

ПОЯСНЕНИЯ

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики

Общества с ограниченной ответственностью
«ТОРГОВЫЙ ДОМ ЛОГОС» за 2024
год

1. Характеристика и структура ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ ЛОГОС»

Фирменное наименование Общества на русском языке:

- полное: Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ ЛОГОС»; -
- сокращенное: ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ ЛОГОС».

Место нахождения Общества и место нахождения Генерального директора Общества: 105082, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, пер 2-й Ирининский, д. 3, этаж 2, помещ. Ш, каб. 24, ком. 201

Сведения о регистрации: зарегистрировано в Межрайонной Инспекции Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве, внесенное 09.08.2017 года в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1177746856100. ИНН 9701084407 КПП 770101001

Уставный капитал Общества:

100.000 рублей.

Единственным участником ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ ЛОГОС» является Иляхина Юлия Александровна.

Положение Общества в отрасли:

В 2024 году Общество осуществляло деятельность, связанную оптовой торговлей твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами.

2. Учетная политика и раскрытие существенных показателей

Бухгалтерская отчетность общества подготовлена на основании данных бухгалтерского учета, сформированных в соответствии с учетной политикой, содержащей следующие положения:

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

2.1. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом в течение срока полезного использования. Объекты стоимостью не выше 100.000 рублей списываются за затраты в момент ввода в эксплуатацию.

2.2 Затраты на приобретение товаров, включая транспортно-заготовительные расходы (ВР) отражаются на счете 41 «Товары». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются. ВР, которые связаны с приобретением товаров с разным наименованием, распределяются пропорционально стоимости этих товаров.

2.3 Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

2.4 Выручка от продажи товаров признается по мере отгрузки товаров покупателям и на основании данных отчета агента, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации». Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

3. Раскрытие существенной информации, содержащейся в бухгалтерской отчетности
Пояснения в табличной форме представлены по следующим разделам отчетности:

1. Нематериальные активы и НИОКР
2. Основные средства
3. Финансовые вложения
4. Запасы
5. Дебиторская и кредиторская задолженность
6. Затраты на производство (расходы на продажу)
7. Оценочные обязательства

По итогам финансовой деятельности в 2024 году балансовая стоимость активов Общества составила 495.172 тыс. руб.

Запасы

Стоимость запасов в бухгалтерском балансе общества по состоянию на 31.12.2024 года составляет 109.617 тыс. руб., в том числе:

- стоимость товаров — 109.617 тыс. руб.
- себестоимость проданных товаров, отраженных в строке 2120 отчета о финансовых результатах составляет — 13.061.658 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2024 года размер дебиторской задолженности в бухгалтерской отчетности предприятия составляет 376.845 тыс. руб., в том числе: - по расчетам с контрагентами — 376.677 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2024 года размер кредиторской задолженности в бухгалтерском отчете предприятия составляет 451.823 тыс. руб., в том числе:

- по расчетам с контрагентами и прочая — 451.340 тыс. руб.
- по расчетам с бюджетом — 289 тыс. руб.

4. Выручка от реализации

Ниже в таблице представлена информация о выручке от реализации:

Наименование показателя	тыс.	
	Январь — Декабрь 2024	Январь - Декабрь 2023
Выручка, связанная с оптовой продажей товаров	13.102.650	20.084.916
Итого по строке 2110 «Выручка»:	13.102.650	20.084.916

5. Прочие доходы и расходы

Величина прочих доходов составила в 2024 году 2.000.719 тыс. руб., в том числе: - доходы, связанные с продажей дебиторской задолженности — 1.996.856 тыс. руб.

- проценты по депозитам — 3.863 тыс. руб.

Величина прочих расходов составила в 2024 году 3.321.759 тыс. руб., в том числе: - расходы, связанные с продажей дебиторской задолженности — 1.997.519 тыс. руб. - прочие расходы — 128 тыс. руб.

6. Налоги

Для целей исчисления НДС Общество признает выручку от продажи по мере отгрузки товаров (услуг) и на основании данных отчета агента. В связи с этим за отчетный год сумма начисленного НДС по способу признания выручки для целей налогообложения, составила 2.620.530,0 тыс. руб.

Общая сумма НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), принятая в отчетном году к вычету из бюджета, составила 2.619.759,4 тыс. руб.

7. Налог на прибыль

Общество ведет учет налога на прибыль без использования ПБУ 18/02. Общая сумма налога на прибыль в 2024 году составила 1.591 тыс. руб.

8. Дивиденды

Дивиденды в 2024 году не начислялись и не выплачивались.

9. Изменения учетной политики

Изменения с 2024 года

В 2024 году в учетную политику для целей бухгалтерского учета изменения не вносились.

10. Корректировка и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам в 2024 году, не производились

11. Государственная помощь

В течение отчетного и предшествующего периодов Общество не получало государственную помощь, бюджетные кредиты и прочие формы государственной помощи.

12. Целевое финансирование

В течение отчетного и предшествующих периодов Общество не получало целевое финансирование

13. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2024 года обеспечение обязательств Общества отсутствует.

14. Связанные стороны

Конечным бенефициаром ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ ЛОГОС» является единственный участник ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ ЛОГОС» - Иляхина Юлия Александровна.

В 2024 году Иляхина Юлия Александровна выполняла функции генерального директора ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ ЛОГОС» и ее вознаграждение за 2024 год составило 1.866 тыс. руб., размер страховых взносов составил 559,8 тыс. руб.

15. Прекращаемая деятельность

Прекращение деятельности не планируется

16. Реорганизация

Реорганизация не планируется

17. Доверительное управление

Доверительное управление отсутствует

18. Результат чрезвычайных обстоятельств

В 2024 году не было обстоятельств, последствия которых привели бы к возникновению чрезвычайных доходов и расходов.

19. Информация по сегментам

Отчетные сегменты не выделяются

20. События после отчетной даты

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 г. наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия функционирования Общества.

Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Руководитель

Ю.А. Иляхина

« 01 » марта 2025 г.

