

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
*ООО «Логистический Терминал»***

ЗА 2024 ГОД

Содержание

1. Организация и сферы деятельности	4
1.1. Описание Компании	4
1.2. Информация о существенных событиях	5
2. Информация об аудиторе.....	6
3. Информация об органах управления	6
4. Информация о событиях после отчетной даты	6
5. Информация о связанных сторонах	6
6. Информация по прекращаемой деятельности	7
7. Информация о неопределенности в деятельности Общества	7
8. Оценка способности организации продолжать свою деятельность под влиянием СВО/пандемии Covid-19	8
9. Динамика прибыли в период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года.....	8
10. Основа представления информации в отчетности	8
10.1. Основные положения учетной политики	8
10.1.1. Общие положения	8
10.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность	11
10.2.1. Порядок исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	11
10.3. Правила оценки статей бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	12
10.3.1. Нематериальные активы	12
10.3.2. Материально производственные запасы	12
10.3.3. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.	13
11. Инвентаризация имущества и обязательств	14
12. Денежные средства.....	14
13. Финансовые вложения	15
14. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса	15
14.1. Основные средства	15
14.1.1. Движение основных средств и накопленной амортизации	23
14.2. Прочие внеоборотные активы.....	24
14.2.1. Незавершенное строительство и источники финансирования капитальных вложений	24
15. Дебиторская задолженность	25
15.1. Резервы по сомнительной дебиторской задолженности	25
15.2. Структура дебиторской задолженности.....	26

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Логистический Терминал» за 2024 год	
15.2.1. Организации-дебиторы	26
16. Кредиторская задолженность	27
16.1. Долгосрочная кредиторская задолженность	27
16.2. Краткосрочная кредиторская задолженность	28
16.2.1. Организации-кредиторы	28
17. Заемные средства	29
17.1. Порядок учета и классификация полученных займов и кредитов.....	29
18. Уставный капитал	29
19. Добавочный капитал.....	29
20. Задолженность по налогам и сборам	29
21. Пояснение к отчету о финансовых результатах	30
21.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	30
21.2. Прочие доходы и расходы.....	32
22. Расходы будущих периодов.....	35
23. Налог на прибыль	35
24. Отчет об изменениях капитала.....	37
25. Выплата промежуточных дивидендов	38
26. Отчет о движении денежных средств.....	38

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Логистический Терминал» за период с 01 января 2024 г. по 31 декабря 2024 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством по бухгалтерскому учёту Российской Федерации.

1. Организация и сферы деятельности

1.1. Описание Компании

Общество с ограниченной ответственностью «Логистический Терминал», ИНН 5027168627, (далее Общество) зарегистрировано 02 декабря 2010 года за основным государственным регистрационным номером 1105027014366.

Общество зарегистрировано по адресу: 140053 Московская область, г. Котельники, Яничкин проезд, д. 7.

В отчетном периоде Общество не имело филиалов, дочерних и зависимых обществ. Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

- сдача в наем собственного недвижимого имущества;
- осуществление деятельности по предоставлению логистических услуг;
- осуществление деятельности по эксплуатации объектов недвижимости;
- осуществление инвестиционной деятельности в различных сферах, включая (но не ограничиваясь только этим) строительство, реконструкцию и реставрацию объектов недвижимости; оказание финансовых услуг; предоставление займов и прочая связанная с этим деятельность;
- владение и пользование земельными участками в соответствии с законодательством РФ, включая их аренду и субаренду; осуществление сделок с правами на земельные участки в соответствии с действующим законодательством РФ;
- владение объектами коммерческой и иной недвижимости на праве собственности; сдача таких объектов в аренду; осуществление иных сделок с правами на объекты недвижимости в соответствии с действующим законодательством РФ;
- осуществление деятельности по строительству (в том числе капитальному), реконструкции и реставрации объектов недвижимости с осуществлением функций заказчика, генерального подрядчика, застройщика, генерального проектировщика;
- осуществление деятельности в области градостроительства и архитектуры, инженерные изыскания для строительства, проектирование зданий и сооружений;
- производство строительных работ (включая, но не ограничиваясь только этим, общестроительные, отделочные, монтажные и прочие работы);
- предоставление посреднических услуг, связанных со сделками с недвижимым имуществом;
- осуществление торговой деятельности (оптовой и/или розничной);

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Логистический Терминал» за 2024 год

- осуществление операций по импорту, экспорту товаров (работ, услуг) и оказание связанных с этим услуг;

- осуществление внешнеэкономической деятельности;

- осуществление рекламной деятельности;

- оказание маркетинговых, информационных, консалтинговых услуг;

- другие виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

В 2024 году фактически Общество осуществляло только деятельность по сдаче в наем собственного недвижимого имущества (помещений Складского комплекса, принадлежащего ему на праве собственности).

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 года составляет 1 011 535 тыс. рублей.

Добавочный капитал Общества на 31.12.2024 года составляет 1 тыс. рублей – добавочный капитал Общества до реорганизации;

На 31.12.2024 года 100 % Уставного капитала Общества или 1 011 535 тыс. рублей принадлежит компании БДИП Холдинг Компани Лимитед.

Среднегодовая численность работников за период с 01 января 2024 по 31 декабря 2024 год: 1 человек.

На 31 декабря 2024 года в штате ООО «Логистический Терминал» состоят 5 внешних совместителей.

1.2. Информация о существенных событиях

Основным видом деятельности ООО «Логистический Терминал», созданного путем выделения из ООО «Белая Дача Парк» после реорганизации (Протокол № 5 внеочередного общего собрания участников ООО «Белая Дача Парк» от 22 сентября 2010 года), и зарегистрированного 02 декабря 2010 года как ООО «Белая Дача Терминал», являлось строительство Логистического комплекса с последующей сдачей его площадей в аренду. Общество закончило строительство Логистического комплекса в июле 2011, с даты окончания строительства и до конца 2024 года основным видом деятельности Общества является сдача в аренду площадей Логистического комплекса.

03 декабря 2014 года закончился процесс реорганизации Общества, путем присоединения к нему ООО «Белая Дача Маркет» и ООО «Белая Дача Логопарк», о чем в Едином Государственном Реестре Юридических лиц была внесена запись от 03 декабря 2014 года. Основными видами деятельности присоединяемых Обществ является сдача в аренду площадей Логистического комплекса, аналогично основному виду деятельности ООО «Белая Дача Терминал».

Основанием реорганизации послужило Решение единственного участника Общества №4 от 25 июля 2014 года.

В результате реорганизации все права и обязанности ООО «Белая Дача Маркет» и ООО «Белая Дача Логопарк» перешли к ООО «Белая Дача Терминал» на дату прекращения деятельности реорганизованных обществ и внесения соответствующих записей в ЕГРЮЛ,

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Логистический Терминал» за 2024 год в связи с чем, на дату, предшествующую дате внесения записи о прекращении деятельности реорганизованных Обществ, на 02.12.2014 года, был составлен присоединительный баланс, по которому все активы и обязательства реорганизованных обществ перешли к ООО «Белая Дача Терминал» как к правопреемнику.

23 июня 2015 года ООО «Белая Дача Терминал» было переименовано в ООО «Логистический Терминал».

2. Информация об аудиторе

Общество подлежит обязательному аудиту бухгалтерской отчетности за период с 01 января 2024 по 31 декабря 2024 года.

Решением единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Логистический Терминал» № 10 от 26 сентября 2024 года утвержден аудитор Общества - ООО «Аудиторская компания «Развитие» (юридический адрес): 101000, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный, Малый Златоустинский пер., д.6, стр. 1, ИНН 9701279999).

С ООО «Аудиторская компания «Развитие» заключен договор № 01.112-072/24 (68.20) от 01.10.2024 г. на оказание аудиторских услуг.

3. Информация об органах управления

Общее собрание участников – высший орган управления.

Генеральный директор Общества: Мальцева Наталья Александровна – единоличный исполнительный орган управления (Решение №5 единственного участника Общества от 27 октября 2021 года).

Главный бухгалтер Общества: Сафонова Татьяна Васильевна (Решение №1 единственного участника Общества от 15 февраля 2019 года).

4. Информация о событиях после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Событий после отчетной даты, которые имели бы существенное влияние, не произошло.

В связи с изменением с 2025 года ставки налога на прибыль с 20% до 25% по показателям ОНА и ОНО, сформированным на конец 2024 года, на 31.12.2024 была проведена корректировка. Информация представлена в разделе 23 пояснений.

