, д. №45  
Телефон: (495) 648-90-64, (496) 616-50-94 Факс: (496) 615-50-56 info@log-ist.ru [www.log-ist.ru](http://www.log-ist.ru)

# ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ЛОГ-ИСТ» ЗА 2023 ГОД

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет первоначально представленную 29 марта 2024 г. в налоговые органы бухгалтерскую отчетность за 2023 год. Внесены сведения в показатели строк 5280 «Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе» и 5282 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе» Таблицы 2.4 «Иное использование основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 г. В бухгалтерской отчетности, представленной ранее, в результате технического сбоя указанные сведения отсутствовали.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ на основании учетных записей Общества, произведенных согласно рабочему плану счетов.

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Общество не имеет намерений в ликвидации и прекращении своей деятельности.

## 1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица: *Общество с ограниченной ответственностью «Лог-Ист».*

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: *ООО «Лог-Ист».*

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Юридический адрес: 107076, Москва г, вн. тер. г. муниципальный округ Сокольники,  
ул. Стромынка, д. 21, к. 2, помещ. XVI, этаж 3, ком. 18.

Почтовый адрес: 140483, Московская область, городской округ Коломна, п. Радужный,  
д.45Б.

Телефон: (496) 616-50-94.

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Лог-Ист» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 7 по Московской области 18 августа 2008 г., основной государственный регистрационный номер 1085022003406, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 50 № 010533352.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5022092036.

Код причины постановки на учет (КПП): 771801001.

ООО «Лог-Ист» имеет обособленное подразделение. Адрес местонахождения: 140483, Московская область, городской округ Коломна, п. Радужный, д.45Б.

Обособленное подразделение ООО «Лог-Ист» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 7 по Московской области 14 июля 2015 г. ИНН: 5022092036, КПП: 502245001.

С 10.04.2015 г. единственным участником Общества и бенефициарным владельцем является Арбузов Игорь Алексеевич (ИНН 772909676837), зарегистрированный в г. Москве, который владеет 100% уставного капитала ООО «Лог-Ист». Уставный капитал общества составляет 5 950 126,60 рублей.

Органами управления являются Общее собрание участников, единоличный исполнительный орган. Исполнительный орган Общества - генеральный директор. С 01 августа 2017 г. и по н.в. генеральным директором является Курбесов Максим Николаевич (ИНН 502600294906).

Для ведения уставной деятельности Общество арендует на основании договоров аренды:

- № ИТГЛ 2020/08-1/ЛИ 2020/08-49 от 17.08.2020 г., заключенного с ООО «АДЛ Групп», производственно-логистический комплекс общей площадью 4 930,4 кв. м., расположенный по адресу: Московская область, Коломенский городской округ, пос. Радужный д. 45Б; балансовая стоимость арендуемого производственно-логистического комплекса на 31.12.2023 г. – 58 561 тыс. руб.;

- № ЛИ 2022/08-56 от 01.09.2022 г., заключенного с ООО «ПрофЛогистикс», производственно-логистический комплекс общей площадью 17 003 кв. м., расположенный по адресу: Московская область, Коломенский городской округ, пос. Радужный д. 45В; балансовая стоимость арендуемого производственно-логистического комплекса на 31.12.2023 г. - 173 222 тыс. руб.

Основными видами деятельности в 2023 г. являлись: торговая деятельность; услуги по хранению; услуги по субаренде помещений; услуги по аренде транспортных средств без экипажа; услуги по организации перевозок грузов; размещение рекламной информации.

Ликвидность и финансовые ресурсы: основными источниками финансовых ресурсов Общества являлись собственные средства.

Среднегодовая численность работающих за 2023 г. составила 90 человек.

## **2. Учетная политика**

В 2023 году в Обществе действовала учетная политика для целей бухгалтерского учета, утвержденная приказом генерального директора № УП 1 «Об утверждении «Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2023 год» от 30.12.2022 г.

Для целей налогового учета в 2023 году действовала учетная политика, утвержденная приказом генерального директора № УП 2 «Об утверждении «Положения об учетной политике для целей налогового учета на 2023 год» от 30.12.2022 г.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

**2.1.** учет объектов *основных средств* и объектов *капитальных вложений* ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»:

а) Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основных средств, но имеют стоимость не выше 100 тыс. руб.;

б) все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости;

в) по всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом; начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств;

г) объекты основных средств проверяются на обесценение в конце каждого отчетного периода специально созданной комиссией;

д) инвентаризация объектов основных средств производится ежегодно;

**2.2.** учет *активов в форме права пользования (ППА)* и *обязательств по аренде* осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

а) бухгалтерский учет аренды Общество ведет по каждому договору аренды, в котором она является арендатором;

б) Общество не признает предмет аренды в качестве ППА в любом из случаев, перечисленных в п. 11 ФСБУ 25/2018; в этом случае арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды обязательства;

в) обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки; приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин с применением положений п.15 ФСБУ 25/2018;

г) стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, амортизация начисляется линейным способом;

д) срок полезного использования ППА устанавливается на основании профессионального суждения о сроке аренды, в течение которого Общество предполагает использовать арендованное имущество;

