# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год ООО «АЛЬФА-ЛОГИСТИК»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АЛЬФА-ЛОГИСТИК» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что 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.

Все стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Годовая бухгалтерская отчетность включает все показатели деятельности Общества.

Общество заявляет о том, что намерено соблюдать Федеральный закон от 25.12.2008г. №273-ФЗ «О противодействии коррупции».

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

| | |
|---|---|
| Полное наименование: | Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬФА-ЛОГИСТИК» |
| Сокращенное наименование: | ООО «АЛЬФА-ЛОГИСТИК» |
| Юридический адрес: | 119435, Москва г, пер Большой Саввинский, д. 11, помещ. III, этаж 9, ком. 2р |
| Сведения о регистрации: ОГРН | 1207700452310 |
| ИНН | 9704038568 |
| Размер уставного капитала: | 5000 тыс. руб. |
| Дата регистрации Общества | 05.ноября 2020г. |
| Сведения об участниках на 31.12.2024 года: в 2024 году в составе участников изменений не было | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛОГИСТИКА ТОРГОВЛЯ СЕРВИС"- 99 %; ЛАЗАРЕВИЧ ЕЛЕНА ПАВЛОВНА- 1% |
| Единоличный исполнительный орган: | Директор – Капука Игорь Владимирович с 12.08.2021г. (Протокол № бн от 12.08.2021г.) |
| Основные виды деятельности Общества: | 49.20 Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки |
| Филиалы Общества | Общество не имеет филиалов |

| Наименование/год | 2024 | 2023 |
|---|---|---|
| Среднегодовая численность работающих (человек) | 15 | 10 |

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

***Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности***

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 г., а также с иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

***Основные средства***

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

*П. 13 ФСБУ 6/2020*

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом

*П. 35; 36 ФСБУ 6/2020*

Начисление амортизации объекта основных средств:

начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета

*П. 33 ФСБУ 6/2020*

Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев) ___10%__

*п. 10 ФСБУ 6/2020*

Принятые сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации

| Группы основных средств | Сроки полезного использования (год) |
|---|---|
| Здания | 25-30 |
| Сооружения | 25-30 |
| Машины и оборудование | 1-3 |
| Транспортные средства | 3-5 |
| Прочие основные средства | 2-5 |

*п. 8,9 ФСБУ 6/2020*

Потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

*П. 44 ФСБУ 6/2020*

Общество проверяет объекты основных средств на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта основного средства до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

*П. 47 ФСБУ 6/2020; п. п. 12, 18, 59 МСФО (IAS) 36;*

***Капитальные вложения***

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Общество проверяет объекты капитальных вложений на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта капитального вложения до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

*П. 26 ФСБУ 26/2020*

***Нематериальные активы (НМА)***

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Срок полезного использования НМА определяется исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

По НМА, по которым невозможно определить срок полезного использовани, амортизация не начисляется.

Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности
*(п. 33 ФСБУ 14/2022).*

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

| **Нематериальные активы** | **Сроки полезного использования** |
|---|---|
| 1С:Бухгалтерия 8 ПРОФ. Электронная поставка | **22 месяца** |

Способ начисления амортизации НМА:

- линейный;

*(П. 40, 41 ФСБУ 14/2022)*

Сроки полезного использования НМА и способ определения амортизации проверяются на необходимость их уточнения на 31 декабря отчетного года.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать НМА, срок его полезного использования уточняется. Существенным изменением продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать НМА, признается превышение на__10___%

*(П . 42 ФСБУ 14/2022):*

В течение срока полезного использования НМА начисление амортизационных отчислений не приостанавливается. Исключение - случай, когда ликвидационная стоимость объекта НМА становится равной его балансовой стоимости или превышает ее.
Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде

*(П. 33, 34, 35 ФСБУ 14/2022)*

***Нематериальные активы (НМА) (ФСБУ 14/2022)***

Учет НМА ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

Общество применяет ФСБУ 14/2022 начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Лимит стоимости НМА__100 тысяч рублей.

*(П.7 ФСБУ 14/2022)*

НМА классифицируются по следующим видам (п. 12 ФСБУ 14/2022):

- произведения науки, литературы и искусства;

-программы для электронных вычислительных машин;

- базы данных;

- изобретения;

- полезные модели;

- промышленные образцы;

- секреты производства (ноу-хау);

- селекционные достижения;

-лицензии и разрешения;

-(иные виды НМА).