5. Информация о связанных сторонах

100% Уставного капитала Общества принадлежит компании «БДИП ХОЛДИНГ КОМПАНИ ЛИМИТЕД» зарегистрированной по адресу 10 Диомидус стр. Альфамега-Акрополис Билдинг, 3 этаж, офис 401, П/Я 2024, Никосия, Кипр, которая 100% принадлежит компании «Эйч-Си-Ар Индастриал I Л.Л.С.» зарегистрированной по адресу 1209 Оранж Стрит, Уилмингтон, Нью-Касл Кантри, Делавэр, 19801, которая 100% принадлежит компании «Эйч-Си-Ар Л-Ти-Эйч Л.Л.С.» зарегистрированной по адресу 1209 Оранж Стрит, Уилмингтон, Нью-Касл Кантри, Делавэр, 19801, которая 100%

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Логистический Терминал» за 2024 год принадлежит компании «Эйч-Си Л-Ти-Эйч Л.Л.С.» зарегистрированной по адресу 1209 Оранж Стрит, Уилмингтон, Нью-Касл Кантри, Делавэр, 19801, которая 97,5% принадлежит компании КалПЕРС США. Конечный бенифициар, Компания КалПЕРС, является крупнейшим государственным пенсионным фондом в США.

В 2024 году Обществом было произведено распределение прибыли, путем перечисления денежных средств на счет Единственного Участника, по состоянию на 31.12.2022 года в сумме 90 000 тыс. руб. Фактическим получателем дивидендов, выплачиваемых ООО «Логистический Терминал» является компания КалПЕРС США.

Общая сумма налога с дивидендов, удержанная и перечисленная в бюджет в 2024 году составила 13 500 тыс. руб.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

В 2024 году вознаграждение управленческого персонала – генеральный директор Мальцева Наталья Александровна – составило 100 тыс. рублей, в том числе НДФЛ – 13 тыс. рублей., а так же начислено и уплачено страховых взносов - 30 тыс. рублей.

6. Информация по прекращаемой деятельности

У Общества отсутствуют намерения прекращать свою деятельность.

7. Информация о неопределенности в деятельности Общества

У Общества отсутствуют ситуации, которые могут привести к ликвидации Общества в году, следующем за отчетным годом.

8. Оценка способности организации продолжать свою деятельность под влиянием СВО/пандемии Covid-19

В 2024 г. комплекс факторов экономического и иного характера на деятельность Общества не оказывал существенное влияние. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Снижения доходов Общества не наблюдается (п.21.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности),перевода сотрудников на удаленную работу не было.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Логистический Терминал» за 2024 год
Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

9. Динамика прибыли в период с 01 января 2024 года по 31 декабря 2024 года

За период с 01 января 2024 года по 31 декабря 2024 Общество имеет чистую прибыль в размере 532 385 (Пятьсот тридцать два триста восемьдесят пять) тыс. рублей.

10. Основа представления информации в отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», а также действующими Стандартами и Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом, Стандартами и Положениями.

10.1. Основные положения учетной политики

10.1.1. Общие положения

Учетная политика на 2024 г. подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ, ФСБУ).

Ниже приведены положения учетной политики, которые имели значение при формировании бухгалтерской отчетности ООО «Логистический Терминал» за период с 01 января 2024 по 31 декабря 2024.

Перечень основных документов, использованных при подготовке учетной политики, и принятых сокращений	
Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ	Закон о бухгалтерском учете
Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая от 30.11.1994 № 51-ФЗ, часть вторая от 26.01.1996 № 14-ФЗ, часть третья от 26.11.2001 № 146-ФЗ, часть четвертая от 18.12.2006 № 230-ФЗ)	ГК РФ
Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное приказом Минфина РФ от 29 июля 1998г. № 34н	Положение № 34н
План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н	План счетов № 94н
Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденное приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н	ПБУ 1/2008

Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008, утвержденное приказом Минфина РФ от 24.10.2008 № 116н	ПБУ 2/2008
Положение по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденное приказом Минфина РФ от 27.11.2006 № 154н	ПБУ 3/2006
Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденное приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н	ПБУ 4/99
ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержден приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180	ФСБУ 5/2019
ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержден приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н	ФСБУ 6/2020
Положение по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденное приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н	ПБУ 7/98
Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условный актив» ПБУ 8/2010, утвержденное приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н	ПБУ 8/2010
Положение по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденное приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н	ПБУ 9/99
Положение по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденное приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н	ПБУ 10/99
Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденное приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н	ПБУ 11/2008
Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденное приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н	ПБУ 12/2010
Положение по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденное приказом Минфина РФ от 16.10.2000 № 92н	ПБУ 13/2000
Положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденное приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н	ПБУ 15/2008
Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденное приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н	ПБУ 16/02
Положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утвержденное приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 115н	ПБУ 17/02
Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н	ПБУ 18/02
Положение по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденное приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н	ПБУ 19/02
Положение по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» ПБУ 20/03, утвержденное приказом Минфина РФ от 24.11.2003 № 105н	ПБУ 20/03
Положение по бухгалтерскому учету «Изменение оценочных значений» ПБУ 21/2008, утвержденное приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н	ПБУ 21/2008

Положение по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010, утвержденное Приказом Минфина 28.06.2010 N 63н	ПБУ 22/2010
Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденное Приказом Минфина 02.02.2011 N 11н	ПБУ 23/2011
Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»	Приказ № 66н
Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденные приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49	Методические указания по инвентаризации № 49
Учет капитальных вложений	ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»
Учет нематериальных активов	ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы"

В соответствии с пунктом 5 ПБУ 1/2008, данная учетная политика сформирована на базе следующих допущений:

Имущественной обособленности - активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников и активов и обязательств других организаций.

Непрерывности деятельности - Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Последовательности применения учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Временной определенности фактов хозяйственной деятельности - факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения в аналитическом и синтетическом учете и обеспечивает:

- полноту отражения в бухгалтерском учете всех факторов хозяйственной деятельности (требование полноты),
- своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности (требование своевременности),
- большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности),

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Логистический Терминал» за 2024 год

- отражение в бухгалтерском учете факторов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из экономического содержания фактов и условий хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой),

- тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца (требование непротиворечивости),

- рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины Общества (требование рациональности).

Учетная политика вводится в действие с 1 января 2024 года и применяется последовательно из года в год.

Учетная политика Общества подлежит изменению только в следующих случаях:

- изменения законодательства РФ и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету;

- при разработке или выборе Обществом новых способов ведения бухгалтерского учета;

- существенного изменения условий хозяйствования Общества.

С целью обеспечения сопоставимости данных изменение учетной политики должно производиться с начала отчетного года, если иное не обуславливается причиной такого изменения.

Изменения в учетную политику оформляются приказом Генерального Директора Общества.

Основные изменения внесены в Учетную политику для целей бухгалтерского учета: за 2024 год:

- в связи с началом применения с 01.01.2024 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", изменений в ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

на 2025 год:

- в связи с применением с 01.01.2025 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

10.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

10.2.1. Порядок исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

При составлении Бухгалтерской отчетности за 2024 год были внесены следующие изменения:

Были скорректированы остатки по счету 02 «Амортизация основных средств», счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и 01,03. Разницу между конечными данными в отчетности за предыдущий 2023 год и входными данными за текущий 2024 год раскрыли в отчетности за текущий 2024 год.

Изменения статей Бух. баланса на 31.12.2023 представлены ниже:

Изменение вступительных остатков бухгалтерского баланса (тыс. руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные предыдущей отчетности		изменения	Данные текущей отчетности		Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
		на 31.12.2023	на 31.12.2022		на 31.12.2023	на 31.12.2022	
Доходные вложения в материальные ценности	1160	477 494	565 157	92 308	569 802	565 157	ООО «Логистический Терминал» внесло изменения в следствие пересмотра СПИ Основных средств после утверждения годовой БФО за 2023
Итого по разделу I	1100	1 016 241	1 091 564	92 308	1 108 550	1 091 564	
Баланс	1600	1 953 074	1 552 614	92 308	2 045 382	1 552 614	
Нераспределенная прибыль (Непокрытый убыток)	1370	800 782	383 855	92 308	893 090	383 855	
Итого по разделу III	1300	1 812 318	1 395 391	92 308	1 904 627	1 395 391	
Баланс	1700	1 953 074	1 552 614	92 308	2 045 382	1 552 614	

10.3. Правила оценки статей бухгалтерской (финансовой) отчетности

10.3.1. Нематериальные активы

По состоянию на отчетную дату нематериальными активами общество не владеет.