е) ставка дисконтирования определяется на момент признания ППА и обязательства по аренде, а также при изменении условий аренды (п.22 ФСБУ 25/2018); в связи с отсутствием практики кредитования Общество в качестве ставки дисконтирования использует ставку кредитования компаний, размещенную на официальном сайте Банка России; при изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается исходя из п.15 ФСБУ 25/2018;

### 2.3. учет *запасов* осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»:

а) приобретенные запасы учитываются по фактической себестоимости; расходы на транспортировку товаров, включая расходы по страхованию, а также таможенные пошлины, сборы, услуги таможенного брокера включаются в фактическую себестоимость товаров; расходы на транспортировку товара (включая расходы по страхованию), таможенные пошлины и сборы распределяются пропорционально стоимости товаров; затраты по заготовке и доставке товаров, принимаемые к учету после реализации товаров, не изменяют фактическую себестоимость товара и относятся к расходам на продажу; затраты на хранение товаров, возникающие после их принятия к учету, не изменяют фактическую себестоимость товара и относятся к расходам на продажу;

б) Общество применяет положения ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд;

в) оценка запасов при выбытии осуществляется по методу ФИФО;

г) запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов либо чистая стоимость продажи запасов; в качестве чистой стоимости продажи материалов принимается цена, по которой возможно приобрести аналогичные материалы по состоянию на отчетную дату; чистая стоимость продажи товаров определяется как предполагаемая цена, по которой можно реализовать товары в том виде, в котором обычно они реализовываются в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для подготовки к продаже и осуществления их продажи, т.е. чистая стоимость продажи товаров – это чистая сумма, которую рассчитывает выручить организация от продажи товаров в ходе обычной деятельности;

д) в Обществе оценка запасов на отчетную дату осуществляется специально созданной инвентаризационной комиссией; в состав комиссии включается менеджер по работе с клиентами для последующей оценки чистой стоимости запасов на отчетную дату; признаками обесценения запасов являются: моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов;

е) при инвентаризации запасов оценивается их фактическое наличие, а также проверяются их физические характеристики на наличие сколов, повреждений, трещин, царапин, потертостей без возможности восстановления их первоначальных свойств. При наличии указанных повреждений комиссией присваивается признак «неликвид» и по каждому конкретному объекту с таким признаком определяется на основании профессионального мнения членов комиссии процент снижения его стоимости. С учетом полученных данных о проценте снижения стоимости на основании приказа генерального директора создается резерв под обесценение.

При проверке запасов на моральное устаревание комиссией также может быть присвоен признак «неликвид». Данный признак присваивается запасам, которые были оприходованы на склад более 2-ух лет назад. При этом, сумма резерва под обесценение создается в зависимости от временных рамок нахождения таких запасов на складе: старше 5 лет включительно производится уценка в 25% от фактической себестоимости, от 2 лет и до 5 лет включительно уценка в 10% от себестоимости.

При проверке чистой стоимости продажи запасов менеджером по работе с клиентами производится анализ рыночной стоимости таких запасов по данным интернет ресурсов на конец

отчетного периода (вторая половина декабря отчетного года) с учетом данных о наличии аналогичных запасов на рынке, их конкурентоспособности и покупательском спросе.

**2.4.** Общество создает *резервы по сомнительным долгам* в том случае, если дебиторская задолженность не погашена или с высокой степени вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями; сумма резерва определяется в зависимости от времени просрочки дебиторской задолженности:

Просрочка	Сумма резерва
до 45 дней календарных дней	Не создается
от 45 до 90 дней календарных дней	50% от суммы долга
свыше 90 календарных дней	100% от суммы долга

**2.5.** при формировании *резерва по неиспользованным отпускам* Обществом применяется нормативный метод (определенный процент от фонда оплаты труда); сумма резерва рассчитывается исходя из суммы отпускных и страховых взносов, которые необходимо на них начислить; процент ежемесячных отчислений в указанный резерв составляет 8,66% от расходов на оплату труда, включая сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний; расчет размера ежемесячных отчислений в резерв оформляется в виде сметы;

**2.6.** в составе *расходов будущих периодов* учитываются затраты Общества, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к получению дохода в будущих периодах, следующих за отчетным, и на момент составления отчетности обеспечивающие будущие экономические выгоды; расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов или прочих оборотных активов в зависимости от оставшегося срока получения экономических выгод на отчетную дату; порядок списания расходов будущих периодов – равномерное линейное списание в течение периода использования;

**2.7. выручка** для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления, т.е. по мере отгрузки товаров (работ, услуг) и дате перехода права собственности; выручка признается при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации.

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на товар перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

**2.8. коммерческие и управленческие расходы** признаются следующим образом:

а) затраты, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», полностью списываются (закрываются) в конце месяца на счет 90.08 «Управленческие расходы»;

б) затраты, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», полностью списываются (закрываются) в конце месяца на счет 90.07 «Коммерческие расходы».