После признания объект НМА оценивается в бухгалтерском учете:

- по первоначальной стоимости.

*(П. 21 ФСБУ 14/2022)*

Переоценка НМА проводится на конец отчетного года.

*(П. 21 ФСБУ 14/2022)*

Переоценка объектов нематериальных активов проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации таким образом, чтобы балансовая стоимость объекта нематериальных активов после переоценки равнялась его справедливой стоимости.

( *П. 22 ФСБУ 14/2022)*

Накопленная дооценка списывается на нераспределенную прибыль организации.

В 2024 году дооценки нет.

*(П. 26 ФСБУ 14/2022)*

Начисление амортизации НМА средств:

- начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания НМА с бухгалтерского учета.

*(П.38 ФСБУ 14/2022)*

Амортизация объектов НМА производится линейным способом.

*(П. 40, 41 ФСБУ 14/2022)*

Общество проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

*(П.43 ФСБУ 14/2022)*

Способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022:

- альтернативный.

*(П. 53 ФСБУ 14/2022)*

***Запасы***

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является:

- номенклатурный номер.

*(П. 6 ФСБУ 5/2019)*

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

*(П. 2 ФСБУ 5/2019)*

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится:

- по средней себестоимости.

Незавершенное производство и готовая продукция оценивается:

- в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

*(П.27 ФСБУ 5/2019)*

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

*(П. 28-29 ФСБУ 5/2019)*

Величина обесценения запасов признается:

- прочим расходом.

*(П. 31 ПБУ 5/2019)*

***Финансовые вложения***

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

*П. 37 ПБУ 19/02*

***Дебиторская задолженность***

Общество создает резервы сомнительных долгов по любой дебиторской задолженности (задолженности покупателей, поставщиков по выданным авансам, прочих дебиторов), признаваемой сомнительной.

Резерв сомнительных долгов формируется на 31 декабря отчетного года.

Оценка дебиторской задолженности осуществляется Обществом самостоятельно на основе профессионального суждения.

Если на отчетную дату у Общества имеется информация о погашении дебиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты (31 декабря), то такой долг как сомнительный не рассматривается.

Если задолженность является нереальной к взысканию, то задолженность списывается в состав прочих расходов в размере 100 % независимо от сроков погашения.

***Учет расходов по займам и кредитам***

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов равномерно

в течение срока займа (кредитного договора).

***Финансовая и операционная аренда***

Учет арендных обязательств ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто и не подлежат взаимозачету.

*П. 44 ФСБУ 25/2018*

Характер деятельности Общества, связанной с договорами аренды - арендатор.

**Арендатор:**

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды (отсутствует условие о пролонгации договора и/или намерение использовать право аренды на больший срок). Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

*(П. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018)*

Способ амортизации прав пользования арендой (ППА) линейный, равномерно относится на расходы.

Прядок определения сроков использования ППА: в течение сроков действия договоров, срока пользования объектом аренды.

Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде происходит в зависимости от изменения стоимости аренды.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

(П. 15 ФСБУ 25/2018)

***Доходы***

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть опре делена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

***Расходы***

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью.

Управленческие расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08.1 «Управленческие расходы».

## ***Способы оценки имущества***

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

*п. 1 ст. 11 ФЗ № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»*

## ***Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков***

*Денежные средства и их эквиваленты*

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

*П. 5, 23 ПБУ 23/2011*

*Свернутое отражение денежных потоков*

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.

Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

б) покупка и перепродажа финансовых вложений;

в) осуществление краткосрочных – до 3-х месяцев финансовых вложений за счет заемных средств.

*Учет денежных потоков в иностранной валюте*

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Прочие поступления и прочие платежи в денежных потоках от текущей, инвестиционной и финансовой деятельности Организации в ОДДС за 2024 год состоят из:

| **Наименование показателя/период** | **2024** | **2023** |
|---|---|---|
| **Прочие поступления** | 315 225 | 77 714 |
| - возврат от поставщиков | 6 453 | 77 714 |
| - налог на добавленную стоимость | 272 772 | - |
| - депозит | 36 000 | - |
| **Прочие платежи** | 19 312 | 427 447 |
| - возврат покупателям | - | 156 158 |
| - Перечисление подотчетному лицу | 2 125 | - |
| - страхование | 1 359 | - |
| - комиссия банка | 11 681 | 14 034 |
| - прочие налоги и сборы | 4 147 | 182 459 |
| -прочие платежи | - | 74 796 |

*п.11 ПБУ 4/99*

***Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте***

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного

(складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

| Курс ЦБ РФ | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|
| Доллар США - | **101.697 рублей** | **89.6883 рублей** |
| Евро | **106.1028 рублей** | **99.1919 рублей** |
| Белорусский рубль | **29. 6434 рублей** | **28.2261 рублей** |

***Документы и документооборот в бухгалтерском учете***

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете.

