

## 1. Информация об организации

### Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Альфа-Логистик»

ИНН, КПП организации 6700004241/670001001 ОГРН 1236700012130

Адрес в Российской Федерации: Россия, 214025, Смоленская область, г. Смоленск, ул. Нормандия-Неман, д. 35, офис 424

ФИО, должность руководителя организации: Генеральный директор Костичева Екатерина Владимировна,

ИНН руководителя организации 673007140780

ФИО, должность главного бухгалтера организации: Кудина Елена Витальевна

ИНН главного бухгалтера организации 673101541073

Наименование органов управления : Решение единственного участника

К управленческому персоналу относятся: генеральный директор, заместитель генерального директора

### Состав общего собрания участников и их доли:

**Литвиненко Сергей 100% 2 000 000.00 (Два миллиона рублей 00 копеек). Паспорт гражданина Республики Беларусь PD0136570 выдан 30.01.2023, личный номер 3221070H028PB4**

Среднесписочная численность работников за отчетный период: 10 человек. В 2023 году среднесписочная численность штатного состава составляла 2 человека.

Размер уставного капитала организации: 2 000 000.00 (Два миллиона рублей 00 копеек).

из них: полностью оплачено 100%

### Основные виды деятельности организации:

49.20 – Деятельность железнодорожного транспорта :грузовые перевозки

Фактическое местоположение ООО «Альфа-Логистик» совпадает с его юридическим адресом: Россия, 214025, Смоленская область, г. Смоленск, ул. Нормандия-Неман, д. 35, офис 424. Договор аренды заключен сроком на 11 месяцев, не предусматривает выкупа и не сдается в субаренду.

ООО «Альфа-Логистик» имеет договоры банковского обслуживания в Смоленское отделение ПАО «СБЕРБАНК» г. Смоленск, Московский филиал АО «БКС Банк», ООО «Цифра банк», г.Москва, ОАО «СтатусБанк» Республика Беларусь, г. Минск.

В рамках уставной деятельности Общество осуществляет перевозки с территории Республики Беларусь на территорию Российской Федерации, а также в другие страны СНГ. Для исполнения своих обязательств Обществом заключены договоры с поставщиками услуг, такими как:

1. ОАО «РЖД» - для осуществления расчетов по перевозкам грузов по территории Российской Федерации,
2. ООО «Логистик Энерджи» - для осуществления расчетов по перевозкам грузов по территории Республики Беларусь
3. ОАО «ФГК» - договор на предоставление подвижного состава, договоры аренды подвижного состава
4. ФГП ВО ЖДТ РОССИИ – договор на охрану опасных грузов, следующих по территории Российской Федерации

Обязательства, исполняемые Обществом в рамках заключенных договором транспортно-экспедиционных услуг с Клиентами предусматривают сопутствующие услуги, такие как : предоставление информации по дислокации подвижного состава, ремонта подвижного состава и т.д.

По условиям договоров с Клиентами, организация экспедирования грузов производится на условиях 100% предоплаты, что дает возможность Обществу производить своевременные расчеты с поставщиками услуг, а также уплату налогов и сборов в бюджет Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год подлежит обязательному аудиту.

## 2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете»; в соответствии с Приказом Минфина России от 20.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

При формировании учетной политики допущения предусмотренные п.5 Приказа Минфина РФ от 06.10.2008 № 106/11 «Об утверждении положений по бухгалтерскому учету» (вместе с «Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008)», «Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008)») отсутствуют.

Бухгалтерский учет на Предприятии осуществлялся Главным бухгалтером с использованием компьютерной технологии (бухгалтерская программа 1С: Бухгалтерия предприятия КОРП 3.0) и учетных регистров, предусмотренных в ней.

Предприятие использует формы первичных учетных документов, утвержденных Госкомстатом РФ.

Предприятие применяет стандартный План счетов, утвержденный Приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н.

- Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

*(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 № 07-01-09/68312)*

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. *(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)*

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. *(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)*

- Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий (п. 5 ФСБУ 25/2018):

- ✓ арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок
- ✓ предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды)

- ✓ арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды
- ✓ арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не predetermined техническими характеристиками предмета аренды.

