Общество с ограниченной ответственностью «ЛОГО Трейд»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2024 г.

1. Сведения об обществе

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ЛОГО Трейд», ИНН 7839355180, КПП 783901001 ОГРН 1077847252581
1.2. Юридический адрес: 190020 Россия, г. Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, дом № 150, корпус 1, Лит. А, помещение 219.02.
1.3. Фактический адрес совпадает с юридическим.
1.4. Телефон: (812) 334-21-21.
1.5. Уставный капитал 61 214 087-77 (Шестьдесят один миллион двести четырнадцать тысяч восемьдесят семь рублей 77 коп).
1.6. Бенефициарный владелец Моисеев Сергей Сергеевич. Доля в уставном капитале 100 %
1.7. Структура управления Обществом составляет: общее собрание участников Общества (единственный участник); директор — единоличный исполнительный орган Общества.
1.8. Руководитель - генеральный директор Колесникович Сергей Владимирович, является лицом ответственным за корпоративное управление (ЛОКУ).
1.9. Общество имеет следующие филиалы:
1.8.1 Филиал по адресу 109029, Москва г, Волгоградский пр-кт, дом № 26, стр.1.
1.8.2 Филиал по адресу 344064, г.Ростов-на-Дону, ул.Вавилова, д.64.
1.8.3 Филиал по адресу 454112, г. Челябинск, ул.Пионерская, д.7.
1.8.4 Филиал по адресу 630071 г.Новосибирск, ул.Станционная, д.60/1, корпус 148.
1.10. Общество имеет обособленные подразделения:
1.9.1 ОП по адресу: 188544, Ленинградская обл, Сосновый Бор г, Копорское ш, дом № 26, корпус 5, 8.
1.9.2 ОП по адресу: 141101, Московская обл, Щелковский р-н, Щелково г, 1-я линия, дом № 49.
1.11. Плательщиком налогов является головная организация. Филиалы и обособленные подразделения не имеют расчетных счетов и отдельного баланса.
1.12. Общество имеет в собственности земельные участки:
1.11.1 кадастровый номер 47:15:0112004:19, площадь 10779 кв.м., по адресу: Ленинградская обл, Сосновый Бор г, Копорское ш, дом № 26, корпус 5. В собственности с 18.09.2018г.
1.11.2 кадастровый номер 47:15:0112004:20, площадь 8078 кв.м., по адресу: Ленинградская обл, Сосновый Бор г, Копорское ш, дом № 26/16. В собственности с 24.10.2018г.
1.10.3 кадастровый номер 47:15:0112004:478, площадь 672 кв.м., по адресу: Ленинградская обл, Сосновый Бор г, Копорское ш. В собственности с 22.07.2022г
1.10.4 кадастровый номер 47:03:0803005:135, площадь 2000 кв.м, по адресу: Ленинградская область, Приозерский район, с/пос Громовское. В собственности с 30.10.2024
1.10.5 кадастровый номер 47:03:0803005:138, площадь 2000 кв.м, по адресу: Ленинградская область, Приозерский район, с/пос Громовское. В собственности с 30.10.2024
1.10.6 кадастровый номер 47:03:0803005:139, площадь 2000 кв.м, по адресу: Ленинградская область, Приозерский район, с/пос Громовское. В собственности с 30.10.2024

1.13. Дочерних и зависимых организаций нет.
1.14. 30.10.2024 завершена процедура присоединения к ООО «ЛОГО Трейд» ООО «Монолит-Про» ИНН 7839505453, КПП 783901001.

1.15. Основные поставщики: ООО «Атлантис-Пак», Коллаген MONGOLIAN Collagen Casings LLC, ООО ПК "АЛЬФА ГРУПП"
1.16. Основные покупатели мясоперерабатывающие комбинаты по всей РФ, а также Белоруссии и Казахстана: ООО «Черкизовский МПЗ», ООО «РКЗ-Тавр», ООО «Пит-продукт», ООО «Дмитрогорский МПЗ», ООО «АБИ Партнер».
1.17. В 2024 г. Общество относится к категории крупных налогоплательщиков, т.к. выручка за предшествующий 2023 год превысила 2 млрд.руб.
1.18. Связанной стороной является генеральный директор, сделок со связанными сторонами не было.
1.19. Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Юта», Свидетельство о членстве № 2020 от 24 февраля 2010 года, номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов – ОРНЗ-11006003553.