***Изменение учетной политики***

1) В связи с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в учетную политику Общества в 2024 году были внесены следующие изменения:

- Последствия изменения учетной политики, обусловленные переходом на ФСБУ 14/2022, отразить в бухгалтерском учете и отчетности перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) НМА межрасчетный период

*п. 27 ФСБУ 14/2022*

2) В связи с применением ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в учетную политику Общества в 2024 году были внесены следующие изменения:

- Последствия изменения учетной политики, обусловленные переходом на ФСБУ 26/2020, отразить в бухгалтерском учете и отчетности перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).
*П. 26 ФСБУ 26/2020*

Общество планирует внести изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом, связанные с изменением законодательства и принятием новых стандартов бухгалтерского учета, а именно:

- *Внесение корректировки в регистр НДФЛ в связи с повышением ставки;*

- *Применение ФСБУ 28/2023;*

- *Применение ФСБУ 04/2023.*

## 3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов представлено в Таблице № 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

| Наименование/период | На 31.12.2024г. | На 31.12.2023г. | На 31.12.2022г. |
|---|---|---|---|
| 1110. Нематериальные активы, всего: *в том числе*: | 0 | 0 | 0 |
| 1С:Бухгалтерия 8 ПРОФ. Электронная поставка – первоначальная стоимость | 170 | 0 | 0 |
| Амортизация НМА | (170) | 0 | 0 |

По состоянию на 31.12.2024 года проведено ежегодное тестирование нематериальных активов на обесценение. Признаков обесценения не выявлено.

## 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности и накопленная амортизация представлены в Таблице № 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Основные средства, которые не подлежат амортизации отсутствуют.

Информация об основных средствах (по группам) в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода:

| Группы основных средств | на 31.12.2024 | | | на 31.12.2024 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Обесценение | срок полезного использования | способ начисления амортизации | ликвидационная стоимость |
| Транспортные средства | 47 803 | 17 139 | 0,00 | 100 | линейный | 34 315,66 |
| Прочие основные средства | 17 596 | 3 810 | 0,00 | 60 | линейный | 9 969,59 |

| Группы основных средств | на 31.12.2023 | | | на 31.12.2023 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Обесценение | срок полезного использования | способ начисления амортизации | ликвидационная стоимость |
| Транспортные средства | 47 803 | 11 403 | 0,00 | 100 | линейный | 41 465,16 |
| Прочие основные средства | 7 092 | 773 | 0,00 | 60 | линейный | 1 214,09 |

| Наименование показателя/период | На 31.12.2024 г. | На 31.12.2023 г. | На 31.12.2022 г. |
|---|---|---|---|
| Результат от выбытия основных средств | - | - | - |
| Результат переоценки основных средств | - | - | - |
| Результат обесценения основных средств | - | - | - |

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице № 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Незавершенное строительство включает объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации:

| Объекты капитальных вложений | Стоимость по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы» |
|---|---|

| | На 31.12.2024 г. | На 31.12.2023г. | На 31.12.2022 г. |
|---|---|---|---|
| Объект 1 ремонт офиса | 0,00 | 1 842 | 0,00 |
| **Итого** | 0,00 | 1 842 | 0,00 |

Изменение стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, в том числе: достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств, в течение 2024 и 2023 гг. не происходило.

По состоянию на 31.12.2024 года проведено ежегодное тестирование основных средств на обесценение. Признаков обесценения не выявлено.

