

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2024 год

ООО «Авалон Лоджистикс»

ИНН 7715641372

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД ООО "Авалон Лоджистикс", в тыс. руб.

1. Информация об отдельных активах и обязательствах

1.1. Нематериальные активы (статья 1110 Бухгалтерского баланса)

1.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Виды основных средств	На 31.12.2023				Изменения за 2024 год				На 31.12.2024			
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Переход на ФСБУ/14 Изменения в Первоначальной стоимости	Переход на ФСБУ/14 Изменения в Амортизации	Балансовая стоимость	Поступило		Выбыло		Первоначальная стоимость	Амортизация	
						Первоначальная стоимость	Амортизация	Первоначальная стоимость	амортизации			
Программы ЭВМ	-	-	1 595	-	1 595	-	(582)	-	-	1 595	(582)	1 013
Лицензии и разрешения	-	-	151	-	151	679	(174)	-	-	830	(174)	656
Базы данных	-	-	510	-	510	-	(170)	-	-	510	(170)	340
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	590	(590)	(590)	590	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	590	(590)	1 666	590	2 266	679	(926)	-	-	2 935	(926)	2 009

1.2. Основные средства, в том числе права пользования активом (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства (далее по тексту - ОС)

Наименование	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Основные средства	117 388	113 839	140 508
Незавершенные капитальные вложения	-	810	810
Оборудование к установке	-	-	-
Авансы под строительство/приобретение	5 672	-	-
Права пользования активом	2 530 155	1 103 117	966 072
Итого	2 653 215	1 217 766	1 107 390

1.2.1. Наличие и движение основных средств по видам

Виды основных средств	Изменения за 2024 год				На 31.12.2024				
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость	Поступило		Выбыло		Первоначальная стоимость	Амортизация
				Первоначальная стоимость	Амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация		
Здания	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	39 268	(23 456)	15 810	274	(2 820)	3 438	(22 840)	35 298	12 458
Машины и оборудование (кроме офисного)	327 809	(243 594)	84 215	31 179	(27 870)	6 020	(265 444)	352 463	87 018
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 264	(1 336)	1 928	200	(403)	-	(1 739)	3 464	1 725
Транспортные средства	16 086	(8 052)	7 994	5 621	(1 353)	-	(9 445)	21 707	12 262
Земельные участки	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права пользования активом	2 202 722	(1 099 605)	1 103 117	2 025 646	(499 842)	36 667	(1 562 760)	4 092 915	2 530 155
Другие виды основных средств	11 063	(7 170)	3 893	994	(932)	226	(7 876)	11 801	3 925
Итого	2 600 211	(1 383 266)	1 216 956	2 063 914	(533 220)	46 371	(1 870 104)	4 517 647	2 647 543

Виды основных средств	На 31.12.2022			Изменения за 2023 год				На 31.12.2023		
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость	Поступило		Выбыло		Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость
				Первоначальная стоимость	Амортизация	Первоначальная стоимость	амортизации			
Здания	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	40 107	(20 741)	19 366	507	(3 084)	(1 346)	377	39 268	(23 458)	15 810
Машины и оборудование (кроме офисного)	324 768	(225 412)	98 756	18 558	(32 298)	(14 917)	14 116	327 809	(243 594)	84 215
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 139	(846)	2 293	125	(490)	-	-	3 264	(1 336)	1 928
Транспортные средства	24 130	(8 333)	15 797	-	(3 425)	(8 044)	3 666	16 086	(8 092)	7 994
Земельные участки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права пользования активами	1 505 698	(539 626)	966 072	768 253	(604 055)	(71 229)	44 076	2 202 722	(1 099 605)	1 103 117
Другие виды основных средств	10 621	(6 326)	4 296	574	(978)	(133)	133	11 063	(7 170)	3 893
Итого	1 907 863	(801 283)	1 106 580	788 017	(644 340)	(85 669)	62 368	2 600 211	(1 383 265)	1 216 956

1.2.2. Наличие и движение незавершенных капитальных вложений в основные средства

2022 год	Изменения за 2023 год			Изменения за 2024 год					
	на 31.12.2022	затраты	списано / обесценение	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	на 31.12.2023	затраты	списано / обесценение	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	на 31.12.2024
Приобретение объектов	810	129 457	-	(129 457)	810	106 299	-	(107 109)	-
Строительство новых объектов	-	2 339	-	(2 339)	-	3 254	-	(3 254)	-
Модернизация, реконструкция и т.п.	-	4 529	-	(4 529)	-	2 639	-	(2 639)	-
Итого, в т.ч. по видам:	810	136 325	-	(136 325)	810	112 192	-	(113 002)	-
Права пользования активами	-	114 222	-	(114 222)	-	69 822	-	(69 822)	-
Сооружения	-	507	-	(507)	-	274	-	(274)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	810	20 897	-	(20 897)	810	35 281	-	(36 091)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	125	-	(125)	-	200	-	(200)	-
Транспортные средства	-	-	-	-	-	5 621	-	(5 621)	-
Земельные участки	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	574	-	(574)	-	994	-	(994)	-