Риски предприятия - это риски, обусловленные неблагоприятными изменениями в международной политике, санкции наложенные на РФ, а так же экономике предприятия. Распространенные риски:

- изменение конъюнктуры рынка,
- несбалансированная ликвидность (невозможность своевременно выполнять платежные обязательства),
- изменение уровня управления и др.

2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2024 год. Общие вопросы организации бухгалтерского учета.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета на предприятии, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель предприятия.
2.1 Бухгалтерский учет на предприятии ведется бухгалтерской службой, которая является его структурным подразделением. Бухгалтерская служба возглавляется главным бухгалтером.
2.2 Главный бухгалтер подчиняется непосредственно руководителю организации и несет ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности. Главный бухгалтер обеспечивает соответствие осуществляемых хозяйственных операций законодательству РФ, контроль за движением имущества и выполнением обязательств.
2.3 Бухгалтерский учет ведется на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкции по его применению, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94 н.
Бухгалтерский учет ведется компьютерным способом с применением программы «1:С»
Организация ежеквартально формирует и оформляет в печатном виде регистры бухгалтерского учета.
2.4 При оформлении хозяйственных операций применяются унифицированные формы первичных учетных документов, утвержденные соответствующими постановлениями Госкомстата.
2.5 Порядок движения и обработки первичных документов регулируется графиком документооборота, утвержденным директором.
2.6 Организация ведет бухгалтерский учет в рублях и копейках;

2.7 Контроль за хозяйственными операциями и их отражением в бухгалтерском учете осуществляется в порядке, утвержденном директором.
2.8. Согласно учетной политике, существенными считаются ошибки, искажающие значение любой строки отчетности на 5%.
2.9. В 2024 вступили в силу для обязательного применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и изменения в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части требования к формированию в бухгалтерском учете информации о капитальных вложениях в нематериальные активы.

3. Финансово-хозяйственная деятельность в 2024 г.

3.1. Целью деятельности Общества является извлечение прибыли. Общество осуществляет в качестве основного вида деятельности торговлю оптовую непродовольственными потребительскими товарами. Для его осуществления Общество арендует складские помещения, имеет в собственности грузовой автомобильный транспорт для доставки товара покупателям.

3.2. Основные виды деятельности: ОКВЭД
46.90 – Торговля оптовая неспециализированная;
10.89.9 - Производство прочих продуктов питания, не включенных в другие группировки
32.99.9 - Производство прочих изделий, не включенных в другие группировки
58.19 – Виды издательской деятельности прочие
24.34 – Производство проволоки методом холодного волочения

Результаты финансово-хозяйственной деятельности сформированы в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ (в редакции от 06.12.2011 года), Положением по бухгалтерскому учету и «Бухгалтерская отчетность в организации» № 43Н (в редакции от 28.11.2010 года).

В отчетном году финансовые показатели характеризуется следующими данными:

3.3. Текущая хозяйственная деятельность осуществлялась на основе договоров купли-продажи, поставки и оказания услуг.
3.4. Выручка за 2024 г. (без НДС) составила 2 573 789 тыс. руб.,
от реализации товаров собственного производства - 1 646 720 тыс. руб., 64%
от реализации покупных товаров - 927 069 тыс.руб., 36%
в т.ч. экспорт в Белоруссию – 29 439 тыс.руб., Казахстан –33 994 тыс.руб., Киргизия – 37 тыс.руб., Узбекистан – 3 587 тыс.руб., Монголию – 8 758 тыс.руб., Армения – 113 тыс.руб. другие страны дальнего зарубежья – 33 тыс.руб.
3.5. Стоимость проданного товара – 2 005 890 тыс. руб.,
3.6. Валовая прибыль – 567 899 тыс. руб.,
3.7. Балансовая прибыль до налогообложения – 152 328 тыс. руб.,
3.8. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса:
Основные средства (строка 1150 баланса)
Стоимость основных средств, по состоянию на 31.12.2024г. составляет 424 011 тыс. руб.
Сумма амортизации, накопленная за все время эксплуатации основных средств, составляет 318 724 тыс. руб.
Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости.
За 2024 год начислено амортизации на сумму 19 276 тыс. руб.