## 5. ФИНАНСОВАЯ И ОПЕРАЦИОННАЯ АРЕНДА

**Арендатор**:

Наличие и движение права пользования активом (ППА) и накопленная амортизация представлены в Таблице № 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Обществом заключены следующие договоры аренды, действующие в 2024 г.:

| Арендодатель | Предмет аренды | Срок аренды | Дата начала срока аренды |
|---|---|---|---|
| ООО «Реставрация-Н+» | Нежилое помещение | 01.02.2024-30.01.2025 | 01.02.2024 |
| ООО «АФК-СЕРВИС» | Нежилое помещение | 11.11.2024-10.10.2025 | 11.12.2023 |
| ООО «Проперти менеджмент» | Нежилое помещение | ;01.08.2024-30.06.2025 | 02.08.2023 |
| АО "ФГК" | вагоны | 01.01.2024-31.03.2024 | 01.01.2024 |

Обществом заключены следующие договоры аренды, действующие в 2023 г.:

| Арендодатель | Предмет аренды | Срок аренды | Дата начала срока аренды |
|---|---|---|---|
| ООО «Реставрация-Н+» | Нежилое помещение | 01.02.2023-31.01.2024 | 19.09.2023 |
| ООО «АФК-СЕРВИС» | Нежилое помещение | 11.12.2023-10.11.2024 | 11.12.2023 |
| ООО «Проперти менеджмент» | Нежилое помещение | 02.08.2023-31.07.2024 | 02.08.2023 |

| Наименование | на 31.12.2024 | | | на 31.12.2023 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Обесценение | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Обесценение |
| ППА | 1 556 629 | 957 496 | 0,00 | 510 866 | 5 699 | 0,00 |

Затраты Общества (Арендатора), понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях:

| Наименование/период | *2024* | *2023* |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| Затраты, понесенные Обществом в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях составили: | *12 614 .00* | *нет* |
| *Итого:* | *12 614.00* | *нет* |

В отчетном периоде Обществом были пересмотрены фактическая стоимость и обязательства по аренде по причине: изменение срока аренды и стоимости аренды

*пп. 21, 46 ФСБУ 25/2018*

## 6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице № 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Финансовые вложения организации, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 отсутствуют, по состоянию на 31.12.2022 года равнялись 10 тыс. руб.

Информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, показывается по строке 1240 «Финансовые вложения» (краткосрочные).

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе с учетом резерва под обесценение вложений в ценные бумаги.

По состоянию на 31 декабря стоимость краткосрочных финансовых вложений составила:

| **Наименование/период** | **2024 г.** | **2023 г.** | **2022 г.** |
|---|---|---|---|
| Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется | 31 400 | 42 500 | Нет |

По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады:

| **Депозиты в разрезе сроков погашения** | **Сумма** | **Срок погашения** | **Процентная ставка (от/до)** |
|---|---|---|---|
| Банк 1 | 28 400 | 09.01.2025 | **19.5%** |
| **Итого депозитные вклады** | **28 400** | | |

По состоянию на 31.12.2023 г. Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады:

| **Депозиты в разрезе сроков погашения** | **Сумма** | **Срок погашения** | **Процентная ставка (от/до)** |
|---|---|---|---|
| Банк 1 | 36 000 | 09.01.2024 | **11.5%** |
| **Итого депозитные вклады** | **36 000** | | |

***Предоставленные займы***

По состоянию на 31.12.2024 г. предоставленные займы включали:

| Заемщик | Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты | Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты | Срок погашения | Годовая ставка процентов | Полученное обеспечение |
|---|---|---|---|---|---|
| ННК ВОСТОК ООО Договор займа №6/2024 от 09.09.2024 | 3000 | - | 30.04.2025 | 3% | 0,00 |
| ННК ВОСТОК ООО Договор займа №5/2024 от 04.03.2024, возврат займа в течении периода 2024 года | 2500 | - | 31.07.2024 | 3% | 28,70 |
| Итого предоставленные займы 5500, сальдо на 31.12.2024 -3000 | 3000 | - | | | 28,70 |

По состоянию на 31.12.2023 г. предоставленные займы включали:

| Заемщик | Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты | Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты | Срок погашения | Годовая ставка процентов | Полученное обеспечение |
|---|---|---|---|---|---|
| ООО «НКК Восток» Договор займа №2/2023 от 03.10.2023 | 3 500 | | 31.03.2024 | 15,5 | нет |
| ООО «НКК Восток» Договор займа № 3/2023 от 06.12.2023 | 1 500 | | 31.05.2024 | 17,5 | нет |
| ООО «НКК Восток» Договор займа № 4/2023 от 14.12.2023 | 1 500 | | 31.05.2024 | 17,5 | нет |
| **Итого предоставленные займы** | **6 500** | | | | |

На 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 отсутствуют займы, выданные в иностранной валюте.

