

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Логистик» за 2024 г.

I. Основные сведения об организации

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Логистик».

Сокращенное наименование Общества: ООО «Логистик».

Адрес местонахождения: 141733, Московская область, город Лобня, Краснополянский тупик, д. 12А.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 50 № 006725436 от 14.11.2005 г.

ИНН 5025022598 ОГРН 1055009350252.

Уставной капитал ООО «Логистик» в 2024 г. не изменился и на 31.12.2024 г. составил 96 500 000 (Девяносто шесть миллионов пятьсот тысяч) рублей 00 копеек.

Состав участников общества:

- ООО «Народные Промыслы» (ИНН 7715515346) - размер доли 60 %, номинальная стоимость доли 57 900 000 (Пятьдесят семь миллионов девятьсот тысяч) рублей 00 копеек.
- ООО «Фирма «АГНИ» (ИНН 7715010137) - размер доли 40 %, номинальная стоимость доли 38 600 000 (Тридцать восемь миллионов шестьсот тысяч) рублей 00 копеек.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

ООО «Логистик» внесено в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства как малое предприятие.

Среднесписочная численность работников за 2024 год составила 24 человек.

Среднесписочная численность работников за 2023 год составила 24 человек.

Сумма дохода, полученного от осуществления предпринимательской деятельности, без учета НДС за 2023 год составила 88 079 тыс. руб. (за 2023 год – 81 512 тыс.руб.) , активы на 31.12.2024 г. – 493 315 тыс. руб. (на 31.12.2023 г. – 499 117 тыс.руб., на 31.12.2022 г. – 485 515 тыс.руб.).

Основные виды деятельности Общества в 2023 году:

1. доходы от аренды и управления собственным недвижимым имуществом;
2. доходы от оказания транспортных услуг.

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор Смирнов Павел Александрович.

Коллегиальные исполнительные органы Уставом Общества не предусмотрены.

Главный бухгалтер Общества: Федорко Юлия Константиновна.

II. Учетная политика

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством Российской Федерации.

Согласно учетной политике на 2024 год бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.2. Основные средства

Основные средства учитываются в соответствии ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов (несущественные активы) признаются расходами периода, в котором они понесены.

В соответствии с пунктом 37 ФСБУ 6/2020 элементы амортизации пересматривают в конце каждого года. В бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Амортизация основных средств производится линейным способом.

Объекты учета аренды отсутствуют.

2.3. Запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержден приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н.

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

При списании оценка материалов и товаров производится по способу средней себестоимости.

2.4. Доходы

Порядок признания выручки: для доходов от реализации (продажи работ, услуг) признается день отгрузки товаров (выполнения работ, услуг).

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

1. доходы от аренды и управления собственным недвижимым имуществом;
2. доходы от оказания транспортных услуг;
3. доходы от предоставления прочих вспомогательных услуг.

2.5. Расходы

К расходам по обычным видам деятельности относятся: материальные затраты; затраты на оплату труда; отчисления на социальные нужды; амортизация; прочие затраты, непосредственно связанные с осуществляемой деятельностью.

2.6. Документальное оформление хозяйственных операций

Для документального оформления хозяйственных операций компания использует:

- первичные учетные документы, составленные по формам, содержащимся в альбомах унифицированных форм, утвержденных постановлениями Госкомстата России;
- самостоятельно разработанные формы, утвержденные в Приложении к учетной политике.

В качестве первичных учетных документов также признаются документы, имеющие все обязательные реквизиты, перечисленные в п.2 ст. 9 Закона № 402-ФЗ, и подписанные руководителем организации (иным уполномоченным лицом) как в качестве приложений к договорам организации, так и при их непосредственном составлении.

В качестве основных форм бухгалтерской отчетности формы используются формы, приведенные в приложениях № 1, 2 и 3 к приказу Минфина России от 02.07.10 № 66н.

2.7. Резервы

В организации при необходимости создаются резервы:

1. резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов - по каждой единице, принятой в бухгалтерском учете, на каждую отчетную дату;
2. резерв сомнительной дебиторской задолженности - отдельно по каждому сомнительному долгу на каждую отчетную дату.
3. резерв на оплату отпусков - на 31 декабря отчетного года по всем сотрудникам исходя из количества дней отпуска, на которое имеет право каждый работник, включая дополнительные оплачиваемые отпуска. Среднедневной заработок определяется по каждому сотруднику исходя из порядка исчисления средней заработной платы для оплаты отпусков и компенсаций за неиспользованный отпуск, утвержденного Постановлением Правительства РФ, путем деления суммы заработной платы, фактически начисленной за отчетный год на 12 и на среднемесячное число календарных

дней в месяце. При расчете страховых взносов учитываются взносы на страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний по тарифу.

