

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	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего в том числе: Программы ЭВМ	5100	за 2024г.	180	(123)	573	-	-	(36)	-	-	753	(159)
	5110	за 2023г.	180	(87)	-	-	-	(36)	-	-	180	(123)
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР										
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Закиров Фарид Талгатович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Муркина М.А. _____

3 февраля 2025 г.

[illegible]

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 920	1 820	3 439
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель Закиров Фарид Талгатович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Муркина М.А.

3 февраля 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	288	-	382 238	(366 731)	-	-	-	15 795
	5315	за 2023г.	7 514	-	357 522	(364 748)	-	-	-	288
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	288	-	382 238	(366 731)	-	-	-	15 795
	5310	за 2023г.	7 514	-	357 522	(364 748)	-	-	-	288

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель Закиров Фарид Талгатович
(подпись) (расшифровка подписи)

М.А. Муркина
Главный бухгалтер Муркина М.А.

3 февраля 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Закиров Фарид Тапатович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Муркина М.А. _____

3 февраля 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление						выбыло			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	47 485	-	17 502	-	(27 258)	-	-	-	-	-	37 729	-
	5530	за 2023г.	36 125	-	38 054	-	(26 694)	-	-	-	-	-	47 485	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	43 274	-	5 909	-	(12 847)	-	-	-	-	-	36 336	-
	5531	за 2023г.	35 068	-	25 523	-	(17 317)	-	-	-	-	-	43 274	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	764	-	10 443	-	(10 803)	-	-	-	-	-	404	-
	5532	за 2023г.	167	-	8 175	-	(7 578)	-	-	-	-	-	764	-
Прочая	5513	за 2024г.	3 447	-	1 150	-	(3 608)	-	-	-	-	-	989	-
	5533	за 2023г.	890	-	4 356	-	(1 799)	-	-	-	-	-	3 447	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	47 485	-	17 502	-	(27 258)	-	-	X	-	-	37 729	-
	5520	за 2023г.	36 125	-	38 054	-	(26 694)	-	-	X	-	-	47 485	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

[illegible]

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Закиров Фарид Талгатович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Муркина М.А. _____

3 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	10 798	13 740
Расходы на оплату труда	5620	102 385	87 508
Отчисления на социальные нужды	5630	31 107	26 891
Амортизация	5640	79 719	96 369
Прочие затраты	5650	119 785	115 063
Итого по элементам	5660	343 794	339 571
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	343 794	339 571

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



Руководитель  (подпись)

Закиров Фарид Талгатович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Муркина М.А.



3 февраля 2025 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	6 582	10 665	(9 724)	-	7 523



Руководитель Закиров Фарид Талгатович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Муркина М.А.

3 февраля 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Закиров Фарид Талгатович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Муркина М.А.

3 февраля 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
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 2024г.	5910	-	-
за 2023г.	5920	-	-
за 2024г.	5911	-	-
за 2023г.	5921	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Закиров Фарид Талгатович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Муркина М.А.

[Handwritten signature]

3 февраля 2025 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД.

Общество с ограниченной ответственностью «Логикам».

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Логикам» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Организация и виды деятельности

Описание Общества:

- Общество с ограниченной ответственностью «Логикам», единственным участником которого является АО «Камский индустриальный парк «Мастер» (ОГРН 1041616023514).

- 06 октября 2005 года внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, Инспекцией ФНС по г. Набережные Челны Республики Татарстан регистрационный номер 1051614162731 (Свидетельство серии 16 № 000530588).

Юридический адрес Общества:

Юридический адрес ООО «Логикам»: 423804, Татарстан Респ, Набережные Челны г, Производственный проезд, дом 45, офис А313

Исполнительный орган Общества:

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется управляющей организацией – АО «Камский индустриальный парк «Мастер» (ОГРН 1041616023514), в лице генерального директора АО «КИП «Мастер» Закирова Фариды Талгатовича.

Структура уставного капитала:

Единственный участник ООО «Логикам» - АО «КИП «Мастер» (100%).

Уставный капитал общества на 31 декабря 2024 г.: составляет 1 150 000 рублей.

Описание деятельности Общества:

Основным видом деятельности Общества является хранение и складирование (ОКВЭД 52.10).

Среднесписочная численность работников общества:

Среднесписочная численность работников ООО «Логикам» за 2024 г. составляет 116 человек.

Методика подготовки бухгалтерской отчетности и учетная политика.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчётности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета, действующими ФСБУ и ПБУ.

Общество учло в учетной политике изменения учета и отражения основных средств и договоров аренды в связи с обязательным введением в действие ФСБУ 6, 26/2020, ФСБУ 25/2018.

Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности.

Общество арендует производственные и офисные помещения по договорам долгосрочной аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данные договора учитываются по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

Общество перешло на ФСБУ 25/2018 с применением упрощенного порядка признания и оценки ППА и обязательства по аренде, предусмотренный п. 50 ФСБУ 25/2018. Сформировано ППА – право пользования активом, отражен актив в составе основных средств, в балансе по строке 1150. Также сформировано обязательство по аренде.

Раскрытие информации по корректировке расходов прошлого периода.