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

Наименование	Увеличение стоимости объектов		Уменьшение стоимости объектов	
	2024 год	2023 год	2024 год	2023 год
Всего, в т.ч.	2 639	4 529	-	-
Здания	-	-	-	-
Сооружения	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 639	4 529	-	-
Передаточные устройства	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-

1.2.4. Иное использование основных средств

Иное использование основных средств	на 31.12.2024		на 31.12.2023		на 31.12.2022	
	числящиеся на баланс	числящиеся за балансом	числящиеся на баланс	числящиеся за балансом	числящиеся на баланс	числящиеся за балансом
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	-	-	-	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5 764	-	43 888	-	66 935	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	-	-	-	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	1	-	1	-	1	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-	-	-	-
Основные средства, в залоге, в том числе Земельные участки	-	-	-	-	-	-

1.2.6. Информация об арендуемых объектах

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	298 741	98 643
Процентная ставка	22%	16%
Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде		
Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации		
Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды		

1.3. Запасы

1.3.1. Наличие и движение запасов

Виды запасов	На 31.12.2023		Изменения за 2024 год				На 31.12.2024		
	Себестоимость	Величина резерва	поступления и затраты	Выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва
				себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 210	-	77 990	(78 351)	-	-	850	-	
Готовая продукция	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	2 382	-	1 014	(3 396)	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	489	-	672	(1 161)	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	-	-	1 681 706	(1 681 706)	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	-	-	41 920	(41 920)	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	4 081	-	1 803 302	(1 806 534)	-	-	850	-	

Виды запасов	На 31.12.2022		Изменения за 2023 год				На 31.12.2023		
	Себестоимость	Величина резерва	поступления и затраты	Выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва
				себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 612	-	61 082	(61 484)	-	-	1 210	-	
Готовая продукция	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	44 673	-	14 211	(56 502)	-	-	2 382	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	964	-	51 887	(52 362)	-	-	489	-	
Затраты в незавершенном производстве	-	-	1 537 433	(1 537 433)	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	-	-	43 550	(43 550)	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	47 249	-	1 708 163	(1 751 331)	-	-	4 081	-	

1.5. Дебиторская задолженность

1.5.1. Дебиторская задолженность

Виды краткосрочной дебиторской задолженности	Всего учтено по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность, за вычетом резерва по сомнительным долгам
Расчеты с покупателями и заказчиками	569 923	(6 917)	563 006
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	3 909	-	3 909
Расчеты по налогам и сборам	11 192	-	11 192
Прочая дебиторская задолженность	283	-	283
Итого на 31.12.2024	585 307	(6 917)	578 390
Расчеты с покупателями и заказчиками	383 061	(4 241)	378 820
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	6 719	(5 449)	1 270
Расчеты по налогам и сборам	615	-	615
Прочая дебиторская задолженность	682	-	682
Итого на 31.12.2023	391 077	(9 690)	381 387
Расчеты с покупателями и заказчиками	264 734	(3 552)	261 182
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	25 138	(168)	24 970
Расчеты по налогам и сборам	252	-	252
Прочая дебиторская задолженность	4 544	-	4 544
Итого на 31.12.2022	294 667	(3 719)	290 948

1.5.2. Движение резерва по сомнительным долгам

На начало года	Создание	Восстановление	Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва	Переоценка	На конец года	Год
9 690	8 179	(5 511)	(5 441)	-	6 917	2024
3 719	10 199	(4 228)	-	-	9 690	2023

1.5.3. Просроченная дебиторская задолженность

Виды дебиторской задолженности	Балансовая стоимость		Учетная стоимость	
	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	6 917	4 241
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	-	-	-	5 449
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-
Итого:	-	-	6 917	9 690

1.5.4. Дебиторская задолженность по налогам и сборам

Вид налога, сбора	Дебиторская задолженность	
	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчеты по НДС	-	-
Расчеты по налогу на прибыль	-	-
Расчеты по налогу на имущество	-	-
Расчеты по земельному налогу	-	-
Прочие платежи в бюджет	11 192	616
Итого:	11 192	616

Виды дебиторской задолженности	Балансовая стоимость		Учетная стоимость	
	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	6 917	4 241
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	-	-	-	5 449
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-
Итого:	-	-	6 917	9 690

1.6. Денежные средства

1.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса)

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Денежные средства в кассах	-	-	-
Денежные средства в банках в рублях	322	31 199	18 914
Денежные средства в банках в иностранной валюте	-	-	-
Банковские депозиты	48 930	-	-
Прочее	-	-	-
Итого	49 252	31 199	18 914