Оценка того, является ли договор в целом или его отдельные компоненты договором аренды, производится в момент заключения договора, а также в случае изменения условий данного договора.

- Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

По состоянию на 31.12.2024 объектов нематериальных активов на балансе Общества не числится.

- Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019)

В отношении материалов в организации применяются учетные цены. В качестве учетной цены принимается договорная цена, по которой приобретены материалы. Другие расходы, входящие в фактическую себестоимость материалов, учитываются отдельно в составе транспортно-заготовительных расходов (ТЗР).

- Резервы по сомнительным долгам
  - Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)

- Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

(Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

- При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
  - нарушение должником сроков исполнения обязательства;
  - значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
  - возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.
- Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

(Основание: абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

- Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

(Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))

- Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

- **Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

- Депозитные вклады со сроком размещения более 3 (Трёх) месяцев, признаются финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета".

- Депозитные вклады со сроком размещения менее 3 (Трёх) месяцев, признаются денежными эквивалентами, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет «Прочие специальные счета».

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов)

- **Расчеты по налогу на прибыль**

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Согласно п. п. 14, 15 ПБУ 18/02 изменение величины отложенных налоговых обязательств в отчетном периоде равняется произведению налогооблагаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату. В связи с изменением ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. (Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. (Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

(Основание: п. п. 3, 16 ПБУ 10/99 "Расходы организации", п. п. 8, 13 Толкования Р112 "Участие организации в договорах страхования в качестве страхователя")

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

(Основание: п. п. 13, 16, 17, 18 ПБУ 10/99, п. п. 7, 10.2 ПБУ 9/99)

- Существенность показателей отчетности и ошибок

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 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

(Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 № 07-02-18/01 (разд. "Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности"))

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи 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.

(Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)

### **3. Состав и расшифровка статей Бухгалтерской отчетности на 31.12.2024 года**

Годовая бухгалтерская отчетность за 2024 год включает в себя:

1. Бухгалтерский баланс
2. Отчет о финансовых результатах
3. Отчет об изменении капитала
4. Отчет о движении денежных средств
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Согласно Приказу Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н (ред. от 08.11.2010, с изм. от 29.01.2018) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99)" ч. III, п. 13. При составлении бухгалтерской отчетности за отчетный год отчетным годом является календарный год с 1 января по 31 декабря включительно.

Первым отчетным годом для вновь созданных организаций считается период с даты их государственной регистрации по 31 декабря соответствующего года, а для организаций, созданных после 1 октября, - по 31 декабря следующего года.

#### **Бухгалтерский баланс**

#### **АКТИВ**

- По состоянию на 31.12.2024 стоимость объектов основных средств на балансе Общества составляет 1 364 тыс.руб ( Строка 1150 р I Актива баланса).

Расчет остаточной стоимости:

Строка 1150 "Основные средства", графа "На 31 декабря 2024 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01	1 832 664,98
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02.01	-468 511,71
Итого по строке:	1 364 153,27

## ФСБУ 25/2018

В соответствии с Актами приема-передачи вагонов с АО «ФГК» стоимость передаваемого имущества на определена, в связи с чем учет на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» ведется в количественном выражении.

- Отложенный налоговый актив ( строка 1180) сформирован в размере 159 тысяч рублей за счет числящегося убытка на предприятии на 31.12.2023 год в соответствии с п.15 ПБУ 18/02

Виды активов и обязательств	Дебет
09	158 996,48
Кредиторская задолженность	66 937,50
Оценочные обязательства и резервы	92 058,98
<b>Итого</b>	<b>158 996,48</b>

- Запасы (строка 1210)

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество не располагает запасами материалов и не имеет остатков не реализованных товаров.

- Налог на добавленную стоимость (строка 1220)

По состоянию на 31.12.2024 г. Сумма не возмещенного налога на добавленную стоимость составляет 4 150 тысяч рублей. Данная сумма налога будет заявлена к возмещению из бюджета в 1 квартале 2025 года. Это связано с тем, что не вся выручка за услуги по ставке НДС 0% подтверждена в 4 квартале 2024 года.