10.3.2. Материально производственные запасы

	На 31.12.24	На 31.12.23
Способы оценки материально-производственных запасов по их группам (видам)	Средняя стоимость	Средняя стоимость
Последствия изменений способов оценки материально-производственных запасов	Не происходило	Не происходило
Стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог	Нет	Нет
Информация о величине и движении резервов под снижение стоимости материальных ценностей	Не создавались	Не создавались

По состоянию на 31.12.2024 г. Запасы в Обществе отсутствуют.

Состав и движение запасов представлен ниже:

тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Логистический Терминал» за 2024 год

Запасы											
Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период	На конец периода		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло	на конец периода			
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	629 607	(629 607)	-	-	-	-
	5420	за 2023г.	-	-	-	530 454	(530 454)	-	-	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	3 515	(3 515)	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	3 650	(3 650)	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	20 690	(20 690)	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	605 403	(605 403)	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	526 804	(526 804)	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Задатки и авансы, выплаченные поставщикам в связи с приобретением запасов, отсутствуют на 31.12.2023, и на 31.12.2024

10.3.3. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

На 31.12.2024 Общество имеет обязательства, полученные в виде гарантий арендаторов.
Данные активы учитываются на забалансовом счете 008 так как имеют стоимостное выражение.

Расшифровка полученных гарантий приведена ниже:

Банк/компания гарант	Дата начала действия гарантии	Дата окончания действия гарантии	Арендатор	Договор аренды	Дата	Сумма гарантии, тыс. руб	Валюта гарантии	Проводка в бухгалтерском учете ДТ 008, тыс. руб.
ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	16.11.2024	15.11.2025	ООО «МВМ»	МВ-БД4-д	02.11.2017	41 942	Рубли	41 942
АО «Райффайзенбанк»	08.08.2024	30.06.2025	ООО «ЛеМонлид»	ЛМ-БД6-д (262/1)	01.01.2024	42 433	Рубли	42 433
ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	28.12.2024	29.12.2025	ООО «Логистический Центр»	ЛЦ-БД3-д	20.12.2016	95 451	Рубли	95 451
АО «Райффайзенбанк»	03.10.2024	02.10.2025	ООО «ПДК»	ПДК-БД4-д	27.09.2022	37 343	Рубли	37 343

11. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств Общества:

№ п/п	Объект инвентаризации	Периодичность
1	Основные средства	3 года
2	Расчеты с дебиторами и кредиторами	год
3	Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	год
4	Остатки на расчетных и валютных счетах	год
5	Расчеты по кредитам и займам	год

В ходе проведения инвентаризации по итогам 2024 года расхождений не выявлено.

12. Денежные средства

Сравнительные данные, по раскрытию информации о денежных средства Общества (средства в кассе, на рублевых, валютных и депозитных счетах в банках), приведены в таблице ниже:

	тыс.руб.	
	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Рублевые счета	5 569	14 133
Валютные счета	0,00	0,00
Депозитные счета	912 000	1 672 000
Касса	0,00	0,00

Данные по валютным счетам указаны в рублевом эквиваленте с учетом курсов валют ЦБ РФ:

- на 31.12.2023 года – 89,6883 руб. за 1 доллар США.
- на 31.12.2024 года – 101,6797 руб. за 1 доллар США.
- на 31.12.2023 года – 99,1919 руб. за 1 Евро.
- на 31.12.2024 года – 106,1028 руб. за 1 Евро.

Сальдо денежных потоков за 2024 год составило 770 797 тыс. рублей.

Сумма денежных потоков от инвестиционных операций за 2024 год, направленных на приобретение, создание, модернизацию, реконструкцию и подготовку к использованию внеоборотных активов составила (97 580) тыс. рублей и отражена по строке 4200 Отчета о движении денежных средств за 2024 год.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Логистический Терминал» за 2024 год

В Отчете о движении денежных средств за 2024 год оплата коммунальных услуг в размере (61 783) тыс. рублей и поступления от Арендаторов по переменной Арендной плате в части коммунальных расходов в размере 60 079 тыс. рублей отражены свернуто в составе строки 4121 Отчета о движении денежных средств за 2024 год.

13. Финансовые вложения

За период 01.01.2024- 31.12.2024 у Общества отсутствуют финансовые вложения.

14. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

14.1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2024 у Общества имеются основные средства - здания, переданные в аренду следующим арендаторам:

Здание BD1:

ООО «Энфант», договор аренды № ЭН-БД1-к от 14.11.2024г. Площадь арендуемых помещений 31 414,50 кв. м.

Здание BD2:

ООО «Вайлдберриз», договор аренды №ВА-БД2-д от 29.07.2022. Площадь арендуемых помещений 31 771,10 кв. м.

Здание BD3:

ООО «Логистический Центр», договор аренды №ЛЦ-БД3-д от 20.12.2016 г. Площадь арендуемых помещений 20 549,70 кв. м.

Здание BD4:

ООО «МВМ», договор аренды № МВ-БД4-д от 02.11.2017 г. Площадь арендуемых площадей 18 314,73 кв. м.

ООО «ПДК», договор аренды № ПДК-БД4-д от 27.09.2022 г. Площадь арендуемых помещений 14 709,27 кв. м.

Здание BD 6:

ООО "Ле Монлид", договор № ЛМ-БД6-д (262/1) от 01.01.2024 г. Площадь арендуемых площадей 32 374.90 кв. м.

По строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» Бухгалтерского баланса отражены следующие объекты инвестиционной недвижимости:

Тыс. руб.			
Основное средство	Стоимость на 31.12.2024	Амортизация на 31.12.2024	Остаточная стоимость на 31.12.2024
Секционные ворота с калиткой	293	155	138
Асфальтобетонная площадка БД4 (2018)	6 135	3 886	2 250

БД 1 Асфальтобетонная площадка , инв.№: 00000005	23 342	18 673	4 668
БД 1 Здание КПП , инв.№: 00000004	394	358	36
БД 1 Здание складского терминала , инв.№: 00000001	361 113	359 304	1 809
БД 1 Линии электропередачи (890 м) , инв.№: 00000018	410	299	110
БД 1 Очистные сооружения , инв.№: 00000006	12 464	11 331	1 133
БД 1 система автомат.водяного пожаротушения , инв.№: 00000042	3 433	3 033	400
БД 1 Система молниеотвода , инв.№: 00000039	1 265	955	310
БД 1 Стеллажи , инв.№: 00000003	19 889	19 889	0
БД 2 Асфальтобетонная площадка , инв.№: 00000014	37 429	29 658	7 771
БД 2 Ворота рулонные (шторы) противопожарные 3000 x 2770 (3)	126	49	77
БД 2 Ворота рулонные (шторы) противопожарные 3000 x 3020 (1)	133	52	81
БД 2 Ворота рулонные (шторы) противопожарные 3000 x 3020 (2)	133	52	81
БД 2 Ворота рулонные (шторы) противопожарные 3000 x 5000 (4)	226	89	137
БД 2 Здание КПП , инв.№: 00000017	547	495	52
БД 2 Здание складского терминала , инв.№: 00000002	482 301	453 528	28 773
БД 2 Линии электропередачи (560м) , инв.№: 00000019	279	204	75
БД 2 Очистные сооружения , инв.№: 00000013	28 510	21 690	6 820
БД 2 система автомат.водяного пожаротушения , инв.№: 00000037	3 594	3 183	411
БД 3 Водопровод , инв.№: 00000022	1 084	975	109
БД 3 Ливневая канализация , инв.№: 00000023	4 009	3 796	213
БД 3 Линия электропередачи кабельная , инв.№: 00000024	1 018	915	103
БД 3 Наружные сети освещения , инв.№: 00000025	2 001	1 799	202
БД 3 Наружный пропивопожарный водопровод , инв.№: 00000026	5 111	3 670	1 441
БД 3 Очистные сооружения , инв.№: 00000027	6 153	4 375	1 778
БД 3 Парковка , инв.№: 00000028	29 649	28 075	1 574
БД 3 Сеть тепловая магистральная , инв.№: 00000029	5 723	4 110	1 613
БД 3 Система водяного пожаротушения , инв.№: 00000097	581	514	67