1.6.1. Прочие поступления и платежи (строки 4119 и 4129 Отчета о движении денежных средств)

Наименование	Код строки	2024 год	2023 год
Прочие поступления	4119	27 186	45 861
Налог на добавленную стоимость		-	32 813
Поступления от валютно-обменных операций		-	-
Возврат авансов от поставщиков		-	-
Авансы от покупателей		-	-
Возмещение претензий		2 080	840
Прочие поступления		3 189	5 655
Проценты полученные		21 917	6 354
Денежные средства от учредителя		-	-
Прочие платежи	4129	(39 663)	(10 070)
Направленные на благотворительность		-	-
Налог на добавленную стоимость		(9 557)	-
Комиссия банка		(549)	(1 051)
Направленные на прочие платежи в бюджет		(356)	(559)
Претензии признанные		(15 813)	(6 952)
Прочие платежи		(13 386)	(1 508)

1.6.2. Существенные денежные потоки с дочерними, зависимыми или основными обществами

Наименование	Код строки	2024 год	2023 год
Платежи:			
процентов по долговым обязательствам	4126	-	-
погашение основной суммы займа	4323	-	-
уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли	4322	-	-
Поступления:		110 000	-
безвозмездное и безвозвратное получение денежных средства от акционера	4119	-	-
проценты к получению по займам выданным	4214	-	-
получение займа	4311	-	-
вклад в имущество	4315	110 000	-

1.7. Прочие активы (статьи 1190 и 1260 Бухгалтерского баланса)

1.7.1. Прочие внеоборотные активы

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	На 31.12.2024	Стоимость		
		после перехода на ФСБУ14	корректировка в связи с переходом на ФСБУ14	до перехода на ФСБУ14
НДС с долгосрочных депозитов арендаторов	-	-	-	-
Долгосрочная ДТ-я задолженность, в т.ч.:	-	-	-	-
проценты по займам выданным	-	-	-	-
Расходы будущих периодов долгосрочные, в т.ч.:	74	69	(917)	986
расходы, связанные с привлечением арендаторов	-	-	-	-
дополнительные расходы по займам лицензий	-	-	(834)	834
страхование	74	69	(83)	152
Итого	74	69	(917)	986
				2 492

1.7.2. Прочие оборотные активы

Активы, отраженные в составе прочих оборотных активов	Стоимость				На 31.12.2022
	На 31.12.2024	На 31.12.2023		до перехода на ФСБУ14	
		после перехода на ФСБУ14	корректировка в связи с переходом на ФСБУ14		
НДС с авансов от арендаторов	-	-	-	-	-
Краткосрочная ДТ-я задолженность, в т.ч. проценты по займам выданным	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов краткосрочные, в т.ч. арендаторов	3 480	4 538	(2 038)	6 576	7 358
НДС по товарам отгруженным арендаторов	-	98	-	98	190
Лицензии	-	-	(3 468)	3 468	2 501
страхование	3 480	4 440	1 430	3 010	4 567
Итого	3 480	4 538	(2 038)	6 576	7 358

1.9. Прочие обязательства

Вид долгосрочной кредиторской задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Обеспечительные депозиты по договорам аренды	-	-	-
Гарантийные удержания по СМР	-	-	-
Прочая долгосрочная кредиторская задолженность	2 381 517	580 179	539 597
Итого долгосрочной кредиторской задолженности	2 381 517	580 179	539 597

1.10. Кредиторская задолженность

1.10.1. Кредиторская задолженность

Вид краткосрочной кредиторской задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 903 371	2 162 169	1 897 983
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	-	1 410	5 416
Расчеты по налогам и сборам	51 742	19 765	12 710
Расчеты с персоналом по оплате труда	70	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	8 682	-	-
Задолженность участникам по выплате доходов	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	13	15	50
Итого краткосрочной кредиторской задолженности	1 963 878	2 183 359	1 916 159

1.10.2. Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Вид налога, сбора	Кредиторская задолженность		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	46 014	19 676	12 589
Расчеты по налогу на прибыль	5 649	-	-
Расчеты по налогу на имущество	65	77	102
Расчеты по земельному налогу	-	-	-
Прочие платежи в бюджет	14	12	19
Итого:	51 742	19 765	12 710

1.10.3. Просроченная кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 148 409	1 244 868	1 144 834
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	-	-	-
Итого:	1 148 409	1 244 868	1 144 834

1.10.4. Проценты, штрафы и иные начисления к получению (покупатели, заказчики)

	2024 год	2023 год
	6 826	34 210

1.11. Оценочные обязательства

Наименование показателя	2024 год		2023 год	
	на 31.12.2023	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма
Оценочные обязательства - всего	9 850	31 177	(28 283)	12 408
				(336)
Наименование показателя	2023 год		2022 год	
	на 31.12.2022	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма
Оценочные обязательства - всего	8 289	32 936	(30 564)	9 850
				(821)