- Дебиторская задолженность (строка 1230)

По состоянию на 31.12.2024 дебиторская задолженность составляла 1 146 790 тысяч рублей. Дебиторскую задолженность составляют авансы поставщикам за услуги, которые будут оказаны в 1 квартале 2025 года, а также задолженность покупателей по условиям договора с которыми предусмотрена отсрочка платежа. Вся задолженность текущая и Общество уверено, что поставщики и покупатели смогут погасить ее в сроки, установленные контрактами.

- Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (Строка 1240)

По состоянию на 31.12.2024 финансовые вложения составляют 695 288 тысяч рублей:

Контрагенты	Дебет
Договоры	
58.03	695 287 841,53
ФЕНИКС ООО	70 287 841,53
Договор займа № 01/10-ФЕН % от 18.12.2024	287 841,53
Договор займа № 01/10-ФЕН от 18.12.2024	70 000 000,00
ФОРТАЛ ООО	625 000 000,00
Договор беспроцентного займа № б/н от 19.06.2024	625 000 000,00
<b>Итого</b>	<b>695 287 841,53</b>

- Денежные средства и денежные эквиваленты (Строка 1250)

По состоянию на 31.12.2024 остаток денежных средств и денежных эквивалентов составляет 73 504 тысячи рублей:

Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря 2024 г."	
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 51	13 503 565,01
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.04	60 000 000,00
<b>Итого по строке:</b>	<b>73 503 565,01</b>

- Прочие оборотные активы (строка 1260) составляют 392 тысячи рублей

Строка 1260 "Прочие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2024 г."	
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.НА, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	310 077,38
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие оборотные активы"	81 675,00
<b>Итого по строке:</b>	<b>391 752,38</b>

## ПАССИВ

- Кредиторская задолженность (строка 1520)

По состоянию на 31.12.2024 кредиторская задолженность составляла 1 448 891 тысяч рублей. В состав кредиторской задолженности входят авансы от покупателей за услуги, которые будут оказаны в 2025 году, задолженность перед поставщиками услуг в рамках договоров с отсрочкой платежа, исчисленные налоги, срок уплаты которых наступит в 2025 году. Вся задолженность текущая и Общество уверено, что сможет погасить ее в сроки, установленные контрактами.

Строка 1520 "Кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2024 г."	
Положительное сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	112 265 141,89
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	1 321 148 183,29
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.01, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	14 887,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.04.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)", "Уровни бюджетов"	13 158 613,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.32	1 631 348,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	661 097,42
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	11 246,77
<b>Итого по строке:</b>	<b>1 448 890 518,37</b>

- Оценочные обязательства (строка 1540)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
96.01						
Оценочные обязательства по вознаграждениям			790 210,09	1 594 787,38		804 577,29
Оценочные обязательства по страховым взносам			198 719,67	426 098,86		227 379,19
<b>Итого</b>			<b>988 929,76</b>	<b>2 020 886,24</b>		<b>1 031 956,48</b>

Общество начисляет оценочные обязательства по предстоящим отпускам в бухгалтерском учете по МСФО с ежемесячной переоценкой. Остаток резерва в размере 1 032 тысяч рублей, который можно перенести на следующий год, представляет собой сумму начисленного в текущем году резерва, которая соответствует величине расходов на оплату неиспользованных отпусков. Остаток отпусков составляет 133 дня, срок погашения 2025 год.

### Отчет о финансовых результатах

- Строка ( 2110 ) Выручка предприятия за 2024 года составила 13 008 859 тысяч рублей.

Строка 2110 "Выручка", графа "За Январь 2024 - Декабрь 2024г."	
Оборот по кредиту счета 90.01	13 023 266 193,21
<b>- минус</b>	
Оборот по дебету счета 90.03	-14 406 887,03
<b>Итого по строке:</b>	<b>13 008 859 306,18</b>

- Строка ( 2120 ) Себестоимость продаж составляет 12 362 226 тысяч рублей

В состав себестоимости входят услуги сторонних организаций привлеченных для непосредственного исполнения услуг перевозки грузов в рамках договоров транспортно-экспедиционных услуг, предоставления подвижного состава, договоров аренды .