**2.9. бухгалтерская отчетность:**

- *показатель является существенным* и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации; в целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи; показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения;

- *ошибка признается существенной*, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 5%; с учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения;

- *в отчете о финансовых результатах* величина положительных и отрицательных курсовых разниц, возникающих от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, а также величина разниц, возникающих в результате отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса, отражаются свернуто в составе строки 2340 «Прочие доходы» (либо в составе строки 2350 «Прочие расходы»);

- *в отчете о движении денежных средств:*

а) возвраты денежных средств от поставщиков, покупателей, прочих дебиторов и кредиторов учитываются в составе прочих поступлений;

б) суммы удержаний по исполнительным листам (алименты, прочие удержания) на сотрудников организации учитываются в составе платежей в связи с оплатой труда работников;

в) вознаграждение по договорам гражданско-правового характера учитываются в составе платежей в связи с оплатой труда работников.

г) величина налога на добавленную стоимость отражается свернуто в составе поступлений от текущих операций (платежей по текущим операциям) и рассчитывается по следующей формуле: НДС, полученный от покупателей минус НДС, уплаченный поставщикам минус НДС, уплаченный в бюджет + НДС, возмещенный из бюджета.

**2.10. способ определения величины текущего налога на прибыль** - на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (при этом величина текущего налога на прибыль

соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженные в налоговой декларации по налогу на прибыль).

### 3. Раскрытие информация об отдельных активах и обязательствах, пояснения к статьям бухгалтерского баланса

#### 3.1. Основные средства и права пользования активами

##### Основные средства

Информация по наличию и движению и балансовой стоимости основных средств представлена в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе объектов основных средств учтены: сооружения, транспортные средства, машины и оборудование (кроме офисного), производственный и хозяйственный инвентарь, офисное оборудование и другие виды основных средств.

Данные о сроках полезного использования объектов основных средств Общества по группам приведены в таблице:

№ п/п	Группа основных средств	Срок полезного использования
1	Сооружения	78-120 месяцев
2	Машины и оборудование (кроме офисного)	48-172 месяцев
3	Офисное оборудование	88-122 месяца
4	Транспортные средства	90-156 месяцев
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	48-123 месяца
6	Другие виды основных средств	53-132 месяца
7	Права пользования активом (арендуемое имущество) и капитальные вложения в арендованные объекты основных средств	в течение предполагаемого срока аренды

Конкретные сроки полезного использования по каждому объекту основных средств были определены исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом технических характеристик объекта, производительности или мощности, намерений руководства Общества в отношении использования объекта, ожидаемого технического износа с учетом режима эксплуатации, ожидаемого морального устаревания и планов по замене объектов основных средств, модернизации, реконструкции и технического перевооружения.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств Общества является малозначительной, а в некоторых случаях не могла быть определена, в связи с чем была принята равной нулю.

На 31.12.2023 г. первоначальная стоимость основных средств, числящихся в Обществе, составляет 481 265 тыс. руб., в том числе арендованное имущество 399 057 тыс. руб.

Амортизация начислялась линейным способом и составила за 2023 г. - 123 245 тыс. руб., в том числе амортизация арендованного имущества составила 119 032 тыс. руб.

В 2023 г. Общество произвела модернизацию системы уличного видеонаблюдения на сумму 69 тыс. руб.,

По состоянию на 31.12.2023 г. в Обществе была проведена проверка элементов амортизации. Пересмотр элементов амортизации (в части срока полезного использования)

состоялся на основании решения специально созданной комиссии и приказа генерального директора № ОС2 от 29.12.2023 г. По решению комиссии был пересмотрен (увеличен) срок полезного использования на 12 месяцев по следующим объектам основных средств: комплекс складского стеллажного оборудования, станок для перемотки кабелей, грузовой тягач, компьютерная складская сеть, электрические высотные штабелеры, бытовка для персонала, серверы, поломочные машины, электроричтрак, электрические погрузчики, электрические транспортировщики, автомобиль бортовой, внутрискладская система громкой связи, паллетоупаковщик, система видеонаблюдения.

Проведенная проверка на обесценение объектов основных средств признаков их обесценения не выявила.

Балансовая стоимость объектов основных средств, предоставленных за плату во временное пользование на отчетную дату, представлена в таблице 2.4 «Иное использование основных средств».

По строке 5280 «Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе» отражена балансовая стоимость имущества, переданного в аренду (субаренду). Балансовая стоимость переданных в аренду основных средств определена путем пропорционального выделения балансовой стоимости части арендуемых комплексов и складов из общей балансовой стоимости данных комплексов и складов.

По строке 5282 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе» отражена балансовая стоимость арендованных основных средств (производственно-логистического комплекса, складских комплексов, части здания склада и вилочных электропогрузчиков).

#### ***Права пользования активами (ППА)***

Договоры аренды, по которым не формировалось ППА на 31.12.2022 г. и на 31.12.2023 г. отсутствовали.

Стоимость ППА принята равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательств по аренде – приведенная стоимость остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке 10%.

Срок полезного использования ППА установлен 3 года (профессиональное суждение о сроке аренды, в течение которого Общество предполагает использовать арендованное имущество).

