ООО «Логистический центр Адыгея 2»

ИНН 0107028626 КПП 010701001 ОГРН 1150107010734

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2024 год.

ООО «Логистический центр Адыгея 2» (далее по тексту Организация) учреждено в 2015 году.
Его учредителями являются: Прокопенко А.В. (ИНН 230806737059), Борсов И.Б. (ИНН 010504463607)
Уставный капитал Организации составляет: 50 000 000,00 руб.
распределение долей: Прокопенко А.В. (51%) - 25 500 000,00 руб.
Борсов И.Б. (49%) - 24 500 000,00 руб.

Организация зарегистрирована по адресу: 385225, Адыгея Респ, Теучежский р-н, Кочкин (Пчегатлукайское с/п) х, Логистическая ул., дом № 2
Фактический адрес Организации: 385225, Адыгея Респ, Теучежский р-н, Кочкин (Пчегатлукайское с/п) х, Логистическая ул., дом № 2.

В Организации нет обособленных подразделений (Филиалов):

Основными видами деятельности фирмы являлись:
Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.
Их доля в выручке фирмы за 2024 год составила 100 %.

Средняя численность за 2024 год составила 4 человека.

Дочерние и зависимые Организации: *отсутствуют.*

Органы управления:
- общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган - директор Захаров Е.А.

Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся Главным бухгалтером Сальниковой Л.Н.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской федерации, а также приказом «Об учетной политике от 30.12.22 №1/2022 на 2023 год».

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

В отчетном году учетная политика не изменялась.

Ретроспективный перерасчет показателей бухгалтерской отчетности не производился.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5% от валюты баланса.

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным. Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют группу основных средств (инвестиционную недвижимость).

После признания объекты основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не выполняется.
Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.
Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.
Резерв под снижение стоимости МПЗ не создается

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от предоставления помещений в аренду.
Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.
Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99).
Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода включаются в себестоимость услуг.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются расходами по обычным видам деятельности.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в составе прочих расходов единовременно.

Расходы будущих периодов равномерно включаются в состав текущих расходов в течение срока действия договора.

Организация применяет ПБУ 18/02

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается свернуто.

Основным управленческим персоналом Организации является директор.

Бенефициарным владельцем Организации являются:
- Прокопенко А.В. (доля 51%)
- Борсов И.Б. (доля 49%)

Оценка структуры баланса

На 31.12.2024 г валюта баланса Организации составляет 816 126 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2024 г представляет следующее:
Внеоборотные активы –249 237 тыс. руб. или 31 %;
Оборотные активы – 566 889 тыс. руб., или 69 %

Структура пассива на 31.12.2024 г представляет следующее:
Капитали резервы – 248 555 тыс. руб. или 30 %;
Долгосрочные обязательства – 355 214 тыс. руб., или 44 %
Краткосрочные обязательства – 212 357 тыс. руб., или 26 %

По состоянию на 31.12.2024 г задолженность связанных сторон перед Организацией составляет: ООО «ЛЦ Адыгея 1» 15 тыс. руб.
Прокопенко А.В. 547 536 тыс. руб.
По состоянию на 31.12.2024 г задолженность Организации перед бенефициарами составляет: Прокопенко А.В. 130 570 тыс. руб.
Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2024 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	*Оплата труда за отчетный период*	1 492,382
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	302,742
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	0
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	0
	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)	0

В отчетном периоде Организацией проводились следующие операции с бенефициарными владельцами:

Ф.И.О. бенефициарного владельца, место работы, ИНН	Характер отношений	Объем операций (по каждому виду), тыс. руб.	Не завершенные операции, тыс. руб.	Условия, сроки осуществления (завершения), форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода; величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
Прокопенко А.В. ООО «Ромекс-Кубань»	Предоставление займов	33 000	0	До востребования	0

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2024 году за предшествующий период: решение не принималось, дивиденды не выплачивались.

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения за 2024 год произошедших после 31.12.2023 года: решение не принималось, дивиденды не выплачивались.

По итогам 2024 года Организация получила бухгалтерскую прибыль в размере 102 998 тыс. руб., текущий налог на прибыль - 20 600 тыс. руб., отложенный налог на прибыль – 107тыс. руб.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов отсутствовали.
На дату подписания отчетности Организация не имеет просроченных обязательств. Обязательства по выплате неустоек за несоблюдение условий договоров у Организации отсутствуют. Простои в использовании основных средств места не имели. Сокращение штата в 2024 году место не имело. Не ожидаются какие-либо претензии, иски, судебные разбирательства в связи с расторжением покупателями договоров, заключенных с организацией.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 году отсутствовали.

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.
Существенные события после отчетной даты отсутствовали

Хозяйственная деятельность организации не подвержена существенным рискам.

Директор _____ Захаров Евгений Александрович

14.03.2025