БД 3 Складской терминал , инв.№: 00000030	313 047	299 633	13 414
БД 3 Телефонная канализация , инв.№: 00000031	32	30	2
БД 3 Хозяйственно-бытовая канализация , инв.№: 00000032	436	413	23
БД 4 Внутренний противопожарный водопровод , инв.№: 00000095	541	479	62
БД 4 Водопровод , инв.№: 00000010	611	549	62
БД 4 Ворота секционные в комплекте , инв.№: 00000033	1 998	1 179	819
БД 4 Дорога подъездная , инв.№: 00000011	3 510	3 323	186
БД 4 Ливневая канализация , инв.№: 00000012	7 463	7 066	396
БД 4 Линия электропередачи кабельная , инв.№: 00000013	530	380	149
БД 4 Наружные сети освещения , инв.№: 00000014	2 606	2 343	263
БД 4 Наружный противопожарный водопровод , инв.№: 00000015	5 167	3 711	1 457
БД 4 Очистные сооружения , инв.№: 00000016	5 016	3 566	1 450
БД 4 Парковка , инв.№: 00000017	38 791	36 731	2 060
БД 4 Подпорная стенка , инв.№: 00000018	1 769	1 270	499
БД 4 Сеть тепловая магистральная , инв.№: 00000019	7 937	5 700	2 237
БД 4 Складской терминал , инв.№: 00000009	431 258	368 709	62 549
БД 4 Телефонная канализация , инв.№: 00000020	81	76	4
БД 4 Хозяйственно-бытовая канализация , инв.№: 00000021	360	341	19
Ворота 2500х3000 изолированные секционные подъемные (1)	118	63	55
Ворота 2500х3000 изолированные секционные подъемные (10)	118	63	55
Ворота 2500х3000 изолированные секционные подъемные (11)	118	63	55
Ворота 2500х3000 изолированные секционные подъемные (12)	118	63	55
Ворота 2500х3000 изолированные секционные подъемные (13)	118	63	55
Ворота 2500х3000 изолированные секционные подъемные (14)	118	63	55

Ворота 2500х3000 изолированные секционные подъемные (15)	118	63	55
Ворота 2500х3000 изолированные секционные подъемные (16)	118	63	55
Ворота 2500х3000 изолированные секционные подъемные (17)	118	63	55
Ворота 2500х3000 изолированные секционные подъемные (18)	118	63	55
Ворота 2500х3000 изолированные секционные подъемные (19)	118	63	55
Ворота 2500х3000 изолированные секционные подъемные (2)	118	63	55
Ворота 2500х3000 изолированные секционные подъемные (20)	118	63	55
Ворота 2500х3000 изолированные секционные подъемные (21)	118	63	55
Ворота 2500х3000 изолированные секционные подъемные (22)	118	63	55
Ворота 2500х3000 изолированные секционные подъемные (23)	118	63	55
Ворота 2500х3000 изолированные секционные подъемные (24)	118	63	55
Ворота 2500х3000 изолированные секционные подъемные (25)	118	63	55
Ворота 2500х3000 изолированные секционные подъемные (26)	118	63	55
Ворота 2500х3000 изолированные секционные подъемные (27)	118	63	55
Ворота 2500х3000 изолированные секционные подъемные (28)	118	63	55
Ворота 2500х3000 изолированные секционные подъемные (3)	118	63	55
Ворота 2500х3000 изолированные секционные подъемные (4)	118	63	55
Ворота 2500х3000 изолированные секционные подъемные (5)	118	63	55
Ворота 2500х3000 изолированные секционные подъемные (6)	118	63	55

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Логистический Терминал» за 2024 год

Ворота 2500х3000 изолированные секционные подъемные (7)	118	63	55
Ворота 2500х3000 изолированные секционные подъемные (8)	118	63	55
Ворота 2500х3000 изолированные секционные подъемные (9)	118	63	55
Ворота 3200х5550 изолированные секционные подъемные	249	133	116
Гараж , инв.№: 00000041	159	140	18
Здание КПП 2008г. , инв.№: 00000036	5 866	5 217	649
Здание склада	683 324	353 989	329 335
Ограждение , инв.№: 00000034	1 424	1 273	151
Ограждение , инв.№: 00000039	2 494	2 219	276
Ограждение для мусорного контейнера (28 куб.м.)	223	223	0
Перегородка в БД4	5 747	3 657	2 090
Подъемник Genie z4525 j №32202 , инв.№: 00000022	1 754	1 754	0
Система автоматического водяного пожаротушения (АУПТ)	746	649	97
Система видеонаблюдения	5 630	5 630	0
Система видеонаблюдения (2013)	1 155	1 155	0
Система видеонаблюдения, инв.№000000099	1 607	1 607	0
Система волоконно-оптической линии связи, инв.№00000101	3 000	803	2 197
Система дымоудаления	1 244	906	338
Система кондиционирования узла связи (серверная/мониторная)	862	862	0
Система контроля доступа на КПП	3 797	3 797	0
Система пожарной сигнализации (АУПС)	27 057	19 711	7 346
Слаботочная канализация	1 115	745	370
Стеллажное оборудование (БД- 4)	26 498	26 498	0
Тепловые завесы БД4 (2019)	6 586	3 897	2 689
Хозяйственно-бытовая канализация	3 499	3 112	387
Хозяйственно-питьевой водопровод	1 989	1 307	682
Итого	2 647 838	2 151 673	496 164

К инвестиционной недвижимости общества так же относятся земельные участки, стоимость которых отражена по строке 11502 бухгалтерского баланса:

Объекты основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2023, тыс. руб.
1	5
Земельный участок с кадастр. ном. 50:22:005 02 01:0236 пл. 65379 кв.м	165 396
Земельный участок 6/8 ж , 20752 кв.м. инв.№: 00000050 кад.номер №50:22:0050201:121	26 131
Земельный участок 6/8 е , 1411 кв.м. инв.№: 00000051 кад.номер №50:22:005 02 01:120	1 778
Земельный участок №6/7 пл. 35281 кв.м. , инв.№: 00000003 кадастровый номер №50:22:0050201:85	35 243
Земельный участок №6/96 пл. 75418 кв.м. кадастровый номер №50:22:0050201:119	75 328
Земельный участок 6/6 а , 39156 кв.м. инв.№: 00000008 кад.номер № 50:22:005 02 01:103	49 308
Земельный участок 6/6 б , 57836 кв.м. инв.№: 00000009 кад.номер №50:22:0050201:104	72 832
Земельный участок 6/8 г , 4910 кв.м. инв.№: 00000007 кад.номер №50:22:0050201:123	5 774
ИТОГО:	431 790

По строке 11501 «Основные средства в организации» Бухгалтерского баланса отражены следующие объекты основных средств:

Основное средство	Тыс. руб.		
	Стоимость на 31.12.2024	Амортизация на 31.12.2024	Остаточная стоимость на 31.12.2024
Система охранной сигнализации периметра (2017)	2 536	1 991	545
БД 1 Сухопровод пожарный	267	93	174
БД 2 Сухопровод пожарный	267	93	174
БД 3 Сухопровод пожарный	267	93	174
БД 4 Сухопровод пожарный	267	93	174
БД 6 Сухопровод пожарный	787	350	437
БД-3 Оборудование защиты от птиц	458	238	219
Ворота двойные раздвижные вход. для тяж. режима подъема (часть забора)	615	535	80
Газон (от 31.08.2012)	451	185	265
ДГУ Ausonia VO150SWD (2008), инв.00000102	350	350	0
Единая система видеонаблюдения (2016)	8 801	5 635	3 166
Единая система пожаротушения (АУПТ)	102 146	32 893	69 253

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Логистический Терминал» за 2024 год

