

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ООО «Умная Логистика»**

г. Пермь

«18» февраля 2025 г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Умная Логистика» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2024 г.

В соответствии с п.1, п.3 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Общество использует упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**1. Общая информация**

Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УМНАЯ ЛОГИСТИКА"
Сокращенное наименование	ООО "УМНАЯ ЛОГИСТИКА"
Юридический адрес	614002, Пермский край, г. Пермь, ул. Чернышевского, дом № 17а, кв.193
Фактический адрес	614002, Пермский край, г. Пермь, ул. Чернышевского, дом № 17а, кв.193
Почтовый адрес	614000, Пермский край, г. Пермь, а/я № 336
Телефон	+73422357817
Адрес электронной почты	info@ul.su
Адрес сайта	ul.su
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	5902993540
Код ОКПО	35193352
Код ОКТМО	57701000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения
Дополнительный ОКВЭД	63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов
Среднегодовая численность сотрудников 2024 / 2023	98 / 95

**1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала**

Уставный капитал — 1 000 000 руб., оплачен полностью.

Состав и доли участников:

Участники	до 20.04.2023г.	с 20.04.2023г. по 21.02.2024г.	с 22.02.2024г.
Гражданка Российской Федерации Попова Ольга Александровна	100,0%	96,0%	26,88%
Гражданин Российской Федерации Мельницын Сергей Викторович	-	4,0%	1,12%
Общество с ограниченной ответственностью "МОНОПОЛИЯ.ОНЛАЙН"	-	-	72,0%

**1.3 Информация об органах управления**

Единоличный исполнительный орган – директор Мельницын Сергей Викторович, Решение № 18 от 10.07.2023г., сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер Вазенмиллер Екатерина Евгеньевна, Приказ № 95 от 10.10.2019г.

**1.4 Основные показатели деятельности организации за 2023-2024 отчетные годы**

Показатели	за 2024 год	за 2023 год
Доходы по основному виду деятельности, в т.ч.	507 346 658,08 р.	330 188 928,01 р.
- <i>доходы от коммерциализации результатов исследовательской деятельности в соответствии с Федеральным законом от 28.09.2010 № 244-ФЗ «Об инновационном центре «Сколково»</i>	507 346 658,08 р.	330 188 928,01 р.
Расходы по обычной деятельности, в т.ч.	220 410 160,94р.	182 442 515,70 р.
- <i>на оплату труда</i>	144 425 077,37 р.	110 838 495,51 р.
- <i>отчисления на социальные нужды</i>	8 728 457,61 р.	7 188 323,59 р.
- <i>амортизация основных средств и нематериальных активов</i>	21 236 785,31 р.	15 093 184,47 р.
- <i>арендные платежи</i>	13 408 541,81 р.	11 858 985,48 р.
Прочие доходы, в т.ч.	3 441 073,88 р.	1 864 875,57 р.
- <i>проценты к получению</i>	2 999 658,62 р.	1 621 219,75 р.
Прочие расходы, в т.ч.	2 863 712,00 р.	6 327 576,45 р.
- <i>безвозмездная передача арендодателю неотделимых улучшений при расторжении договора аренды</i>	0,00 р.	3 951 831,52 р.
- <i>услуги непромышленного характера (на проведение корпоративных мероприятий)</i>	1 336 877,40 р.	1 042 019,44 р.
- <i>безвозмездная передача товаров</i>	591 491,76 р.	401 294,00 р.
Дивиденды, начисленные участникам, в т.ч.	218 000 000,00 р.	154 000 000,00 р.
- <i>за 2022г. (Решение № 17 единственного участника Общества от 06.07.2023г.)</i>	-	14 000 000,00 р.
- <i>за 1 квартал 2023г. (Протокол № 2 внеочередного собрания участников Общества от 12.09.2023г.)</i>	-	10 000 000,00 р.

- за I полугодие 2023г. (Протокол № 3 внеочередного собрания участников Общества от 12.10.2023г.)	-	10 000 000,00 р.
- за 9 месяцев 2023г. (Протокол № 4 внеочередного собрания участников Общества от 10.11.2023г.)	-	120 000 000,00 р.
- за 2023г. (Протокол № 1 общего собрания участников Общества от 03.04.2024г.)	40 000 000,00 р.	-
- за I квартал 2024г. (Протокол № 5 внеочередного общего собрания участников Общества от 01.07.2024г.)	44 000 000,00 р.	-
- за I полугодие 2024г. (Протокол № 6 внеочередного общего собрания участников Общества от 17.09.2024г.)	60 000 000,00 р.	-
- за 9 месяцев 2024г. (Протокол № 7 внеочередного общего собрания участников Общества от 08.11.2024г.)	74 000 000,00р.	-

## 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

С 29.09.2022г. Общество является участником проекта по осуществлению исследований, разработок и коммерциализации их результатов в соответствии с Федеральным законом "Об инновационном центре "Сколково". В 2024 году Общество использовало права на освобождение от обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость и налога на прибыль, предусмотренного для участников проекта.

В соответствии с п.1, п.3 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Общество использует упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и не применяет нормы положений по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций";
- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда";
- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- ПБУ 16/2002 "Информация по прекращаемой деятельности".

Упрощенные способы учета активов используются по положениям:

- ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- ПБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов»;
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.
  - Арендованное имущество:
- право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по всем договорам, кроме лизинговых и договоров, по которым предполагается субаренда.
- для договоров, по предметам аренды которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.
  - Нематериальные активы:
- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- к несущественным активам относятся НМА стоимостью за единицу до 100 000 р.
  - Оценка при списании МПЗ:
- осуществляется по методу ФИФО.
  - Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

### 3. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2024

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (НМА), содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 за 2024 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 14/2022 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

- создаются 2 группы НМА: 1) Программный продукт УЛ ТРАНС и 2) Программный продукт УЛ КАРГО с включением в их состав балансовой стоимости объектов НМА 1) Программный продукт УЛ ТРАНС, 2) Программный продукт УЛ КАРГО, а также балансовой стоимости объектов НМА Программа "Умная логистика" версия 2022.1, Программа "Умная логистика" версия 2023.1, Программа "Умная логистика" версия 2023.2 пропорционально балансовой стоимости 1 и 2 объектов НМА.

- Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА и Расходов будущих периодов (несущественных НМА) с видом актива в балансе «Прочие внеоборотные активы» и «Прочие оборотные активы» на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2023г. до корректировки, т. р.	Корректировка при переходе на ФСБУ 14/2022, т. р.	На 31.12.2023г. после корректировки, т. р.
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1170	132 146	- 4 421	127 725
Финансовые и другие оборотные активы	1230	7 981	- 307	7 674
БАЛАНС	1600	179 156	- 4 728	174 428
Капитал и резервы	1300	72 113	- 4 728	67 385
БАЛАНС	1700	179 157	- 4 728	174 428

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части капитальных вложений в НМА, содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2024 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

Дата подписания отчетности: «18» февраля 2025 г.

Директор ООО «Умная Логистика» Мельницын С. В.