2.8. Исправление существенных ошибок

Исправление существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, производится в общем порядке, установленном ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности".

2.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы отражаются в бухгалтерском учете и отчетности организации в порядке, утвержденном ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

Постоянные и временные разницы в бухгалтерском учете отражаются в соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

2.10. Информация о связанных сторонах

При формировании бухгалтерской отчетности применяется ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

III. Пояснения к показателям бухгалтерской отчетности

3.1. Выручка от реализации

В 2024 году выручка от реализации товаров (работ, услуг) по основной деятельности без учета НДС составила 88 079 тыс. руб., произошло увеличение по сравнению с 2023 годом (81 512 тыс. руб.). В том числе по видам деятельности:

№ п/п	Виды деятельности	Выручка за год, без НДС (тыс. руб.)		Доля в общей выручке, %	
		2024 год	2023 год	2024 год	2023 год
1	Доходы от аренды и управления собственным недвижимым имуществом	60 869,0	56 750,0	69,1	69,6
2	Доходы от оказания транспортных услуг	27 210,0	24 762,0	30,9	30,4
3	ИТОГО:	88 079,00	81 512,00	100,00 %	100,00 %

3.2. Расходы

В 2024 году расходы по основной деятельности (себестоимость продаж и управленческие расходы) без учета НДС составили 87 765,00 тыс. руб., что на 13,15 % больше аналогичного показателя за 2023 год (77 566 тыс. руб.). В том числе по видам расходов:

№ № п/п	Вид расхода	Сумма расхода по годам, тыс. руб.			
		2024	2023	тыс. руб.	%
1	Материальные затраты	8 881,0	5 110,00	+ 3771,00	+ 73,80
2	Затраты на оплату труда	29 580,0	26 775,00	+ 2805,00	+ 10,48
3	Отчисления на социальные нужды	5 494,0	4 945,00	+ 549,00	+11,10
4	Амортизация	13 429,0	11 733,00	+ 1696,00	+ 14,45
5	Прочие затраты	30 381,0	29 003,00	+ 1378,00	+ 4,75
	ИТОГО:	87 765,0	77 566,00	+ 10 199,00	+ 13,15

Среднесписочная численность сотрудников в 2024 году не увеличилась по сравнению с 2023 г. и составила 24 человек. Затраты на оплату труда в 2024 году увеличились по сравнению с 2023 годом на 2 805,00 тыс.руб (с 26 775,00 тыс. руб. до 29 580,00), что связано с индексацией окладов по организации в январе 2024 г.

3.3. Чистая прибыль

Убыток после налогообложения по итогам 2024 года составил 2 400 тыс. руб., что связано со значительным увеличением темпов роста расходов организации по сравнению с темпами роста доходов.

3.4. Развитие деятельности компании

В 2024 г. закончены работы по улучшению системы водоснабжения и очистки. .

В 2024г. начаты работы по строительству Здания технологического перехода между Фабрикой и Складом.

3.5. Дебиторская задолженность

Суммы дебиторской задолженности включаются в строку 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Информация о структуре и движению дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» Приложений в табличной форме к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Размер дебиторской задолженности с 01.01.24 г. по 31.12.24 г. увеличился на 15 518 тыс. руб.: с 23 468 тыс. руб. до 38 986 тыс. руб., за счет увеличения дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками (с 21 595 тыс. руб. до 37 271 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность по авансам, выданным в счет предварительной оплаты работ и услуг, связанных со строительством Здания технологического перехода отражается согласно рекомендациям Минфина России отдельно по стр. 1191 Раздела I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса и составляет на 31.12.2024 г. 2 713 тыс. руб.

3.6. Кредиторская задолженность.

Сумма кредиторской задолженности включается в строку 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Приложений в табличной форме к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Общий размер кредиторской задолженности на 31.12.24 г. уменьшился по сравнению с показателем на 31.12.23 г. на 5 682 тыс. руб. (12,84 %): с 44 252,00 до 38 571,00, за счет уменьшения задолженности с поставщиками и подрядчиками с 17 691 тыс. руб. до 14 002 тыс. руб.

Задолженность по займам в 2024 г. уменьшилась и составила на 31.12.2024 г. 15 228 тыс. руб. Задолженность погашается по мере требования займодавцев.