Инженерный склад	442	278	164
Кабельная линия 0,4 кВ (в том числе кабели наружного освещения)	12 134	8 077	4 057
Конденсаторные установки для компенсации реактивной мощности	723	252	471
Контрольно-пропускной пункт	1 176	1 046	130
Ливневая канализация	20 922	18 609	2 313
Металлический палисадный забор	4 811	4 187	624
МФУ bizhub C224e (автоподатчик, пьедестал)	134	134	0
Оборудование защиты от птиц (2017)	683	485	197
Ограждение металлическое	687	494	193
Ограждение мусорного контейнера БД-1 и БД-2	115	49	67
Ограждение мусорного контейнера БД-3	121	46	75
Ограждение мусорного контейнера-1	103	103	0
Ограждение мусорного контейнера-2	103	103	0
Ограждение мусорного контейнера-3	103	103	0
Очистные сооружения (подземные)	3 748	2 004	1 744
Пешеходная зона	2 965	1 247	1 719
Пешеходная зона БД-1	3 073	973	2 100
Площадка с асфальтобетонным покрытием	45 026	40 027	4 999
Площадка с асфальтобетонным покрытием (дорога)	65 218	58 007	7 211
Площадка с покрытием из тротуарной плитки	1 342	1 194	148
Посудомоечная машина с монтажом	175	175	0
Противопожарный водопровод	7 765	6 758	1 007
Сейф огнестойкий, эл.код+ключ.замок VALBERG FRS-120TEL	63	30	33
Система голосового оповещения	3 818	3 818	0
Система контроля и управления доступом, инв.№00000100	1 047	1 047	0
Теплотрасса	28 984	19 047	9 937
Итого	322 695	210 842	111 853

В Обществе принят линейный способ отражения амортизации по всем группам основных средств.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Логистический Терминал» за 2024 год

В составе строк 1150 и 1160 бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2024 года отражены основные средства, находящиеся в собственности Общества, балансовая стоимость которых на 31.12.2024 составила 1 056 374 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 у ООО «Логистический Терминал» в составе основных средств по строке 1150 числятся авансы, выданные поставщикам на строительство объектов основных средств (строка 11503), НДС по нижеуказанным операциям, в размере 2 833 тыс. руб. отражен в составе строки 1230 бух. баланса

счет учета	сумма, тыс. руб., без НДС	комментарии
60.02 "Расчеты по авансам выданным"	14 167	Система автоматической пожарной сигнализации и автоматики дымоудаления склада БД-1. Окончательные работы по монтажу будут произведены во 2 кв 2025 года.
ИТОГО	14 167 тыс. руб.	

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности и относятся к инвестиционной недвижимости. Такие объекты учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Весь перечень объектов основных средств, перечисленный по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» относится к инвестиционной недвижимости.

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 признаются расходами периода, в котором они понесены.

Переоценка основных средств за все время функционирования Общества не проводилась. Ликвидационная стоимость по всем Основным средствам, имеющимся в Организации, согласно п. 31 ФСБУ 6/2020 признана равной 0-00 рублей.

При оценке наличия признаков возможного обесценения активов Общество рассмотрело внешние и внутренние источники информации:

- значительные изменения в технических, правовых, рыночных условиях, негативно влияющие на компанию - отсутствуют

- значительное снижение рыночной стоимости активов - отсутствует

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Логистический Терминал» за 2024 год
- изменение условий, в которых используются активы - отсутствуют

- признаки физического и морального устаревания активов - отсутствуют

- денежный поток или операционная прибыль от использования активов не ниже плановых и в целом без изменений

- экономический эффект от использования активов не изменился

Общество пришло к выводу, что обесценение основных средств отсутствует.

14.1.1. Движение основных средств и накопленной амортизации

В период с 01 января 2024 года по 31 декабря 2024 года имело место следующее движение основных средств (поступление, выбытие и т.п.) и изменения стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) табл.1

Тыс. руб.											
Группа учета ОС		На начало периода			За период				На конец периода		
Амортизационная группа		Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Основное средство	Инвентарный номер										
Здания		2 260 275	1 827 543	432 732	18 909	114 689	0	99 812	2 279 184	1 842 419	436 764
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет		159	131	28	0	9	0	0	159	140	18
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)		941	887	54	0	44	0	78	941	853	88
Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)		751 347	736 789	14 558	0	37 551	0	99 734	751 347	674 605	76 741
Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)		843 414	762 355	81 059	0	50 477	0	0	843 414	812 832	30 582
Девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно)		664 415	327 381	337 034	18 909	26 608	0	0	683 324	353 989	329 335
Сооружения		554 381	460 284	94 097	93 707	55 967	7 409	40 721	640 679	475 530	165 149
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)		12 516	10 226	2 291	0	601	0	0	12 516	10 827	1 689
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет		102 297	91 656	10 642	91 336	25 876	7 409	14 704	186 224	102 828	83 397
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)		95 305	66 308	28 996	0	5 458	0	4 668	95 305	67 098	28 207
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)		9 471	7 614	1 858	2 371	823	0	145	11 842	8 291	3 551
Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)		270 919	242 953	27 966	0	20 545	0	21 204	270 919	242 294	28 625
Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)		13 249	8 158	5 091	0	664	0	0	13 249	8 822	4 427
Девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно)		48 008	32 035	15 973	0	1 914	0	0	48 008	33 949	14 059
Десятая группа (свыше 30 лет)		2 616	1 335	1 281	0	86	0	0	2 616	1 422	1 194
Машины и оборудование (кроме офисного)		22 395	15 502	6 893	0	1 755	0	310	22 395	16 947	5 448
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)		1 929	1 929	0	0	0	0	0	1 929	1 929	0
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет		10 807	8 065	2 742	0	797	0	310	10 807	8 552	2 255
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)		9 659	5 508	4 151	0	958	0	0	9 659	6 466	3 193
Офисное оборудование		197	161	36	0	3	0	0	197	164	33
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)		134	134	0	0	0	0	0	134	134	0
Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)		63	27	36	0	3	0	0	63	30	33
Производственный и хозяйственный инвентарь		27 626	27 157	469	0	112	0	0	27 626	27 269	357
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет		26 498	26 498	0	0	0	0	0	26 498	26 498	0
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)		442	234	208	0	44	0	0	442	278	164
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)		687	426	261	0	68	0	0	687	494	193
Многолетние насаждения		451	170	280	0	15	0	0	451	185	265
Десятая группа (свыше 30 лет)		451	170	280	0	15	0	0	451	185	265
Земельные участки		431 790	0	431 790	0	0	0	0	431 790	0	431 790
Итого		3 297 115	2 330 818	966 297	112 616	172 541	7 409	140 843	3 402 322	2 362 515	1 039 807

Табл.1

Основные средства Общества включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по такого рода объектам представлена в таблице:

Объекты основных средств	Балансовая стоимость на дату поступления	Поступило за период с 01 января 2024 по 31 декабря 2024	Выбыло за период с 01 января 2024 по 31 декабря 2024	Балансовая стоимость на 31.12.2024
1	2	3	4	5
Земельный участок с кадастр. ном. 50:22:005 02 01:0236 пл. 65379 кв.м	165 396	0	0	165 396
Земельный участок 6/8 ж , 20752 кв.м. инв.№: 00000050 кад.номер №50:22:0050201:121	26 131	0	0	26 131
Земельный участок 6/8 е , 1411 кв.м. инв.№: 00000051 кад.номер №50:22:005 02 01:120	1 778	0	0	1 778
Земельный участок №6/7 пл. 35281 кв.м. , инв.№: 00000003 кадастровый номер №50:22:0050201:85	35 243	0	0	35 243
Земельный участок №6/9б пл. 75418 кв.м. кадастровый номер №50:22:0050201:119	75 328	0	0	75 328
Земельный участок 6/6 а , 39156 кв.м. инв.№: 00000008 кад.номер № 50:22:005 02 01:103	49 308	0	0	49 308
Земельный участок 6/6 б , 57836 кв.м. инв.№: 00000009 кад.номер №50:22:0050201:104	72 832	0	0	72 832
Земельный участок 6/8 г , 4910 кв.м. инв.№: 00000007 кад.номер №50:22:0050201:123	5 774	0	0	5 774
ИТОГО:	431 790	0	0	431 790

По состоянию на 31.12.2024 в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

По состоянию на 31.12.2024 у Общества нет арендованных основных средств.

14.2. Прочие внеоборотные активы

14.2.1. Незавершенное строительство и источники финансирования капитальных вложений

По состоянию на 31 декабря 2024 у ООО «Логистический Терминал» в составе основных средств по строке 1150 числятся следующие объекты Незавершенного строительства

счет учета	сумма, тыс. руб.	комментарии
------------	------------------	-------------

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Логистический Терминал» за 2024 год		
08.03 "Строительство объектов основных средств"	2 400	Разработка проектной документации системы противопожарной защиты БД1/2. Работы по монтажу будут произведены в 1-2 кв 2025 года.