Запасы (строка 1210 баланса) 429611, в т.ч. материалы 111 326 тыс.руб., товары на складе 283 945 тыс.руб., готовая продукция 34 340 тыс.руб.
Дебиторская задолженность (статья 1230 баланса) на общую сумму 504 886 тыс. руб., в т.ч. задолженность покупателей 343 716 тыс.руб, авансы выданные 158 832 тыс.руб., расчеты по налогам 1 156 тыс.руб.
Все требования в адрес дебиторов подтверждены договорами, счетами в соответствующих суммах.
Кредиторская задолженность на конец отчетного года составляет 134 544 тыс.руб., в том числе по поставщикам – 42 373 тыс. руб, авансы от покупателей 9 853 тыс. руб, расчеты по налогам 55 106 тыс.руб
Заемные средства долгосрочные – кредиты банка составляет 368 128 тыс.руб.
Дивиденды выплачивались в размере 86 931 тыс.руб.

4. Труд и заработная плата

4.1 Оплата труда работников хозяйства в 2024 году производилась на основе Положения об оплате труда.

4.2 Выплата заработной платы производилась в сроки, предусмотренные договором (2 раза в месяц.) Задержек по выплате заработной платы не было.

4.3 Оплата за работу в праздничные дни производилась из расчета двойной тарифной ставки.

4.4 В течение 2024 года работникам выплачивались все доплаты и надбавки.

4.5 Высококвалифицированным работникам производилась доплата за профмастерство, водителям за классность.

4.6 Всем работникам предоставлялись очередные отпуска согласно графику. К отпуску выплачивается материальная помощь в зависимости от стажа работы в организации.

4.7 На предприятии по состоянию на 01.01.2024г. списочная численность составила 163 человек, на 01.01.2025г. – 152 человека.

4.8 За прошедший год принято 21 человека, уволено 32 человек, из них по собственному желанию - 31 человека, по соглашению сторон - 1 человек.

4.9 Среднесписочная численность работников за 2024 составила 156 человек.

4.10 Средняя заработная плата за 2024 год составила 124 тыс.рублей в месяц по сравнению 104 тыс.рублей в 2023 году. Рост составил 19 %.

4.11 Резерв на оплату отпусков не создавался

Судебные дела ООО «ЛОГО Трейд» в 2024 году:

- Истец: ООО «ЛОГО Трейд» Ответчик: ООО «Продукты плюс» Иск о неисполнении обязательств на сумму 34,8 тыс.руб. Дело № А56-111855/2024. Решение в нашу пользу от 18.01.2025г.

- Истец: ООО «ЛОГО Тр4йд» Ответчик: ООО «Фабрика Фаворит», . Иск на 320,3 тыс.руб. Дело № А56-93725/2024. Рассмотрение в апреле 2025

- Заявитель: Отделение Фонда пенсионного и социального страхования РФ по СПб и ЛО Ответчик: ООО «ЛОГО Трейд». Заявление о взыскании штрафа 12 тыс. руб. за несвоевременное предоставление сведений, необходимых для ведения индивидуального (персонифицированного) учета в системе обязательного пенсионного страхования за декабрь 2017 года. Дело № А56-44125/2024. Отказать во взыскании

- Истец: ООО «ЛОГО Трейд» Ответчик: ООО «КС-Сервис». Иск на 268,7 тыс. руб. Дело № А56-43529/2024. Исполнительный дист от 17.07.24.

События, произошедшие после отчетной даты до подписания аудиторского заключения, которые оказывают существенное влияние на годовую бухгалтерскую отчетность аудируемого лица, не имели место.

ООО «ЛОГО Трейд» будет продолжать свою финансовую деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации и прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность предприятия оказывал, и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями.
Поиск новых поставщиков, проработка цепочек параллельного импорта, налаживание новых логистических схем увеличивают издержки предприятия. Кроме того, снижается потребительская активность, в т. ч. из-за изменившегося ассортимента товаров.



Генеральный директор ООО «ЛОГО Трейд» Колесникович С.В.

Главный бухгалтер Дрбоглав О.Н.