Фактическая стоимость и обязательства по аренде были пересмотрены в связи с изменениями условий договора аренды (увеличение ставки арендной платы).

Переменные арендные платежи по договору с ООО «ПрофЛогистикс» (№ ЛИ 2022/08-56 от 01.02.2022 г.) определяются на основании показаний измерительных приборов исходя из установленных тарифов ресурсоснабжающей организации. По другим заключенным договорам аренды переменных арендных платежей не предусмотрено.

Указанные договоры аренды не предусматривают ограничений использования предмета аренды.

Основные данные об объектах ППА в Обществе на 31.12.2023 г. представлены в таблице:

Арендодатель, № и дата договора	Предмет аренды (ИПА)	Срок аренды	Изменение условий договора аренды	Фактическая стоимость ИПА		Сумма начисленной амортизации ИПА		Балансовая стоимость ИПА		Сумма задолженности по постоянным платежам		Обиества по переменной платежам		
				на 31.12.22	на 31.12.23	на 31.12.22	на 31.12.23	на 31.12.22	на 31.12.23	на 31.12.22	на 31.12.23	на 31.12.22	на 31.12.23	
Договор № АГ2021/04-29 от 01.04.2021 г. (ООО «АДЛ (Групп)»)	Офисное помещение	01.04.2021 на неопределенный срок	-	157	157	52	105	105	52	12	6	-	-	-
Договор № ТД2017/06-429 от 01.05.2017 г. (ООО «ТД АДЛ»)	часть здания склада	01.05.2017 – 01.03.2018 (с пролонгацией на неопределенный срок)	-	294	294	98	196	196	98	11	11	-	-	-
Договор № ИТП 2020/08-1/ЛИП2020/08-49 от 17.08.2020 г. (ООО «АДЛ (Групп)»)	складской комплекс 45Б	17.08.2020 – 31.12.2025	Доп соглашение №4 от 23.12.2022 (изменение арендной платы с 01.01.2023г.), доп. соглашение №5 от 28.04.2023 г. (изменение арендной платы с 01.05.2023г), доп. соглашение № 6 от 29.09.2023 г. (изменение арендной платы с 01.10.2023 г.)	96 598	107 260	24 149	48 699	72 449	58 561	8 651	4 328	-	-	-
Договор № ЛИ 2022/08-56 от 01.09.2022 г. (ООО «ПрофЛогистикс»)	складской комплекс 45В	01.09.2022 г. - на неопределенный срок	Доп. соглашение б/н от 01.09.2023 г. (изменение арендной платы с 01.09.2023 г.)	265 802	290 338	22 783	117 116	243 019	173 222	10 252	56 680	1176	2389	
Договор № ТДФ 2022/05-123 от 04.05.2022 г. (ООО «ТД АДЛ»)	оборудование – выключные электропульты	04.05.2022 – 31.12.2022 (с пролонгацией на неопределенный срок)	Доп. соглашение б/н от 08.08.2023 г. (изменение арендной платы с 08.08.2023 г.)	688	1 009	138	438	550	571	27	47	-	-	-
<b>Итого:</b>				<b>363 539</b>	<b>399 058</b>	<b>47 220</b>	<b>166 554</b>	<b>316 319</b>	<b>232 504</b>	<b>18 954</b>	<b>61 072</b>	<b>1 176</b>	<b>2 389</b>	

В 2023 году на основании подписанных дополнительных соглашений была изменена фактическая стоимость ППА и обязательства по аренде. В 2022 году фактическая стоимость и обязательства по аренде не изменялась.

Данные о процентах по указанным в таблице выше договорам аренды и об изменении стоимости ППА представлены в таблице (в тыс. руб.):

Предмет аренды (ППА)	Сумма %, начисленных по договору		Пересмотр фактической стоимости ППА в 2023 г.		Пересмотр обязательства по аренде в 2023 г.	
	за 2022 год	за 2023 год	стоимость до пересмотра	стоимость после пересмотра	обязательство до пересмотра (на начало отчетного периода)	обязательство после пересмотра (на дату пересмотра)
производственно-логистический корпус	13	8	157	X	144	X
часть здания склада	24	15	294	X	271	X
складской комплекс 45Б	8 265	7 462	96 598	107 260	103 813	128 358
складской комплекс 45В	8 186	20 348	265 802	290 338	328 057	360 581
оборудование – вилочные электропогрузчики	40	53	688	1 009	744	1 162
<b>Итого</b>	<b>16 528</b>	<b>27 886</b>	<b>363 539</b>	<b>X</b>	<b>433 029</b>	<b>X</b>

### 3.2. Отложенные налоговые активы

По состоянию на 31.12.2023 г. по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отражены (в тыс. руб.):

Отложенный налоговый актив	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Возникший в связи с отличием суммы начисленной амортизации основных средств в БУ и НУ	204,00	145,00	129,00
Возникший в связи с различием принципа учета и отличием суммы расходов будущих периодов в БУ и НУ	585,00	646,00	812,00
Возникший по прочим отличиям БУ и НУ	45,00		
Возникший в связи с различием принципа учета и отличием суммы арендных обязательств в БУ и НУ	52 578,00	72 171,00	23 387,00
<b>Итого</b>	<b>53 412,00</b>	<b>72 962,00</b>	<b>24 328,00</b>

### 3.3. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. учитываются расходы будущих периодов, имеющие срок погашения их стоимости более одного отчетного периода.