15. Дебиторская задолженность

Наличие и движение Дебиторской задолженности (тыс. руб.):

Дебиторская задолженность												
Наличие и движение дебиторской задолженности												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	величина резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	84 002	(64 739)	2 537 144	-	(1 972)	(2 505 658)	-	-	115 488	(66 711)
	5530	за 2023г.	114 913	(65 511)	1 852 530	-	(2 717)	(1 883 441)	-	3 489	84 002	(64 739)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	72 224	(64 739)	1 741 548	-	(1 972)	(1 737 188)	-	-	76 584	(66 711)
	5531	за 2023г.	81 974	(65 511)	1 385 167	-	(2 717)	(1 394 917)	-	3 489	72 224	(64 739)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	10 509	-	240 458	-	-	(231 983)	-	-	18 984	-
	5532	за 2023г.	7 512	-	247 532	-	-	(244 535)	-	-	10 509	-
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 2024г.	45	-	33	-	-	(43)	-	-	35	-
	5533	за 2023г.	7 270	-	115 541	-	-	(122 766)	-	-	45	-
Прочая	5514	за 2024г.	1 224	-	555 105	-	-	(536 444)	-	-	19 885	-
	5534	за 2023г.	18 157	-	104 290	-	-	(121 223)	-	-	1 224	-
Итого	5500	за 2024г.	84 002	(64 739)	2 537 144	-	(1 972)	(2 505 658)	-	-	115 488	(66 711)
	5520	за 2023г.	114 913	(65 511)	1 852 530	-	(2 717)	(1 883 441)	-	3 489	84 002	(64 739)

15.1. Резервы по сомнительной дебиторской задолженности

По состоянию на 31.12.2024 года, в бухгалтерском учете находится без движения дебиторская задолженность по расторгнутым (оконченным) договорам аренды:

- ООО «ААА Лоджистик» по договору аренды № ААА-БД1-д от 01.10.2015 г., срок действия которого, согласно соглашению о расторжении б/н 07.11.2016 г., закончился 31.12.2016 г. Сумма данной задолженности составляет 43 897 тыс. руб.; по договору аренды № ААА-БД1-1/3-д от 14.11.2016 г., который был расторгнут 28.07.2017 года на основании п. 9.1 Договора Аренды, направлением Арендатору Уведомления о расторжении вышеупомянутого договора. Задолженность по данному договору составляет 22 526 тыс. руб. Задолженность по обоим договорам является просроченной более чем на 90 дней и не обеспечена гарантиями.

- ООО «Гелион» по договору аренды № ГЕЛ-БД6-к от 01.11.2023 г., срок действия которого закончился 30.11.2023 г. Сумма данной задолженности составляет 288 тыс. руб. Задолженность является просроченной более чем на 90 дней и не обеспечена гарантиями.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Логистический Терминал» за 2024 год Обществом была создана комиссия по проведению анализа платежеспособности данных дебиторов. Комиссия пришла к решению создать резерв по сомнительной дебиторской задолженности и определила размер резерва по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 66 711 тыс. руб. В бухгалтерском балансе сумма дебиторской задолженности отражена за минусом суммы созданного резерва.

15.2. Структура дебиторской задолженности

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества на 31.12.2024 отражена сумма в размере 48 777 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2024 года имеет следующую структуру:

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 (за минусом резерва по сомнительным долгам)		тыс. руб.
Общая сумма дебиторской задолженности (стр. 1230 бухгалтерского баланса) в том числе:		48 777
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (строка 12301)		18 984
Расчеты с покупателями и заказчиками (строка 12302)		9 873
Расчеты по налогам и сборам (строка 12303)		35
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (строка 12304)		19 885

15.2.1. Организации-дебиторы

Перечень организаций-дебиторов, имеющих по состоянию на 31 декабря 2024 г. задолженность, приведен в таблице ниже:

Наименование организации-дебитора	Сумма задолженности по состоянию на 31 декабря 2024 г.	тыс. руб.
Поставщики и подрядчики (строка 12301)		18 984
ООО "АВК-КОННЕКТ"		3
ООО "АЯКС-СЕРВИС"		43
ООО "Белая Дача Парк"		941
ООО «Облачный Телеком»		17 000
- отражено по строке 11503		14 167
- отражено по строке 12301		2 833
ООО «Электротехмонтаж»		355
ООО «УЦ «Контакт»		30
ООО "Гренадеры Плюс"		85
ООО "Леруа Мерлен Восток"		74
АО "Мосэнергосбыт"		1 627
ООО "ОСГ Рекордз Менеджмент Центр"		131
ООО "Ремстроймонтаж"		11 040
ООО "Такском"		42
ООО «Коммуналь сервис»		110

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Логистический Терминал» за 2024 год

ООО «ТРИВА»	400
Люберецкое РО МОО ВДПО	84
ООО "Виста-Сервис"	1 186
Покупатели и заказчики (строка 12302)	9 873
АО «Белая Дача Трейдинг»	50
ООО «Логистический центр»	1 325
ООО "МВМ"	997
ООО "ЛЕ МОНЛИД"	2 195
ПАО "ВымпелКом"	22
ООО "ЭНФАНТ"	2 008
АО "МСК ЭНЕРГО"	10
ООО «ПДК»	782
ООО «РВБ»	2 484

16. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности:

Кредиторская задолженность								
Наличие и движение кредиторской задолженности								
					Изменения за период			
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление		выбыло		Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - в всего	5551	за 2024г.	42 392	237 545		(78 488)		201 449
	5571	за 2023г.	75 532	22 392		(55 532)		42 392
в том числе:								
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	42 392	237 545		(78 488)		201 449
	5574	за 2023г.	75 532	22 392		(55 532)		42 392
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - в всего	5560	за 2024г.	87 290	2 774 658		(2 600 069)		261 879
	5580	за 2023г.	68 615	1 984 491		(1 965 816)		87 290
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	10 685	636 563		(626 361)		20 887
	5581	за 2023г.	9 593	485 094		(484 002)		10 685
авансы полученные	5562	за 2024г.	31 481	1 503 259		(1 395 602)		139 138
	5582	за 2023г.	32 723	1 186 190	-	(1 187 432)		31 481
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	45 124	634 836		(578 106)		101 854
	5583	за 2023г.	26 299	313 207		(294 382)		45 124
Итого	5550	за 2024г.	129 682	3 012 203		(2 678 557)		463 328
	5570	за 2023г.	144 147	2 006 883		(2 021 348)		129 682

тыс.руб.

На 31.12.2024 Общество имеет долгосрочную и краткосрочную кредиторскую задолженность.

16.1. Долгосрочная кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1450 бухгалтерского баланса на 31.12.2024. Сумма долгосрочной кредиторской задолженности

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Логистический Терминал» за 2024 год на 31.12.2024 составила 201 449 тыс. руб. Данная сумма представляет собой сумму страховых депозитов, полученных от арендаторов Складского комплекса в рамках долгосрочных договоров аренды. В бухгалтерском учете указанные суммы отражаются на счетах 62.05.1 за вычетом сумм НДС по счету 76 АВ.

16.2. Краткосрочная кредиторская задолженность

Структура краткосрочной кредиторской задолженности строки 1520 приведена ниже:

тыс. руб.

	Остаток на 31 декабря 2024 г
Кредиторская задолженность (стр. 1520 бухгалтерского баланса), в том числе:	261 879
- расчеты с поставщиками и подрядчиками (строка 15201 бухгалтерского баланса)	20 887
- расчеты с покупателями и заказчиками (строка 15202 бухгалтерского баланса)	139 138
- расчеты по налогам и сборам (строка 15203 бухгалтерского баланса)	101 854

16.2.1. Организации-кредиторы

Перечень организаций-кредиторов, перед которыми Общество имеет по состоянию на 31 декабря 2024 г. задолженность, приведен в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование организации-кредитора	Сумма задолженности по состоянию на 31 декабря 2024 г.
Поставщики и подрядчики (строка 15201)	20 887
ООО "Комонвелс"	600
ООО "Экологическое предприятие "ЕГМАНА"	38
ООО "Элерон +"	18
Московское представительство ООО "Атлас Ассет Менеджмент энд Девелопмент»	9 213
ООО "Фрейт Линк"	2
АО "Интеркомп"	22
ООО "Каширский РО"	55
ООО «Космипожсервис»	61
АО "Мосэнергосбыт"	399
АО "МСК ИНЖИНИРИНГ"	6 153
МУЖКП "Котельники"	301
ООО "ОСГ Рекордз Менеджмент Центр"	8

ООО "Новая Вега"	49
ООО "РТ-РМ"	2 890
ООО «Облачный Телеком»	457
ООО «Ремстроймонтаж»	574
ПАО "ВымпелКом"	47
Покупатели и заказчики (строка 15202)	139 138
ООО "ЭНФАНТ" (арендатор)	33 496
ООО "МВМ" (арендатор)	11 651
ООО «ЛЕ МОНЛИД»	40 035
ООО «ПДК»	10 373
ООО «РВБ»	43 575
ООО "Белая Дача Парк"	8

17. Заемные средства

Правила формирования в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о затратах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам регулирует ПБУ 15/08.