Задолженность по процентам за пользование заемными средствами в 2024 г. увеличилась на 1 052 тыс. руб. и составила на 31.12.24 г. 5 882 тыс. руб.

Задолженность по процентам относится к краткосрочной и ожидается к погашению по предъявлению требования от займодавца о выплате процентов.

3.7. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

По строкам 1150, 1160 Бухгалтерского баланса отражены основные средства Общества. Информация по основным средствам приведена в разделе 2. «Основные средства» Приложений в табличной форме к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.8. Запасы

Суммы материалов включаются в строку 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса. Информация по структуре и движению запасов приведена в разделе 4 «Запасы» Приложений в табличной форме к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.9. Оценочные обязательства, отложенные и постоянные налоговые активы и обязательства

Сумма оценочных обязательств (резерв на оплату отпусков сотрудников) составила на 31.12.2024 года 1 317 тыс. руб., включена в строку 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса. Информация по раскрытию структуры и движения оценочных обязательств приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» Приложений в табличной форме к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

С 1 января 2025 года действуют новые ставки по налогу на прибыль. В связи с этим, был сделан пересчет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по новым ставкам.

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах приведена в таблице ниже (в тыс.руб.).

Отложенные налоговые активы	По состоянию на 31.12.2024 г.	По состоянию на 31.12.2023 г.	По состоянию на 31.12.2022 г.
Оценочные обязательства и резервы	329	286	219
Доходные вложения в материальные ценности	516	98	
Основные средства			
Итого	845	383	219

Отложенные налоговые обязательства	По состоянию на 31.12.2024 г.	По состоянию на 31.12.2023 г.	По состоянию на 31.12.2022 г.
Доходные вложения в материальные ценности	3052	2225	2151
Основные средства	5177	3614	3023
Итого	8229	5839	5174

3.10. Заемные средства

Сумма привлеченных краткосрочных займов, включая проценты, составила на 31.12.2024 года 21 110 тыс. руб. Сумма процентов по краткосрочным займам составила 5 882 тыс. руб., включена в строку 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса.

Информация по раскрытию заемных средств приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Приложений в табличной форме к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.11. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

3.12. Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств

В 2024 и 2023 годах Общество не выдавало и не получало никакие обеспечения обязательств.

3.13. Связанные стороны

Руководитель Общества: Смирнов П.А.

Участники: ООО «Народные Промыслы», ООО «Фирма «АГНИ»,

Связанные стороны: ООО Эльд Косметик», ООО «Компания Эльд»

Общество в соответствии с положениями статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма" владеет информацией о своих бенефициарных владельцах. Бенефициарными владельцами Общества являются граждане Российской Федерации.

В 2024 и 2023 гг. Общество осуществляло со связанными сторонами, объединяемыми в группу бенефициарных владельцев, следующие операции: привлечение заемных средств.

В 2024 и 2023 гг. связанным сторонам, включая одного из участников Общества, оказываются транспортные услуги, а также предоставляется имущество в аренду. Цены по операциям со связанными сторонами определялись на обычных коммерческих условиях.

Общество в соответствии с пунктом 16 Положения по бухгалтерскому учёту "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008) ограничивает персонификацию раскрываемой в отчётности информации о бенефициарных владельцах, а также ограничивает раскрытие информации об отдельных связанных сторонах и операциях с ними, поскольку раскрытие такой информации по мнению Общества может привести к введению мер ограничительного характера иностранным государством и (или) государственным объединением, и (или) союзом, и (или) государственным (межгосударственным) учреждением иностранного государства или государственного объединения и (или) союза, в отношении Общества и связанных с Обществом сторон и тем самым может привести к потерям экономического характера Общества и связанных с Обществом сторон.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Основным управленческим персоналом является генеральный директор. Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей, последняя зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2024 г. составило 1 796 тыс. руб., в 2023 году – 1 795 тыс.руб.

3.14. Прочая информация

Общество не участвует в совместной деятельности.

Общество не получало государственную помощь в 2023 и 2024 гг.

3.15. Непрерывность деятельности

Руководству не известно о событиях или текущих условиях, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать Обществом непрерывно свою деятельность.

Пандемия коронавируса Covid-19, а также изменение внешнеполитической обстановки в 2024 году не оказали существенного влияния на финансовую деятельность Общества в отчетном периоде. Какое-либо влияние указанных событий на будущую деятельность компании не ожидается.

Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

У руководства и участников Общества отсутствует намерение ликвидировать организацию, существенно сократить или изменить ее деятельность.

Генеральный директор
20 февраля 2025 г.



Смирнов П.А.