### 3.4. Запасы

Информация по наличию и движению запасов представлена в разделе 4.1 «Наличие и движение запасов» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На основании приказов генерального директора № ОМЦ-1 и № ОМЦ-2 от 27.12.2023 г. во исполнение требований ФСБУ 5/2019 комиссией была проведена проверка запасов на предмет их обесценения, в том числе, проверка чистой стоимости продаж запасов Общества по состоянию на отчетную дату. Были выявлены запасы, которые частично физически повреждены (трещины, сколы, прочие дефекты). Обществом был сформирован резерв на сумму 224 тыс. рублей. Запасов, по которым чистая стоимость продаж по состоянию на 31.12.2023 г. ниже их фактической себестоимости, комиссией не выявлено.

### 3.5. Дебиторская задолженность

Информация по дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2023 г. составила 833 тыс. руб.

### 3.6. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» отражены (в тыс. руб.):

Показатели	На 31.12.23	На 31.12.22	На 31.12.21
Расчетные счета	2 658	5 014	20 221
Валютные счета	11 571	100 540	1 421
<b>Итого</b>	<b>14 230</b>	<b>105 554</b>	<b>21 642</b>

Общество по состоянию на 31.12.2023 г. имеет счета в кредитных организациях, открытые в следующих валютах платежа: рубль, евро, доллар, китайские юани, турецкие лиры.

Официальный курс Банка России, действовавший на 31.12.2023 г.: 99,1919 рублей за один евро; 89,6883 рублей за один доллар; 12,5762 рублей за один китайский юань; 30,4815 рублей за десять турецких лир.

Доходы от величины влияния курса иностранной валюты по отношению к рублю составили 28 270 тыс. руб.

Расходы от величины влияния курса иностранной валюты по отношению к рублю 91 240 тыс. руб.

### 3.7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражены (в тыс. руб.):

Показатели	На 31.12.23	На 31.12.22	На 31.12.21
<b>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)</b>	<b>637 897</b>	<b>304 999</b>	<b>182 329</b>
В том числе:			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	304 999	182 329	48 747
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года	332 897	122 670	133 583

### 3.8. Отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 31.12.2023 г. по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» отражены (в тыс. руб.):

<b>Отложенные налоговые обязательства</b>	<b>На 31.12.2023</b>	<b>На 31.12.2022</b>	<b>На 31.12.2021</b>
Возникшие в связи с отличием суммы начисленной амортизации основных средств в БУ и НУ	46 503,00	63 271,00	20 582,00
Возникшие в связи с различием принципа учета и отличием суммы расходов будущих периодов в БУ и НУ	1 107,00	1 448,00	87,00
Возникшие в связи с различием принципа учета курсовых разниц по расчетам в валюте в БУ и НУ	5 785,00	-	-
Возникшие в связи с различием принципа учета и отличием суммы процентов по обязательствам в БУ и НУ	4 444,00	9 043,00	3 977,00
<b>Итого</b>	<b>57 839,00</b>	<b>73 762,00</b>	<b>24 646,00</b>

### **3.9. Кредиторская задолженность**

Информация по наличию и движению кредиторской задолженности представлена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

### **3.10. Оценочные обязательства**

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражены (в тыс. руб.):

<b>Показатели</b>	<b>На 31.12.23</b>	<b>На 31.12.22</b>	<b>На 31.12.21</b>
Резервы на предстоящую оплату отпусков	3 059	2 924	2 407

В 2023 г. было сформировано оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков. Остаток неиспользованного резерва на начало отчетного периода составил 2 924 тыс. руб. Остаток неиспользованного резерва на конец отчетного периода составил 3 059 тыс. руб.

По итогам инвентаризации на 31.12.2023 г. сумма рассчитанного резерва в части неиспользованного отпуска (определенная исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на конец года) меньше фактического остатка неиспользованного резерва на конец года.

По состоянию на 31.12.2023г. списано оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков в сумме 125 тыс. руб.

### **3.11. Наличие и движение ценностей, находящихся на забалансовых счетах:**

На забалансовом счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» учтены запасы, принятые на ответственное хранение, на общую сумму 1 089 026 тыс. руб.

На забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» учтена списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов на общую сумму 2 515 тыс. рублей.

#### 4. Сведения о доходах и расходах организации

4.1. Выручка от основного вида деятельности Общества – оптовой торговли прочими непродовольственными товарами за 2023 год составила 2 926 833 тыс. рублей (без НДС), что составляет 95,55% от общей суммы выручки за 2023 год.

Выручка от прочих видов деятельности составила 136 446 тыс. руб., в том числе:

- от услуг ответственного хранения – 130 272 тыс. рублей (без НДС);
- от услуг по субаренде помещений – 4 913 тыс. рублей (без НДС), в том числе доход по переменным платежам 237,89 тыс. рублей;
- от услуг по аренде транспортных средств без экипажа – 801 тыс. рублей (без НДС);
- от услуг по перевозке грузов – 311 тыс. рублей (без НДС);
- от услуг по размещению рекламной информации – 150 тыс. рублей (без НДС).