17.1. Порядок учета и классификация полученных займов и кредитов

В соответствии с п.2 ПБУ 15/08 основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

В бухгалтерском учете согласно ПБУ 4/99 кредиторская задолженность по полученным займам и кредитам классифицируется и подразделяется на:

- долгосрочную задолженность - срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев;
- краткосрочную задолженность - срок погашения которой по условиям договора не превышает 12 месяцев;

В течение периода 01.01.2024-31.12.2024 Общество не имело действующих договоров займов.

18. Уставный капитал

На 31.12.2024 года уставный капитал Общества составляет 1 011 534 тыс. рублей.

19. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества на 31 декабря 2024 года составлял 1 тыс. рублей.

20. Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2024 года имеет следующую структуру:

	Остаток на 31 декабря 2023 г	Остаток на 31 декабря 2024 г
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	28 035	74 127
Расчеты по налогу на прибыль	9 696	20 072
Расчеты по налогу на имущество	2 793	3 055
Расчеты по земельному налогу	4 600	4 600
Прочие налоги и сборы (платежи за негативное воздействие на окружающую среду)	(45)	(35)
ИТОГО:	45 079	101 819

21. Пояснение к отчету о финансовых результатах

21.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Правила формирования в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о доходах организации регулируются ПБУ 9/99.

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Учет доходов ведется в соответствии со следующей классификацией:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Не признаются доходами Общества поступления от других юридических и физических лиц:

- сумм налога на добавленную стоимость, акцизов, налога с продаж, экспортных пошлин и иных аналогичных обязательных платежей;

- денежные средства, полученные от комитентов, принципалов, доверителей для исполнения обязательств по договору комиссии, агентскому договору или другому аналогичному договору, а также в счет возмещения затрат, произведенных комиссионером, агентом и (или) иным поверенным за комитента, принципала и (или) иного доверителя, если такие затраты не подлежат включению в состав расходов комиссионера, агента и (или) иного поверенного в соответствии с условиями заключенных договоров;

- в порядке предварительной оплаты продукции, товаров, работ, услуг;
- авансов в счет оплаты продукции, товаров, работ, услуг;
- задатка;

- в залог, если договором предусмотрена передача заложенного имущества залогодержателю;

- в погашение кредита, займа, предоставленного заемщику.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Логистический Терминал» за 2024 год

Доходами от обычных видов деятельности Общества является доходы от сдачи в аренду активов (собственного недвижимого имущества), а также агентское, комиссионное вознаграждение по договорам комиссии, агентскому договору или другому аналогичному договору.

Учет доходов от обычных видов деятельности осуществляется на соответствующих субсчетах счета 90 «Продажи».

За период с 01 января 2024 по 31 декабря 2024 год выручка Общества от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) составила 1 422 151 тыс. руб. Выручка представлена поступлениями по договорам аренды помещений Складского комплекса.

Доходы, отличные от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

Состав выручки по обычным видам деятельности представлен в таблице:

тыс.руб.

	2023 год	% к итогу 2023	2024 год	% к итогу 2024
Доходы от сдачи в аренду имущества	875 048	76.83%	1 114 396	78.36%
Доходы по эксплуатационным платежам	206 857	18.16%	243 943	17.15%
Доходы от переменной части арендной платы	56 140	4.93%	62 313	4.38%
Прочие доходы	935	0,08%	1 499	0.11%
Всего:	1 138 980	100%	1 422 151	100%

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Информация о выручке, полученной не денежными средствами:

Информация	2023 год	2024 год
общее количество организаций, с которыми осуществляются указанные договоры, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки	Нет	Нет
доля выручки, полученной по указанным договорам со связанными организациями	Нет	Нет
способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией	Нет	Нет

Себестоимость оказанных услуг составила 605 403 тыс. руб. Общество применяет систему директ-костинг. В связи с этим управленческие расходы Общества отражаются на счете 90.08 , а так же по строке 2220 «Отчета о финансовых результатах».

Структура себестоимости представлена ниже:

тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Логистический Терминал» за 2024 год

Себестоимость оказанных услуг (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	За период Январь – Декабрь 2023г.	За период Январь – Декабрь 2024 г.
	526 804	605 403
Амортизация основных средств	118 173	150 981
Налоги	31 044	31 568
Материальные затраты	166 132	191 824
Обслуживание и ремонт	201 424	161 958
Затраты на оплату труда	186	184
Отчисления на социальные нужды	57	57
Прочие затраты	9 788	68 831

Расшифровка управленческих расходов в отчетном периоде (строка 2220 отчета о финансовых результатах за 2024 год:

тыс.руб.

Наименование расхода	Сумма, тыс.руб.
Аудит	235
Гос.пошлина	34
Консультационные услуги	3 417
Юридические услуги	6 257
Нотариальные расходы	24
Оплата труда	319
Расходы офиса	651
Страховые взносы	98
Услуги хранения	999
Прочие расходы	848
Всего:	12 882

21.2. Прочие доходы и расходы

В период с 01 января 2024 по 31 декабря 2024 года были получены прочие доходы и расходы:

21.2.1. Прочие доходы

Общество получило доход в виде процентов, которые банк начислил на остаток денежных средств на расчетном счете в банке.

тыс.руб.

ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ (строка 2320 отчет о финансовых результатах)	Январь-Декабрь 2023	Январь-Декабрь 2024
Услуги банка (банк начислил проценты на остаток денежных средств на расчетном счете)	47 480	216 460

Кроме процентов на остаток денежных средств на расчетном счете Общество получило следующее прочие доходы:

тыс. руб.

Прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах)	За период Январь – декабрь 2024 г.	Комментарии	За период Январь – декабрь 2023 г.	Комментарии
	59 645		24 161	
Курсовые разницы	3 905		19 687	
Возмещение ущерба	4 739	Возмещения к получению за причиненный ущерб. В отчете о финансовых результатах отражен в составе строки 23402 «Прочие внереализационные доходы» в нетто оценке с учетом расхода по аналогичным операциям	2 697	Возмещения к получению за причиненный ущерб. В отчете о финансовых результатах отражен в составе строки 23402 «Прочие внереализационные доходы» в нетто оценке с учетом расхода по аналогичным операциям
Страховое возмещение	145	Получено возмещение от страховой компании	493	Получено возмещение от страховой компании
Резервы по сомнительным долгам	-	-	772	В течение 2023 г. сумма резерва была восстановлена в связи с частичным погашением долга AAA Lodjistic с реализации имущества супсидиара Авдониная. (опл.26.09.2023) в размере 3 489 тыс.руб. На конец года сумма скорректирована в сторону увеличения с учетом просроченной задолженности на 31.12.2023 г. на сумму 2 717 тыс.руб.
Резервы под обесценение финансовых вложений	-	-	512	В течение 2023 г. сумма резерва была восстановлена в связи с погашением права требования долга с Авдониная О.А. Имущество Авдониная О.А. было реализовано, денежные средства по договору права требования долга получены Обществом.
Прочие доходы от реализации	30 425		-	-

стеллажного оборудования				
Изменение СПИ Основных средств	20 431	Комиссией были пересмотрены и установлены новые сроки полезного использования основных средств, с нулевой остаточной стоимостью, пригодные и используемые в текущей деятельности. Пересмотр элементов амортизации за 2024 год.		

Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.)

Наименование расхода	2023 год	2024год
Резервы	64 739	66 711
Предстоящие расходы	Нет	Нет
Оценочные резервы	Нет	Нет

Прочих доходов организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков, нет.