В 2024 году Обществом была проведена ежегодная проверка финансовых вложений на наличие признаков обесценения. Резервы под обесценение не создавались ввиду отсутствия признаков.

## 7. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице № 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

| Наименование показателей | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 | на 31.12.2022 |
|---|---|---|---|
| 1210. Запасы, в том числе: | 125 | 249 | 91 |
| 12101. Материалы | 125 | 249 | 91 |

Запасы в залоге отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024 года проведено ежегодное тестирование запасов на обесценение. Признаков обесценения не выявлено. Авансы (предварительная оплата, задатки), уплаченных в связи с приобретением (созданием) запасов (пп. «ж» п. 45 ФСБУ 5/2019, п. 20 ПБУ 4/99) по состоянию на 31.12.2024 года отсутствуют.

## 8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице № 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражено:

| Виды дебиторской задолженности | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 | на 31.12.2022 |
|---|---|---|---|
| Строка 1230 Дебиторская задолженность, в том числе: | 321 590 | 724 075 | 675 844 |
| Долгосрочная дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность | 326 479 | 725 813 | 683 986 |
| РСД | (4 889) | (1 738) | (8 142) |

| **Наименование/период** | **2024** | **2023** |
|---|---|---|
| Обществом сформирован резерв сомнительных долгов в отношении сомнительной и просроченной задолженности. Сумма сформированного резерва отражена в составе прочих расходов в Отчете о финансовых результатах. | 4 889 | 1 781 |
| **Итого** | **4 889** | **1 781** |

В бухгалтерском балансе по строке 1230 дебиторская задолженность показана за минусом резерва.

Крупнейшими дебиторами являются:

| № П/п | Контрагент | Дебиторская задолженность на 31.12.2024 | Дебиторская задолженность на 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| 1 | ООО «НКК-ЛОГИСТИК» | 12 220,22 | |
| 2 | ООО «ТОГ» | 15 338,48 | |
| 3 | ТОО «KAZ-TEMIR-TRANS-CARGO» | 5 967, 33 | |
| 4 | Shanghai Taicheng Freight Consulting Service Co., Ltd ООО | - | 5 205,46 |
| 5 | БЖД ГО | 68 152,06 | 40 024 929,90 |
| 6 | РЖД ОАО | 48 118 198,38 | 52 623 401,24 |
| 7 | ТРАНСОЙЛ ООО | | 40 057 036,63 |
| 8 | ФГК АО | | 311 791 063,63 |

Дебиторская задолженность за авансы, перечисленные поставщикам, отражена за вычетом сумм НДС.

## 9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают (строка 1250 Бухгалтерского баланса):

| **Наименование показателя/период** | **Код строки** | **На 31.12.2024 г** | **На 31.12.2023 г.** |
|---|---|---|---|
| Денежные средства в рублях в кассе | **1250** | **0** | **0** |
| Денежные средства в рублях на счетах в банках | | **916** | **523** |
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках | | **0** | **0** |
| Денежные эквиваленты | | **0** | **0** |
| **Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса** | | **916** | **523** |
| **Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств** | **4500** | **916** | **523** |

Пояснением к строке 1250 Бухгалтерского баланса является Отчет о движении денежных средств.

| **Наименование показателя/период** | **На 31.12.2024 г** | **На 31.12.2023 г** |
|---|---|---|
| Денежные средства и их эквиваленты, которые недоступны для использования | нет | нет |

| Наименование показателя/период | Сумма | Причина ограничений |
|---|---|---|
| Открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам | нет | нет |
| Депозитные сертификаты, переданные на хранение нотариусу | нет | нет |
| Денежные средства на депозите арбитражного суда | нет | нет |
| Денежные средства под арестом | нет | нет |
| Прочее | нет | нет |
| **Итого** | нет | нет |

На 31.12.2024 г. и на 31.12.2023г. отсутствовали средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

Прочие поступления и прочие платежи в денежных потоках от текущей, инвестиционной и финансовой деятельности

| Наименование/период | Номер строки в ОДДС | 2024 год | 2023 год |
|---|---|---|---|
| **Прочие поступления** | | 315 225 | 77 714 |
| -возврат от поставщиков | 4119 | 6 453 | 77 714 |
| -налог на добавленную стоимость | 4119 | 272 772 | - |
| - депозит | 4219 | 36 000 | - |
| **Прочие платежи** | | 19 312 | 427 447 |
| -Перечисление подотчетному лицу | 4129 | 2 125 | - |
| - страхование | 4129 | 1 359 | - |
| - комиссия банка | 4129 | 11 681 | 14 034 |
| - прочие налоги | 4129 | 4 147 | 182 459 |
| -возврат покупателям | 4129 | - | 156 158 |
| - прочие платежи | 4129 | - | 74 796 |