2. Информация о доходах и расходах

2.1. Выручка и себестоимость оказанных услуг по видам

Выручка и себестоимость оказанных услуг по видам	За 2024 год		За 2023 год	
	Выручка	Себестоимость	Выручка	Себестоимость
Сдача помещений в аренду	5 995	(11 125)	43 888	(3 616)
Складская логистика	2 099 852	(1 667 858)	1 478 015	(1 529 391)
Транспортная логистика	17 288	(2 723)	13 568	(4 441)
Прочие	511	(1 147)	52 762	(52 377)
Итого:	2 123 446	(1 682 853)	1 688 233	(1 589 825)

2.2. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Материальные затраты	(72 964)	(88 959)
Затраты на оплату труда	(405 900)	(312 813)
Отчисления на социальные нужды	(113 964)	(89 606)
Амортизация	(533 204)	(644 341)
Прочие затраты, в том числе:	(739 443)	(611 342)
• эксплуатация, содержание и ремонт зданий, инженерных систем, основных средств	(19 648)	(30 198)
• охранные услуги	(9 470)	(9 954)
• расходы на страхование имущества	(1 942)	(2 272)
• страхование ответственности	(8 850)	(9 064)
• налог на имущество	(296)	(439)
• арендные платежи за землю	-	-
• комиссионное вознаграждение агентам	(118)	(7 779)
• расходы на уборку и вывоз мусора	(21 351)	(18 102)
• аренда складов	(232 635)	(313 635)
• услуги ПРР	(250 238)	(124 370)
• услуги по хранению	(106 023)	-
• расходы на лицензии на программное обеспечение	(28 556)	-
• юридические, консультационные, бухгалтерские услуги	(2 185)	(3 027)
• прочие расходы	(58 131)	(82 502)
Итого по элементам затрат:	(1 865 475)	(1 747 061)
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
ИТОГО расходы по обычным видам деятельности:	(1 865 475)	(1 747 061)

2.3. Расшифровка прочих доходов и прочих расходов.

Наименование доходов и расходов	За 2024 год		За 2023 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
от реализации прочего имущества	27	-	115	-
курсовые разницы	247	(293)	10 050	(37 083)
претензии	2 342	(15 284)	1 073	(15 596)
прочие	2 246	(2 469)	3 994	(3 267)
резерв по сомнительным долгам	5 511	(8 180)	4 201	(10 198)
госпошлины	-	(145)	-	(25)
на с безвозм. передачи	-	(399)	-	(431)
расходы на услуги Банков	-	(549)	-	(1 054)
расходы по безвозмездной передаче	-	(1 995)	-	(2 154)
сливание НДС	-	(586)	-	(294)
расходы по ФОТ	-	(2 288)	-	(4 218)
штрафы, налоговые санкции	3 715	-	27 594	-
списание ДЗ (КЗ)	2	(114)	129 568	(3)
от реализации ОС	121	-	5 904	-
от ликвидации ОС	-	(386)	959	(1 637)
резерв по отпускам	335	-	821	-
Итого прочих доходов и расходов	14 547	(32 688)	184 279	(75 960)
Проценты к уплате	-	(298 741)	-	(98 643)
• по займам полученным	-	-	-	-
• по кредитам полученным	-	-	-	-
• процентные расходы по аренде	-	(298 741)	-	(98 643)
Проценты к получению	21 915	-	6 352	-
• по займам выданным	-	-	-	-
• по депозитам, включая % по остаткам на банковских счетах	21 915	-	6 352	-

2.4. Расчеты по налогу на прибыль

Показатели	2024	2023
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(7 399)	(28 560)

Постоянный налоговый расход (ПНР) за период	7 989	7 275
Постоянный налоговый доход (ПНД) за период		
Итого: Налог на прибыль (Расход по налогу на прибыль или Доход по налогу на прибыль), (РНП)/ДНП (взаимосвязь показателей: 1+2*4=6-8+10)	590	(21 285)
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (налоговый убыток)	57 235	(52 711)
Ставка по налогу на прибыль	20%	20%
Текущий налог на прибыль за отчетный год	(11 447)	
Отложенный налог на прибыль, в том числе:		
	10 857	21 285
Изменение отложенных налоговых активов за период	533 448	85 515
Изменение отложенных налоговых обязательств за период	(622 591)	(64 231)
пересчет ОНА на отчетную дату (31.12.2024) по новой налоговой ставке 25%	421 083	-
пересчет ОНО на отчетную дату (31.12.2024) по новой налоговой ставке 25%	(204 202)	-

2.5. Прочее

Вид постоянных разниц	Год	Сумма, тыс. руб.
изменение финансового результата в связи с пересчетом ОНА и ОНО на отчетную дату по новой налоговой ставке 25%	2024	216 891
	2023	-