4.2. Себестоимость по основному виду деятельности – оптовой торговле прочими непродовольственными товарами за 2023 год составила 2 277 283 тыс. руб. Себестоимость услуг по хранению за 2023 год составила 11 351 тыс. руб.

4.3. Расходы на продажу отражены по строке 2210 «Коммерческие расходы» (в тыс. руб.) и составили:

Статья расходов	2023 год	2022 год
Амортизация	120 196	54 536
Аренда	11 822	63 167
Материалы	19 619	19 865
Налоги и сборы	17 017	14 719
Оплата труда	56 948	49 444
Прочие расходы	10 140	11 925
Расходы по использованию программы ЭВМ (ст. 264 п.1пп.26)	218	1 516
Сертификация	1 319	1 161
Техническое обслуживание оборудования	1 424	1 424
Услуги по комплектации грузов	10 764	7 580
Услуги по транспортировке грузов	398	2 011
<b>Итого</b>	<b>249 865</b>	<b>227 348</b>

4.4. Управленческие расходы - отражены по строке 2220 (в тыс. руб.) и составили:

Статья расходов	2023 год	2022 год
Расходы по системе Платон	283	212
Имущественные налоги	152	179
Амортизация	1426	1 992
<b>Итого</b>	<b>1 861</b>	<b>2 383</b>

**4.5. Прочие доходы за 2023 и 2022 годы составили (в тыс. руб.):**

<b>Прочие доходы</b>	<b>2023 год</b>	<b>2022 год</b>
Безвозмездное получение имущества	33	-
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	125	-
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	1 894
Прочие	251	493
Услуги банка	7	101
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товара	2	-
<b>Итого</b>	<b>419</b>	<b>2 488</b>

Величина разниц, возникающих в результате отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса, отражены в отчете о финансовых результатах за 2022 г. свернуто по строке 2340 «Прочие доходы» – 1 894 тыс. руб.

**4.6. Прочие расходы за 2023 и 2022 годы составили в тыс. руб.):**

<b>Прочие расходы</b>	<b>2023 год</b>	<b>2022 год</b>
Курсовые разницы	62 970	32 786
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 113	-
Отчисления в оценочные резервы	592	-
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	5	-
Прочие	6 165	4 654
Разницы стоимости возврата и фактической стоимостью товаров	-	4
Услуги банка	6 002	4 608
Списание НДС на прочие расходы	14	7
Штрафы, пени, неустойки	1 155	434
<b>Итого</b>	<b>78 016</b>	<b>42 493</b>

Величина разниц, возникающих в результате доходов (расходов), связанных с продажей (покупкой) валюты, отражены в отчете о финансовых результатах за 2023г. свернуто по строке 2350 «Прочие расходы» – 5 тыс. руб.

Величина разниц, возникающих в результате отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса, отражены в отчете о финансовых результатах за 2023 г. свернуто по строке 2350 «Прочие расходы» – 1 113 тыс. руб.

Величина положительных и отрицательных курсовых разниц, возникающих от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отражены в отчете о финансовых результатах за 2023 г. свернуто по строке 2350 «Прочие расходы» – 62 970 тыс. руб.

Величина положительных и отрицательных курсовых разниц, возникающих от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отражены в отчете о финансовых результатах за 2022 г. свернуто по строке 2350 «Прочие расходы» – 32 786 тыс. руб.

#### 4.7. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02:

Величина налога на прибыль, отраженная по строке 2410 «Налог на прибыль» в сумме (85 464) тыс. руб. сложилась из:

- текущего налога на прибыль в сумме (81 837) тыс. руб.;
- отложенного налога на прибыль в сумме (3 626) тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль был рассчитан следующим образом:

Оборот по Дебету счета 09 «Отложенные налоговые активы» в сумме 331 тыс. руб. минус оборот по Кредиту счета 09 «Отложенные налоговые активы» в сумме 19 881 тыс. руб. плюс оборот по Дебету счета 77 «Отложенные налоговые обязательства» в сумме 21 766 тыс. руб. минус оборот по Кредиту счета 77 «Отложенные налоговые обязательства» в сумме 5 842 тыс. руб.

### **5. Списание дебиторской задолженности**

В связи с истечением срока исковой давности, на основании приказа генерального директора ООО «Лог-Ист» № 1/дз от 02.10.2023 г. списана в состав прочих расходов дебиторская задолженность ЗАО «ТИБР» в размере 181 тыс. руб. как безнадежная к взысканию. Данная дебиторская задолженность в размере 181 тыс. руб. списана в бухгалтерском учете за счет сформированного ранее резерва по сомнительным долгам, в налоговом учете не учтена.

На 31.12.2023 г. сумма резерва по сомнительным долгам составляет 833 тыс. руб.

На 31.12.2022 г. сумма резерва по сомнительным долгам составляет 423 тыс. руб.