*П. 11 ПБУ 4/99*

## 10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря отчетного года прочие оборотные активы состояли из следующих позиций:

| Виды активов | На 31.12.2024 г | | На 31.12.2023 г | | На 31.12.2022 г | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Внеобо-ротные | Оборот-ные | Внеобо-ротные | Оборот-ные | Внеобо-ротные | Оборот-ные |
| Прочие активы | - | - | - | 220 | - | 495 |
| **Итого** | - | - | - | 220 | - | 495 |

## 11. КАПИТАЛ

**Уставный капитал**

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

| № П/п | Наименование показателя | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 | на 31.12.2022 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Уставный капитал | 5 000 | 5 000 | 5 000 |

Уставный капитал Общества состоит из вкладов участников Общества денежными средствами, поступивших путем перечисления денежных средств на расчетный счет Общества.

Объекты, учитываемые в составе: Добавочный капитал (без переоценки), отсутствуют.

Объекты, учитываемые в составе: Резервный капитал, отсутствуют.

## 12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Краткосрочные и долгосрочные заемные средства отсутствуют.

Информация о наличии и движении заемных средств за отчетный период представлена в Таблице № 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

## 13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице № 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

К оценочным обязательства Общество относит оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков работникам.

Величина оценочных обязательств по состоянию на отчетную дату за 2024 и 2023 год приведена в Таблице

| **Наименование показателя/период** | **Код строки ББ** | **31.12.2024** | **31.12.2023** |
|---|---|---|---|
| Оценочные обязательства под отпуска, с учетом страховых взносов | 1540 | 4 625 | 4 073 |

## 14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице № 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

| № П/п | Кредитор | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 | на 31.12.2022 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Кредиторская задолженность, всего | 237 188 | 638 932 | 574 321 |

Крупнейшими кредиторами являются:

| № п/п | Контрагент | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками, всего: | | | |
| | *в том числе:* | | |
| 1 | БелКазТранс ООО | 24 205 119,99 | 91 808 731,20 |
| 2 | ООО «Бизнес Транс Сервис» | 67 100 707,18 | 19 747 495,42 |
| 3 | ООО «ЛОГИСТИК ЭНЕРДЖИ» | 75 435 779,53 | 103 440 982,84 |

Кредиторская задолженность за авансы, полученные от покупателей, отражена за вычетом сумм НДС.

*Задолженность перед государственными внебюджетными фондами*

Расшифровка задолженности перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру: Задолженности перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 отсутствует.

| **Наименование показателя/период** | **На 31.12.2024 г.** | **На 31.12.2023 г.** | **На 31.12.2022 г.** |
|---|---|---|---|
| Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) | - | - | - |
| **Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами** | **-** | **-** | **-** |

*Задолженность по налогам и сборам*

Расшифровка задолженности по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

| **Наименование показателя/период** | **На 31.12.2024 г.** | **На 31.12.2023 г.** | **На 31.12.2022 г.** |
|---|---|---|---|
| Налог на прибыль | **(32 676)** | **59 195** | **33 674** |
| Налог на добавленную стоимость | **(30 369)** | **(161 700)** | **(30 699)** |
| Налог на имущество | - | - | - |
| Акциз | - | - | - |
| Транспортный налог | - | **106** | **95** |
| НДФЛ | **477** | - | **(1)** |
| Штрафы и пени | - | - | - |
| Прочие | - | **(13)** | **(2)** |
| ЕНС | **(25 185)** | **(73 717)** | - |
| **Итого задолженность по налогам и сборам** | **(87 753)** | **(175 652)** | **3067** |

## 15. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Структура прочих обязательств:

| **Виды обязательств** | **На 31.12.2024 г.** | **На 31.12.2023 г.** | **На 31.12.2022 г.** |
|---|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| Аренда нежилого помещения | *315* | - |
| Аренда офиса | *1 216* | - |
| Прочие управленческие расходы | *33 343* | 30 716 |
| **Итого управленческие расходы** | 162 232 | 114 065 |