При изменении расходов по аренде за прошлый год, сумма таких расходов признана незначительной, исправление после подписания отчетности в бухгалтерском учете при завышении суммы расходов прошлого года за IV квартал 2023 г. отражено в учете в периоде изменения арендной платы на основании дополнительного соглашения №11 от 29.02.2024 г. к договору аренды в I квартале 2024 г. и через 91 счет согласно п. 14 ПБУ 22/2010.

Кроме того, согласно п. 21 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях изменения условий договора аренды и изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Бухгалтерские записи по исправлению суммы расходов и корректировки обязательства по аренде приведены в таблице:

Дата	Дебет	Кредит	Сумма БУ	Наименование операции
01.01.2024	76.07.1	01	12 611 тыс руб	Изменение условий аренды с 01.01.24. Корректировка остатка обязательства по аренде.
29.02.2024	60.01; 76.07.2	91.01	2 340 тыс руб	Исправление суммы расходов в БУ по комм. услугам Корректировка обязательства по аренде в БУ

1. Основные средства.

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

Информация об основных средствах за отчетный год:

(тыс. руб.)

Группы объектов ОС	Первоначальная (восстановитель ная) стоимость на начало года	Амортиз ация на начало года	Первоначальная (восстановитель ная) стоимость на конец года	Амортиза ция на конец года
Машины, оборудование, транспортные средства	24 195	12 433	27 716	14 163
Прочие виды основных средств	237	184	237	199
Всего	24 432	12 617	27 953	14 362

В связи с применением ФСБУ 6/2020 в ООО «Логикам» отражены корректировки по пересмотру сроков полезного использования основных средств.

Учет аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В целях применения указанного ФСБУ отражены ППА и обязательства по аренде:

(тыс. руб.)		
Наименование	Стоимость на начало года	Стоимость на конец года
Право пользования активами	125 348	146 844
Всего:	125 348	146 844

(тыс. руб.)		
Наименование	Стоимость на начало года	Стоимость на конец года
Обязательство по аренде	138 488	152 223
Всего:	138 488	152 223

2. Запасы.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Информация о материально-производственных запасах за отчетный год приведена в таблице:

(тыс. руб.)		
Наименование	Стоимость на начало года	Стоимость на конец года
Сырье и материалы	1 047	358
Всего:	1 047	358

3. Финансовые вложения.

Информация о финансовых вложениях за год приведена в таблице:

Наименование финансовых вложений	(тыс. руб.)	
	Стоимость на начало года	Стоимость на конец года
Предоставленные займы:		
ПАО «КАМАЗ»	288	15 795
Всего:	288	15 795

Займ ПАО «КАМАЗ», предоставляемый согласно договора №12 от 19.11.2013 г.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность, отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Текущая задолженность по налогам и сборам 10 461 тыс. руб., перед государственными внебюджетными фондами 3 105 тыс. руб. За 2024 год уплачен единый налог в сумме 78 639 тыс. руб.

Отсутствует просроченная задолженность по заработной плате.

В связи с отсутствием просроченной задолженности, резерв по сомнительным долгам не создавался.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности за отчетный год приведена в таблице:

	(тыс. руб.)	
	Сальдо на конец года	Сальдо на начало года
Дебиторская задолженность, всего:	37 729	47 485
Покупатели и заказчики	36 336	43 274
Авансы выданные	404	764
Прочие дебиторы	989	3 447
Кредиторская задолженность	49 556	40 175
Поставщики и подрядчики	31 013	20 374
Задолженность перед работниками общества	4 260	3 544
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	3 105	9 038
Задолженность по налогам и сборам	10 461	6 842
Авансы полученные	690	376
Прочие кредиторы	27	1

5. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, Общество не имеет.

6. Капитал.

Уставный капитал

Уставный капитал общества на 31 декабря 2024г.: составляет 1 150 000 рублей.

Резервный и добавочный капитал

Резервный капитал образован в сумме 57 500 рублей.

Добавочного капитала Общество не имеет.

Чистые активы

Чистые активы Общества на конец 2024 года составили 8 495 тыс. рублей.

7. Краткосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства на конец года составили 57 079 тыс. рублей.

8. Доходы и расходы

Выручка от продажи продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Расходы, связанные с деятельностью и относящиеся к отчетному периоду, полностью списываются на счета затрат, т.е. полностью признаются в отчетном периоде.

Выручка от основной деятельности в 2024 г. по сравнению с 2023 г. выросла на 3 907 тыс. руб.

	(тыс. руб.)	
	За 2024г.	За 2023г.
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	359 796	355 889
В том числе:		
продажа продукции		
продажа товаров		
оказание услуг	355 889	355 889
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	-278 875	-275 968
В том числе:		
продажа продукции		
продажа товаров		
оказание услуг	-278 875	-275 968
Валовая прибыль	80 921	79 921
Коммерческие расходы		
Управленческие расходы	-64 919	-63 602
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	16 002	16 319
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам,		
В том числе:		
Проценты к получению	1 255	1 364
Процентные расходы по арендным платежам	-10 557	-15 033

Прочие расходы	-1 853	-1 833
Прочие доходы	2 536	922
Прибыль (убыток) до налогообложения	7 383	1 739

Генеральный директор
УК АО «КИП «Мастер»



Ф.Т. Закиров

Главный бухгалтер



М.А.Муркина

