

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2024 год

г. Москва

1. Общие сведения

- о Общество с ограниченной ответственностью ООО «А.Л.Логистик»
- о Юридический и фактический адрес: 105318, Москва, ул. Измайловский вал, дом 20, этаж 5, помещение X, комната 1.
- о Дата регистрации: 18.04.2012
- о ОГРН: 1127746297623
- о ИНН: 7718883757
- о КПП: 771901001
- о Единственный учредитель – Брусиловская Анна Николаевна, ИНН 772808107256.
- о Уставный капитал: 60 000 (Шестьдесят тысяч) рублей, оплачен полностью.
- о Генеральный директор – Брусиловская Анна Николаевна
- о Главный бухгалтер – Брусиловская Анна Николаевна
- о Основной вид деятельности: 52.10 - Деятельность по складированию и хранению.
- о Дополнительный вид деятельности: 52.29 - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.
- о Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 3 человека.
- о Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- о ООО «А.Л.Логистик» включено в Единый реестр субъектов малого и среднего бизнеса и относится к микропредприятиям.

2. Основные показатели деятельности

ООО «А.Л.Логистик» оказывает услуги по организации международных перевозок путем заключения и выполнения договоров международной перевозки. Под международными перевозками товаров понимаются перевозки товаров морскими, речными судами, судами смешанного (река - море) плавания, воздушными судами, железнодорожным транспортом и автотранспортными средствами, при которых пункт отправления или пункт назначения товаров расположен за пределами территории Российской Федерации. К этим услугам относится оформление документов, прием и выдача грузов, разработка документов для проектных перевозок, организация и выполнение перевозки грузов, завоз-вывоз грузов, погрузочно-разгрузочные и складские услуги, информационные услуги, подготовка и дополнительное оборудование транспортных средств, услуги по организации страхования грузов, услуги по таможенному оформлению грузов и транспортных средств, а также розыск груза после истечения срока доставки, контроль за соблюдением комплектной отгрузки оборудования, перемаркировка грузов.

Кроме того, оказываются услуги логистического характера: помощь в подготовке и проверке документов для таможенного оформления, организация перевозки в пределах РФ.

В 2024 году выручка по оказанию услуг по бухгалтерскому учету составила **122 589 тыс. рублей.**

ООО «А.Л.Логистик» применяет упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения «Доходы минус расходы».

Для исчисления налогооблагаемой базы по единому налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, согласно положениям гл. 26.2 Налогового Кодекса РФ, признание дохода и расхода осуществляется «Кассовым методом».

Доход признается по поступлению денежных средств, полученных за оказание услуг.

Расходы для целей налогообложения определяются в соответствии со ст. 346.16 НК РФ и признаются в момент списания денежных средств в оплату товарно-материальных ценностей и услуг.

Доход ООО «А.Л.Логистик», учитываемый для целей налогообложения по единому налогу, уплачиваемому в связи с применением УСН, за 2024 год составил **123 213 тыс. рублей.**

Разница между доходом, учитываемым для целей бухгалтерского учета и доходом, учитываемым для целей налогообложения по УСН, обусловлена разницей в методологии отражения выручки для бухгалтерского и налогового учета.

В связи с тем, что основная деятельность ООО «А. Л. Логистик» связана с организацией международных грузоперевозок и оплата перевозчикам производится в валюте, введение санкций приводит к поиску банков, осуществляющих валютные платежи.

ООО «А. Л. Логистик» на 31.12.2024 имеет расчетные и валютные счета в следующих банках:

- АО АЛЬФА-БАНК открыт 01.03.2022
- ПАО АКБ АВАНГАРД открыт 18.04.2023
- АО ОТП Банк открыт 07.08.2023
- АО "Россельхозбанк" - "ЦРМБ" открыт 24.10.2024

Счета в следующих банках закрыты в 2024 году:

- АО "Райффайзенбанк" закрыт 15.01.2024

Расчетный счет в ПАО АКБ АВАНГАРД используется как основной для расчетов с сотрудниками, уплаты всех налогов, оплаты счетов от поставщиков и для получения оплаты от покупателей.

Счета в АО "Россельхозбанк" и АО ОТП Банк используется для оплаты валютных счетов, для чего необходимые для платежей денежные средства переводятся с р/счета ПАО АКБ АВАНГАРД.

Пояснения по движению денежных средств по 51 счету за 2024 год.
Оборот по дебету 51 счета за 2024 год составляет 154 883 469,39руб, из них:

1. Средства, полученные от покупателей с учетом возврата – 123 037 777,90;
2. Переводы между своими банковскими счетами - 21 648 000,00;
3. Размещение средств на депозит в Алфа-банке – 9 000 000,00;
4. Проценты по депозиту - 318 523,64;
5. Возврат выданного учредителю займа – 235 700,00;

6. Возврат от поставщика 244 865,58;

Оборот по дебету 52 счета за 2024 год составляет 26 179 893,64 руб из них:

7. Покупка валюты - 17 084 219,74

8. Возврат банком-корреспондентом валютных переводов:

- 44046,72 EURO – 4 415 587,16 руб;

- 374167,79 CNY - 4 464 101,52 руб

Предпринимались попытки несколько раз произвести один и тот же перевод, поэтому такие значения возврата валюты.

По данным бухгалтерских регистров учета 51 и 52 счетов сумма доходов, учитываемая при определении налоговой базы, соответствует декларации.

Генеральный директор ООО «А.Л.Логистик»

Брусиловская А.Н.