На 31.12.2021 г. сумма резерва по сомнительным долгам составляет 2 423 тыс. руб.

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

Возвраты денежных средств от поставщиков, покупателей, прочих дебиторов и кредиторов учтены в отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений.

Суммы удержаний по исполнительным листам (алименты, прочие удержания) на сотрудников организации учтены в составе платежей в связи с оплатой труда работников.

Вознаграждение по договорам гражданско-правового характера учтены в составе платежей в связи с оплатой труда работников.

Разницы, возникающие в результате отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса, отражены в отчете о движении денежных средств свернуто:

за 2023 г. в составе прочих платежей – 2 374 тыс. руб.

за 2022 г. в составе прочих поступлений – 1 873 тыс. руб.

Курсовая разница, возникающая при переоценке валютных остатков на дату совершения платежа, отражена свернуто в строке 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю»:

за 2023 г. положительная разница в размере 6 051 тыс. руб.;

за 2022 г. отрицательная разница в размере 1 884 тыс. руб.

Величина Налога на добавленную стоимость в отчете о движении денежных средств показана свернуто и обособленно.

Величина Налога на добавленную стоимость в 2022 г., учтенная в поступлении денежных средств, составляет 14 805 тыс. руб., в том числе:

Поступило налога на добавленную стоимость – 487 503 тыс. руб.:

от продажи продукции, товаров, работ и услуг – 486 372 тыс. руб.;

от суммы арендных платежей – 1 116 тыс. руб.;

от прочих поступлений – 15 тыс. руб.;

Выбыло налога на добавленную стоимость – 472 698 тыс. руб.:

в составе оплаты поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги – 18 863 тыс. руб.;

в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов – 46 тыс. руб.;

оплаченный налоговому органу – 136 169 тыс. руб.;

оплаченный федеральной таможенной службе – 317 587 тыс. руб.

в составе оплаты прочих платежей – 33 тыс. руб.

Величина Налога на добавленную стоимость в 2023 г., учтенная в поступлении денежных средств, составляет 53 501 тыс. руб., в том числе:

Поступило налога на добавленную стоимость – 551341 тыс. руб.:

от продажи продукции, товаров, работ и услуг – 550 301 тыс. руб.;

от суммы арендных платежей – 1 028 тыс. руб.;

от прочих поступлений – 12 тыс. руб.;

Выбыло налога на добавленную стоимость – 497 840 тыс. руб.:

в составе оплаты поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги – 9 325 тыс. руб.;

в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов – 0 тыс. руб.;

оплаченный налоговому органу – 1 020 тыс. руб.;

оплаченный федеральной таможенной службе – 487483 тыс. руб.

в составе оплаты прочих платежей – 12 тыс. руб.

Отрицательное сальдо денежных потоков от текущих операций за январь – декабрь 2023 г. по строке 4100 «Сальдо денежных потоков от текущих операций» образовалось вследствие предоплаченного, неполученного и, как следствие, нереализованного на конец отчетного периода товара (Межрегиональное операционное УФК (ФТС России) ЕЛС на сумму 50 236 тыс. руб., Flow Technology Limited по договору LE2015/07-64 от 01.09.2015 на сумму 55 126 тыс. руб.).

## **7. Прочая информация**

### **Расчеты с учредителями**

Расчеты с учредителями по выплате дивидендов в 2023г. не проводились.

### **Налоговые проверки**

В 2023 году выездные проверки Общества не проводились.

### Условные активы, условные обязательства

Судебных дел и претензионных разбирательств с существенными суммами исковых требований в 2023 году у Общества не было.

Неразрешенные разногласия с налоговыми органами по поводу начислений платежей в бюджет на отчетную дату отсутствуют.

Прочие основания для признания условных активов и/или условных обязательств отсутствуют.

### Связанные стороны

Основанием для признания указанных ниже сторон связанными является прямое или косвенное участие в уставном капитале организаций учредителя и единственного участника Арбузова Игоря Алексеевича (ИНН 772909676837).

В течение отчетного года проводились операции со следующими связанными сторонами:

Наименование контрагента – связанной стороны	Содержание операции	Сумма операции, тыс. руб., в т.ч. НДС	Величина дебет-ой/кредит-ой задолженнос ти, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов
ООО «Торговый Дом АДЛ» (ИНН 7718625072)	долгосрочная аренда части здания склада (договор № ТД 2017/06-429 от 01.05.2017 г.)	136	-/136	ежемесячное начисление арендной платы, безналичные расчеты
	аренда техники (договор № ТДф 2022/05-123 от 04.05.2022 г.)	415	-/747	ежемесячное начисление арендной платы, безналичные расчеты
	услуги ответственного хранения (договор № ЛИ2013/02-09 от 09.01.2013 г.)	3 050	287/-	ежемесячное начисление услуг, безналичные расчеты
	размещение рекламы (договор № ЛИ2019/10-80 от 03.09.2019 г.)	180	15/-	ежемесячное начисление услуг, безналичные расчеты
	продажа товаров (договор № ЛИ 2009/01-01 от 11.01.2009 г.)	434 664	4 701/-	безналичные расчеты согласно выставленным счетам, УПД
Филиал ООО «Торговый Дом АДЛ» в Коломне (ИНН 7718625072)	продажа товаров (договор № ЛИ 2009/02-07 от 11.01.2009 г.)	3 072 240	-/1 443	безналичные расчеты согласно выставленным счетам, УПД
	аренда транспортного средства без экипажа (договор № ТДф 2021/05-75 от 01.05.2021 г.)	60	-/-	ежемесячное начисление арендной платы, безналичные расчеты
ООО «ПрофЛогистикс» (ИНН 5009060194)	долгосрочная аренда объектов недвижимости (договор №ПРФ 2015/03-01/ЛИ 2015/03-25 от 17.03.15 г. и № ЛИ2022_08-56 от 01.09.22 г.)	97 340	-/59 069	начисление арендной платы производится ежемесячно (постоянная и переменная части)
ООО «АДЛ Групп» (ИНН 7728168509)	аренда имущества (договор № АГ2021/04-29 от 01.04.2021 г.)	72	-/72	начисление арендной платы производится ежемесячно (переменная часть входит в арендную