## 17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.

Структура прочих доходов

| **Прочие доходы** | 2024 г | 2023 г |
|---|---|---|
| Курсовые разницы | 30 818 | 197 690 |
| Продажа (покупка) иностранной валюты | | 44 854 |
| Расходы, не принимаемые в налоговом учете | 49 | 75 425 |
| Исправительные записи по операциям прошлых лет | 1 873 | - |
| Оценочные обязательства по оплате труда | 35 | - |
| Проценты к получению (уплате) 2330 | 5 547 | 1 706 |
| Резервы по сомнительным долгам | 1 738 | - |
| Штрафы, пени, неустойки по расчетам с контрагентами | 473 | - |
| Прочие доходы | | |
| **Итого прочие доходы** | 40 533 | 319 675 |

Структура прочих расходов

| **Прочие расходы** | 2024 г | 2023 г |
|---|---|---|
| Курсовые разницы | 12 145 | 115 116 |
| Расходы, не принимаемые в налоговом учете | 308 635 | 315 219 |
| Продажа (покупка) иностранной валюты | - | 45 356 |
| Проценты к уплате 2350 | 17 875 | 0 |
| Прочие расходы | 59 657 | 114 855 |
| **Итого прочие расходы** | 398 312 | 590 546 |

## 18. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Величина оценочных значений на начало и конец отчетного периода приведены в Таблицах №№ 2.1; 3.1; 4.1; 5.1.

Изменения оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за отчетный период:

| **Наименование оценочного значения** | **Содержание изменения** | **Включено в доходы/ (расходы) текущего периода, в тыс. руб.** | **Влияние на доходы/ (расходы), будущих периодов, в тыс. руб.*** |
|---|---|---|---|
| Резервы по сомнительным долгам | восстановлены | 1738 | - |
| Резервы по сомнительным долгам | признаны | (4889) | - |

## 19. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются:

- развернутым способом.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» при формировании отложенных налогов применяется:

- балансовый метод

Ставка по налогу на прибыль – 20 %

***Расчет налога на прибыль***

| Показатель | 2024 г. | 2023 г. |
|---|---|---|
| Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету | 87 574 699,50 | 233 890 443,14 |
| Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль | -17 514 939,90 | -46 778 088,63 |
| Постоянный налоговый расход (доход) | -71 287 116,37 | -67 606 903,25 |
| Изменение отложенных налоговых активов | 73 300 557,91 | 104 748 944,18 |
| Изменение отложенных налоговых обязательств | -56 793 984,35 | 104 413 944,18 |
| Отложенный налог на прибыль по ставке 25%, стр. 2412 | 16 506 573,56 | 335 000,00 |
| *в том числе, отложенный налог на прибыль, связанный с увеличением ставки на 5%, совокупное изменение* | *3 301 314,71* | - |
| Ставка налога на прибыль по итогам 2024 года | 20% | 20% |
| Текущий налог на прибыль, стр. 2411 | -101 836 616,00 | -113 734 579,00 |
| Налог на прибыль, стр. 2410 | - 85 330 042,44 | -113 399 579,00 |

***ОНА, ОНО, ПНР(Д) по видам***

| Показатель | 2024 г. | 2023 г. |
|---|---|---|
| **Отложенные налоговые активы** | 178 597 | 105 267 |
| 1.Кредиторская задолженность | 7 | 144 |
| 2.Оценочные обязательства и резервы | 1 156 | 815 |
| 3.Расходы будущих периодов | | 254 |
| 4.Арендные обязательства | 176 172 | 104 054 |
| 5.Расходы будущих периодов | 1 262 | |
| **Отложенные налоговые обязательства** | 161 237 | 104 414 |
| 1 Доходы будущих периодов | 925 | 85 |
| 2. Кредиторская задолженность | 9 | 2 |
| 3.Материалы | | 1 |
| 4.Основные средства | 149 742 | 101 042 |
| 5.Проценты по обязательствам | 10 234 | 3 284 |
| 6.Арендные обязательства | 327 | |
| **Постоянный налоговый расход (доход)** | **-71 287** | **-66 621** |

Суммы ОНА и ОНО, списанные в связи с выбытием объекта актива или обязательства, за ___2024__ и ___2023___ годы составили, соответственно,17 360 тыс. руб. и 2375 тыс. руб..

Отложенный налог на прибыль, обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок составил 3 301 тыс. руб.