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Себестоимость продаж	2120	(12 362 226)	(2 011 321)

- Управленческие расходы по строке ( 2220 ) составляют 54 146 тысяч рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Управленческие расходы	2220	(54 146)	(3 068)

Состав управленческих расходов за отчетный период представлены в Таблице:

Статьи затрат	Дебет
90.08	54 146 149,41
Амортизация	455 553,37
Аренда офисного помещения	708 774,53
Аудит объекта оценки	720 000,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	75 360,47
Доработка 1С	64 000,00
Информационные услуги	3 008 034,17
Командировочные расходы	190 345,04
Малоценное оборудование и запасы	1 394 428,45
Мобильная связь	25 557,15
Оплата труда	18 955 123,94
Оценка объекта	486 000,00
Почта	67 475,09
Предоставление информации о дислокации подвижного состава	21 668 995,80
Прочие затраты	255 596,23
Ремонт ОЗТМ	318 064,54
Списание материалов	43 575,00
Страховые взносы	5 212 819,47
Транспортно-экспедиционные услуги Модуль	218 250,00
Услуги Интернет	95 185,85
Услуги нотариуса	14 550,00
Хранение и обработка грузов ОЗТМ	18 460,31
Юридические услуги	150 000,00
<b>Итого</b>	<b>54 146 149,41</b>

- Строка (2320) Проценты к получению  
Отражена сумма 2 702 тысячи рублей – проценты начисленные банком на денежные средства , размещенные на депозитных счетах
- Строка (2330) Проценты к уплате

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Проценты к уплате	2330	(25 639)	

- Строка (2340) Прочие доходы

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Прочие доходы	2340	21 697	

Состав прочих доходов за отчетный период представлены в Таблице:

Прочие доходы	Сумма
91.01	24 399 165,25
Исправительные записи по операциям прошлых лет	216 216,00
Корректировка РЖД	1 841 484,00
Курсовые разницы	9 971 212,71
Претензия	9 666 936,60
Прочие внереализационные доходы и расходы	1 010,00
<b>Итого</b>	<b>21 696 859,31</b>

- Строка (2350) Прочие расходы:  
Прочие расходы за отчетный период составили 44 971 тысяч рублей.  
Состав прочих расходов представлен в Таблице:

Прочие расходы	Дебет
91.02	70 610 192,39
Курсовые разницы	33 804 453,80
Премия согласно п.4.1. договора №ВБ-1/23/08/2023 от 23.08.2023	3 000 000,00
Претензия	753 654,36
Прочие внереализационные доходы и расходы	848,80
Прочие расходы не облагаемые	3,09
Расходы на услуги банков	7 380 191,62
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	11 700,00
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	2 986,76
Штрафные санкции по договору	17 010,00
<b>Итого</b>	<b>44 970 848,43</b>

- Налог на прибыль:

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Налог на прибыль	2410	(109 826)	(7 834)
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	(109 570)	(8 249)
отложенный налог на прибыль	2412	(257)	416

### Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

(Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

(Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

Налоговая стоимость актива определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

(Основание: п. 8 ПБУ 18/02, п. п. 7, 8 МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль», п. 7.1 ПБУ 1/2008)

## Отложенные налоговые активы:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	415 683,33		158 996,48	415 683,33	158 996,48	
Кредиторская задолженность	411 540,00		66 937,50	411 540,00	66 937,50	
Материалы	4 143,33			4 143,33		
Оценочные обязательства и резервы			92 058,98		92 058,98	
<b>Итого</b>	<b>415 683,33</b>		<b>158 996,48</b>	<b>415 683,33</b>	<b>158 996,48</b>	

## Справка-расчет эффекта изменения ставок налога на прибыль за 2024 г.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке 20%					Пересчет по ставке 20%			Эффект изменения временных разниц, по ставке 20%				Пересчет по ставке 25%			На 01.01.2025, по ставке 25%	
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Признание	Отложенный налоговый актив	Признание	Отложенное налоговое	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
Кредиторская задолженность	2 057 700,00		411 540,00				53 550,00	411 540,00			13 387,50		66 937,50				
Материалы	20 716,67		4 143,33					4 143,33									
Оценочные обязательства и резервы							73 647,18				18 411,79		92 068,98				
<b>Итого</b>	<b>2 078 416,67</b>		<b>415 683,33</b>				<b>127 197,18</b>	<b>415 683,33</b>			<b>31 799,29</b>		<b>158 996,48</b>				