21.2.2. Прочие расходы

Прочие расходы (строка 2350 и 2330 отчета о финансовых результатах)	За период Январь – декабрь 2024 г.	Комментарии	За период Январь – декабрь 2023 г.	Комментарии
	342 493		56 740	
Курсовые разницы	2 305		2 208	
Продажа/покупка валюты (убытки)	2 171	Конвертация валюты	3 335	
Услуги банка	525	Комиссия банка	2 956	Комиссия банка
Расходы за счет собственных средств	8 992	-	46 698	-
Прочие внереализационные расходы	324 778	В составе расходов отражено Отступное в пользу ООО «ЭНФАНТ» за досрочное прекращение ДДА по соглашению о расторжении б/н	512	Погашение фин. вложений

тыс. руб.

		от 14.11.2024 в размере 320 000 тыс.руб.		
Штрафы, пени, неустойки	-	-	1	Пени за просроченный платеж ООО Каширский РО»
Резервы по сомнительным долгам	1 972	-	-	-
Консультационные услуги по оценке стоимости имущества	1 750	-	1 030	-

В форме №2 по строке 23504 «Резервы по сомнительным долгам» отражена сумма скорректированного резерва с учетом сомнительной задолженности, образовавшейся на 31.12.2024 года в размере 1 972 тыс. руб. За 2024 год сумма резерва по сомнительной задолженности составила 66 711 тыс. руб. Резерв был скорректирован на сумму, отраженную по состоянию на 31.12.2023 года.

В форме №2 доходы и расходы по продаже/покупке валюты отражены по строке 23503 «Прочие внереализационные расходы» свернуто. За период с 01 января 2024 по 31 декабря 2024 года убыток от продажи валюты составил 2 171 тыс. руб.

В форме №2 доходы от оприходования стеллажного оборудования, найденного вследствие инвентаризации склада после окончания договора Аренды № СМ-БД6-д с ООО «Маршрут» и съезда вышеуказанного Арендатора на сумму 20 690 тыс. руб. и расходы по реализации вышеуказанного стеллажного оборудования на сумму 20 690 тыс. руб. отражены по строкам 23503 «Прочие внереализационные расходы», 23402 «Прочие внереализационные доходы» свернуто и равны 0-00 тыс. рублей.

22. Расходы будущих периодов.

Расходы будущих периодов на 31.12.2024 года отражены в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» и имеют следующую структуру:

Показатель	Период оборачивае мости	Сумма на 31.12.2024	Порядок списания	Комментарий
БД2 Подключение к сетям водоснабжения	01.01.2008- 30.11.2025	12	В состав расходов по обычным видам деятельности	Перешло от правопреемстве нников в результате реорганизации
БД2 Подключение к сетям теплоснабжения	01.01.2008- 30.11.2025	96		
БД2 Подключение к сетям электроснабжения	01.01.2008- 30.11.2025	489		
Итого		597		

тыс.руб.

23. Налог на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности был охвачен период с 01 января 2024 по 31 декабря 2024 года.

Величина текущего налога на прибыль определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода. Условный расход на прибыль за 2024 год составил (147 495) тыс. руб.

Согласно НК РФ в целях налогового учета активы и обязательства, выраженные в условных единицах, не переоцениваются. Доходы и расходы, полученные в результате переоценки активов и обязательств в условных единицах, включаются в налоговую базу в момент погашения актива/обязательства. По данным расхождений формируются отложенные налоговые активы (по расходам) и отложенные налоговые обязательства (по доходам), которые подлежат списанию в момент выбытия активов/погашения обязательств.

Общество имеет непогашенную дебиторскую задолженность, выраженную в условных единицах по расчетам с заказчиком услуг.

При погашении активов и обязательств, выраженных в условных единицах, доходы и расходы от их переоценки в целях формирования данных налогового учета отражены свернуто.

Сравнительные данные по постоянным и временным разницам представлены ниже:

**Информация о постоянных и временных разницах,
повлекших корректировку условного дохода (расхода)
по налогу на прибыль (тыс.руб.)**

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	-55 365	-112 755	130 915	-37 205
Вычитаемые временные разницы	101 055	14 775	-4 210	111 620
Отрицательные постоянные разницы	X	383 160	X	X
Положительные постоянные разницы	X	-689 775	X	X

**Информация об отложенных и постоянных
налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)**

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	-11 073	-22 550	26 183	-7 441
Отложенные налоговые активы	20 211	2 955	-842	22 324
Постоянные налоговые доходы	X	76 632	X	X
Постоянные налоговые расходы	X	-137 951	X	X

Отложенный налог на прибыль за 2024 г., 2023 г. составил соответственно 5 746 тыс. руб., (1 016) тыс. руб.

Взаимосвязь между условным расходом по налогу на прибыль, рассчитанным как бухгалтерская прибыль до налогообложения, умноженная на ставку 20%, и расходом по налогу на прибыль представлена в таблице:

**Показатели, влияющие на расход
по налогу на прибыль (тыс.руб.)**

Показатели	За предыдущий период	За отчетный период
Прибыль (убыток) до налогообложения	620 364	737 478
Текущий налог на прибыль (стр.2411), в т.ч.:	(132 421)	(214 560)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(124 073)	(147 495)
Изменение отложенных налоговых активов	(3 019)	2 113
Изменение отложенных налоговых обязательств	2 003	3 633
Постоянный налоговый расход	(9 502)	(137 951)
Постоянный налоговый доход	138	76 632
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	(1 016)	5 746
Налог на прибыль (стр. 2410) = стр. 2411 + 2412	(133 437)	(208 814)

При составлении бухгалтерской отчетности за 2024 год в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль было выполнено следующее:

- пересчитаны величины ОНА и ОНО и отражены следующие записи:

тыс. руб.

Операция	Дебет	Кредит	Сумма
Отражена положительная разница в связи с пересчётом отложенного налогового актива	09	99	5 581
Отражена положительная разница в связи с пересчётом отложенного налогового обязательства	99	77	1 860

- в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024 г. отражены ОНА и ОНО по строкам 1180 и 1420 по налоговой ставке налога на прибыль организаций в размере 25% без пересчёта сопоставимых данных по состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. соответственно;

- в отчёте о финансовых результатах за 2024 год отражены разницы, возникшие в результате пересчёта ОНА и ОНО в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль организаций, по строке 2460 "Прочее" с уменьшением показателя чистой прибыли (строка 2400) за 2024 год без пересчёта сопоставимых данных за 2023 год;

24. Отчет об изменениях капитала

По состоянию на 31.12.2024 величина капитала Общества составляет 2 347 156 тыс. руб., в том числе: величина уставного капитала 1 011 535 тыс. рублей, добавочный капитал 1 тыс. руб. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 1 335 620 тыс. руб.

Величина чистых активов Общества составляет 2 347 156 тыс. руб. Величина чистых активов больше величины уставного капитала на 1 335 621 тыс. рублей, в том числе

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Логистический Терминал» за 2024 год
Нераспределенная прибыль в сумме 1 335 620 тыс.руб. (строка 1370 Бухгалтерского баланса).

25. Выплата промежуточных дивидендов

В 2024 году Обществом было произведено распределение прибыли, путем перечисления денежных средств на счет Единственного Участника, по состоянию на 31.12.2022 года в сумме 90 000 тыс. руб. (Решение №1 от 09.01.2024, Решение № 2 от 14.02.2024, Решение № 3 от 05.03.2024, Решение № 4 от 03.04.2024, Решение № 5 от 02.05.2024, Решение № 7 от 03.06.2024, Решение № 8 от 20.08.2024, Решение № 9 от 09.09.2024, Решение № 11 от 01.10.2024).

Фактическим получателем дивидендов, выплачиваемых ООО «Логистический Терминал» является компания КалПЕРС США. Ставка налога на прибыль с дивидендов была удержана согласно пп. 3 п. 3 ст. 284 НК РФ.

Согласно статьи 309 НК РФ с сумм дивидендов, подлежащих распределению, был удержан и перечислен налог на прибыль. Общая сумма налога с дивидендов, удержанная и перечисленная в бюджет в 2024 году составила 13 500 тыс. руб.

26. Отчет о движении денежных средств

В строке 4490 формы №4 Отчета о движении денежных средств отражена сумма в размере -2 233 тыс. руб.

В данной строке суммы курсовых потерь при продаже/покупке иностранной валюты, а также суммы от переоценки валютных счетов отражены свернуто.

**Генеральный директор
ООО «Логистический Терминал»**

Н.А. Мальцева
08.02.2025 г.