## 20. ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА

**НЕТ ОБЪЕКТОВ УЧЕТА**

## 21. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Общества являются:

| Наименование/период | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 г | На 31.12.2022 г |
|---|---|---|---|
| Участники Общества | | | |
| -Общество с ограниченной ответственностью «Логистика Торговля Сервис» | Не было операций | Выплата дивидендов | Не было операций |
| Доля в УК | 99,9% | 99,9% | 99,9% |
| -Лазаревич Елена Павловна | Не было операций | Выплата дивидендов | Не было операций |
| Доля в УК | 0,1% | 0,1% | 0,1% |
| Единоличный исполнительный орган - Директор | | | |
| Капука Игорь Владимирович | Выплата краткосрочного вознаграждения | Выплата краткосрочного вознаграждения | Выплата краткосрочного вознаграждения |
| Дочерние Общества | нет | нет | нет |
| Другие связанные стороны | нет | нет | нет |

Бенефициарным владельцем является **Лазаревич Елена Павловна, ИНН 860901955221,так как**

**Лазаревич Елена Павловна , является единственным участником ООО «ЛТС», которое в свою очередь, является учредителем в ООО «АЛЬФА ЛОГИСТИК» с долей в УК 99,9%.**

***ДИВИДЕНДЫ***

| Наименование/период | *2024* | *2023* |
|---|---|---|
| ООО «ЛТС» | - | **128 218** |
| Лазаревич Елена Павловна | - | **128** |

В течение 2024 г. и 2023 г. Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

| Наименование/период | 2024 г. | 2023 г. |
|---|---|---|
| **Краткосрочные вознаграждения** (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.), всего | 9 015 | 6 300 |
| **В том числе:** | | |
| **Заработная плата** | 7 255 | 5 382 |
| **Страховые взносы** | 767 | 498 |

| | | |
|---|---|---|
| **Налог на доходы физических лиц** | 993 | 420 |
| **Долгосрочные вознаграждения** | не выплачивались | Не выплачивались |

## 22. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

У Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы за 2024 и 2023 годы.

## 23. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ И ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ

Общество не выдавало и не получало обеспечение.

## 24. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

## 25. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и не имеет намерения в прекращении деятельности.

## 26. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ НЕ ПРЕДОСТАВЛЯЕТСЯ

## 27. ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ НЕ ВЕЛАСЬ

## 28. ЗАТРАТЫ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ ОТСУТСТВУЮТ

## 29. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не участвует в совместной деятельности.

## 30. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

**Информация о финансовых рисках**:

- рыночные риски обусловлены экономическими, политическими и социальными условиями стран Республика Беларусь, Республика Казахстан. С контрагентами этих стран Общество осуществляет коммерческую деятельность
- кредитные риски, в 2024 году Общество не получало кредитов и займов
- риски ликвидности в 2024 году Общество активно наращивало поддерживало обороты

**Информация о правовых рисках:**

- риски валютного и таможенного регулирования, Обществом рисков не ожидается
- риски, связанные с налогового законодательства Обществом рисков не ожидается

**Страновые и региональные риски** обусловлены экономическими, политическими и социальными условиями стран ЕАЭС, с контрагентами которых Общество осуществляет деятельность

**Репутационный риск** Обществом рисков не ожидается

**Информация о других видах потенциально существенных рисков** Обществом рисков не ожидается.

**Влияние СВО:** В 2024 г. на хозяйственную деятельность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для организации.

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022г, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

## 31. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В течение года, закончившегося 31.12.2024 г., Обществом получена чистая прибыль в размере 2 245 тыс. руб., чистые активы Организации составляют 175 810 тыс. руб.

В течение года, закончившегося 31.12.2023 г., Общество получило чистую прибыль в размере 120 499 тыс. руб., чистые активы Организации составили 173 582 тыс. руб.

В целях обеспечения своевременного выполнения обязательств по заключенным договорам Общество осуществляло работу в штатном режиме. Разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы Общества, полного и безусловного выполнения обязательств по заключенным договорам. Вопросы по договорам с арендаторами и арендодателями, а также с поставщиками и подрядчиками урегулируются в ходе текущей деятельности.

ООО «АЛЬФА-ЛОГИСТИК» подтверждает свою оценку способности Общества продолжать непрерывную деятельность как надежную и будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Директор
ООО «АЛЬФА-ЛОГИСТИК» /И.В.Капука/

«17 » февраля 2025 г.