Порядок расчета

Гр. 6, 7. Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств на 01.01.2024  
 Гр. 6 = гр. 2 - 20% - гр. 4 = гр. 4 \* (20% / 20% - 1)  
 Гр. 7 = гр. 3 \* 20% - гр. 5 = гр. 5 \* (20% / 20% - 1)

Гр. 8,9,10,11. Эффект изменения временных разниц  
 См. Справку-расчет отложенного налога на прибыль, гр. 10а, 10б, 11а, 11б

Гр. 12, 13. Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств на 01.01.2025  
 Гр. 12 = (гр. 4 + гр. 6 + гр. 8 - гр. 9) \* (25% / 20% - 1)  
 Гр. 13 = (гр. 5 + гр. 7 + гр. 10 - гр. 11) \* (25% / 20% - 1)

Гр. 14, 15. Отложенные налоговые активы и обязательства на 01.01.2025  
 См. Справку-расчет отложенного налога на прибыль, гр. 8, 9

При этом:

Гр. 14 = гр. 4 + гр. 6 + гр. 8 - гр. 9 + гр. 12  
 Гр. 15 = гр. 5 + гр. 7 + гр. 10 - гр. 11 + гр. 13

**Затраты по заработной плате управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы в 2024 году составляют :**

Взносы в ФСС от НС и ПЗ	75 360,47
Оплата труда	18 955 123,94
Страховые взносы	5 212 819,47

**Отражение событий после отчетной даты и их последствий в бухгалтерской отчетности**

Производится в соответствии с Приказом Минфина России от 25.11.1998 N 56н (ред. от 06.04.2015) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98)" (Зарегистрировано в Минюсте России 31.12.1998 N 1674).

**Судебные споры:**

Насколько нам известно, по состоянию на 31 декабря 2024 года и на дату составления настоящего пояснения, претензионных споров или судебных дел, в которых Организация выступает ответчиком, не существует.

Мы подтверждаем, что нам неизвестно о возможных судебных разбирательствах и претензиях.

Организация во всех существенных аспектах соблюдала действующее законодательство Российской Федерации. Нам неизвестно о каком-либо расследовании против Организации, которое проводилось или проводится любым государственным органом, обладающим регулирующими полномочиями относительно Организации.

**О непрерывности деятельности и реорганизации:**

Общество не планирует прекращение или существенное сокращение объемов продаж, не ожидает трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом (например, не планируется увольнение ключевого управленческого персонала без адекватной замены, массовых увольнений персонала и т.п.); не ожидает возможных судебных исков против Нашей организации, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для Нашей организации; не ожидает возможного возникновения других событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты. Кроме того, сообщаем, что нам не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

**Риски финансово-хозяйственной деятельности:**

Общество оценивает риски прекращения финансово-хозяйственной деятельности как крайне низкие. Контракты с ключевыми партнерами продлены на 2025 год. Руководство Общества предпринимает усилия для расширения деятельности путем поиска новых поставщиков и покупателей. В 2024 году существенных событий, отразившихся на хозяйственной

деятельности предприятия не произошло. Начало СВО 24.02.2022 года не повлияло на финансовые результаты отчетного периода.

### Связанные стороны и операции с ними:

#### Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Альфа-Логистик»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Литвиненко Сергей	Паспорт гражданина Республики Беларусь PD0136570 выдан 30.01.2023, личный номер 3221070H028PB4	Учредитель, Решение №1 от 15.08.2024	23.08.2024	Контроль учредителя за деятельностью Общества
2	Костичева Екатерина Владимировна	Российская Федерация. Генеральный Директор	Приказ №1 от 23.08.2024	23.08.2024	Руководство деятельностью Общества, Принятие финансовых решений

В отношении Генерального Директора в 2024 году производилась выплата заработной платы. Иных операций со связанными лицами в 2024 году не производилось

Генеральный директор  
ООО «Альфа-логистик»



Е.В. Костичева