				плату)
	аренда имущества (договор № ИТЛ 2020/08-1/ЛИ 2020/08-49 от 18.08.2020 г.)	45 983	-/82 375	начисление арендной платы производится ежемесячно (переменная часть входит в арендную плату)
	техническое обслуживание оборудования (договор № АГ2015/08-40 от 01.08.2015 г.)	1 708	-/142	ежемесячные акты выполненных работ, безналичные расчеты
ООО «Тормопоток» (ИНН 7718512488)	продажа товаров (договор № ЛИ 2009/12- 92/ТП2009/09-09 от 13.07.2009 г.)	66	-/-	безналичные расчеты согласно выставленным счетам, УПД
ООО «АДЛ» (ИНН 7706113062)	юридические услуги (договор № А 2023/06-05 от 01.06.2013 г.)	126	-/-	безналичные расчеты согласно выставленным счетам, актам выполненных работ
	информационно- техническое сопровождение (договор № А 2023/06-02 от 01.06.2013 г.)	126	-/42	безналичные расчеты согласно выставленным счетам, актам выполненных работ

В течение отчетного года не проводились операции со следующими связанными сторонами: ООО «Р-АДЛ» (ИНН 7736176768), ООО «УРАН МПЗ» (ИНН 7718795356), ООО «АК-Финанс» (ИНН 7706017802), ООО «Рубеж» (ИНН 5026000861), ООО «СИГЕВАЛ-АДЛ» (ИНН 5022064889), ООО «И.Т.Логистикс» (ИНН 7718236710).

К основному управленческому персоналу Общества относится генеральный директор. Выплаты основному управленческому персоналу составили (в скобках приведены суммы за сопоставимый отчетный период):

- краткосрочные вознаграждения – 1 777,72 (1 178,62) тыс. руб.;
- сумма НДФЛ – 230,74 (149,74) тыс. руб.;
- сумма страховых взносов – 533,32 (349,33) тыс. руб.;
- взносы по договорам добровольного страхования и договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключаемым в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями и негосударственными пенсионными фондами – отсутствуют;
- долгосрочные вознаграждения – отсутствуют;
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе – отсутствуют;
- иные долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

### Риски

Руководство Общества принимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности. В тоже время будущие последствия текущей правовой и экономической ситуации сложно прогнозировать, текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, проведение специальной операции на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большой волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, росту ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации, принятие решения Президентом Российской Федерации проведения оплат за экспортируемое сырье в национальной валюте РФ.

ООО «Лог-Ист», как и другие юридические лица, в определенной степени подвержено финансовым и другим видам рисков в условиях геополитической напряженности и введения санкций. В связи с этим руководство ООО «Лог-Ист» провело анализ возможного изменения степени влияния потенциально существенных рисков на деятельность Общества. Руководство ООО «Лог-Ист» полагает, что данная ситуация не должна отразиться на непрерывности деятельности организации.

Оценивая существенность влияния данных событий на возможность осуществлять ООО «Лог-Ист» свою деятельность в будущем считаем, что оснований для невозможности осуществлять свою деятельность в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты не имеется.

Руководством ООО «Лог-Ист» предпринимаются все необходимые меры в области управления рисками, планы руководства относительно будущих действий в связи указанными событиями заключаются в минимизации воздействия событий на финансово-хозяйственную деятельность ООО «Лог-Ист». На текущий момент заключены новые контракты, по которым поставщики из Индии, Турции, Китая выполняют свои обязательства.

#### **События после отчетной даты**

В период между отчетной датой и датой составления настоящей исправленной бухгалтерской отчетности единственным участником Общества было принято решение о распределении прибыли прошлых отчетных периодов и выплате дивидендов на общую сумму 300 000 тыс. руб. (в том числе НДФЛ 45 000 тыс. руб.). Сумма дивидендов на момент составления настоящей отчетности выплачена единственному участнику в полном объеме.

Прочие существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания настоящей отчетности, отсутствуют.

07.06.2024 г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Курбесов М.Н.

Васильева М.В.