

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ**

ООО «Алтай Логистик Трейд»

ЗА 2024 ГОД

г. Барнаул

1. Общие сведения

1. Название и реквизиты Общества

Полное название:	Общество с ограниченной ответственностью «Алтай Логистик Трейд»
Сокращенное название:	ООО «Алтай Логистик Трейд »
ИНН/КПП:	2223635960 / 222301001
ОГРН:	1212200006260
Государственная регистрация:	МИФНС №16 по Алтайскому краю 26.02.2022
Юридический адрес:	656905, Алтайский край, г. Барнаул, проезд Южный, д.29
Почтовый адрес:	656905, Алтайский край, г. Барнаул, проезд Южный, д.29
Телефон / факс:	8-983-169-74-51
Адрес в сети Интернет:	Не имеем

2. Численность персонала Общества

По состоянию на 31 декабря (отчетный) года	27 человека
По состоянию на 31 декабря (предыдущий) года	24 человека

3. Основной вид деятельности Общества: Деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями (ОКВЭД 46.17).

4. Сведения об аудитор

Наименование:	ООО Аудиторская фирма "МИАЛаудит"
ОГРН:	1025401926549
Юридический адрес:	Новосибирск, Семьи Шамшиных, дом № 64, корпус а/я 58, кв.413
Почтовый адрес:	Новосибирск, Семьи Шамшиных, дом № 64, корпус а/я 58, кв.413
Телефон / факс:	+7 (383) 388-44-65
E-mail:	mail_audit@mail.ru
Членство в СРО аудиторов:	СРО Аудиторов Ассоциация «Содружество»
Регистрационный номер в СРО:	12006048734

5. Исполнительные и контрольные органы Общества

В соответствии с Уставом высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

АО «Центр коммерц» г. Москва (ИНН 7716946867) является единственным участником Общества.

В соответствии с решением Единственного участника Общества № 3 от 08 февраля 2024 г в лице Генерального директора Зыковой Елены Петровны директором с полномочиями единоличного исполнительного органа Общества избран Маникин Сергей Владимирович на срок 3 года.

6. Обособленные структурные подразделения, филиалы и представительства

Обособленных структурных подразделений Общества по состоянию на конец отчетного периода не имеется.

7. Дочерние и зависимые общества

Компаний, которые признаются Обществом дочерними и зависимыми обществами, не имеется.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из действующих в российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом директора № б/н от 26.02.2022 г., соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 %.

Учетная политика Общества включает следующие основные положения:

2.1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

К основным средствам относятся активы, стоимость которых составляет более 100 тыс. руб. или срок службы которых превышает 12 месяцев, используемые при производстве продукции, оказании услуг или для управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды.

Затраты, связанные с реконструкцией, модернизацией, дооборудованием основных средств, увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом ежемесячно как произведение первоначальной или восстановленной стоимости объекта основных средств и норм амортизации, рассчитанных исходя из срока полезного использования объекта, определенного на основании данных бухгалтерии и технической информации.

По земельным участкам и объектам природопользования амортизация не начисляется.

Затраты на проведение всех видов ремонта основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

2.2. Вложения во внеоборотные активы

К капитальным вложениям во внеоборотные активы Общество относит вложения в приобретение объектов основных средств, земельных участков, объектов природопользования, нематериальных активов, оборудования для установки.

При приобретении объектов основных средств – оборудования, машин, инструмента, инвентаря и других объектов основных средств, не требующих монтажа, а также при приобретении земельных участков, объектов природопользования, нематериальных активов капитальные вложения учитываются по фактическим затратам на их приобретение.

В дальнейшем эти затраты списывают в расходы через амортизацию объектов ОС и НМА.

2.3. Нематериальные активы

Нематериальными активами признаются приобретенные и (или) созданные Обществом результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на них), используемые в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) или для управленческих нужд Общества в течение длительного времени (продолжительностью свыше 12 месяцев).

В составе нематериальных активов Общества учитываются:

- программы для электронных вычислительных машин;
- изобретения;
- полезные модели;
- товарные знаки и знаки обслуживания;
- деловая репутация.

Объекты нематериальных активов принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая формируется исходя из фактических затрат на приобретение, изготовление и затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

2.4. Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся ценные бумаги, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные Обществом займы, депозитные вклады, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, прочие активы.

Не учитываются в качестве финансовых вложений активы, отнесенные к денежным эквивалентам – высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Финансовые вложения Общества подразделяются в зависимости от срока, в течение которого предполагается использовать объект, на долгосрочные и краткосрочные.

Финансовые вложения рассматриваются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Такие вложения являются оборотными активами и отражаются в разделе II «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса. Если срок обращения (погашения) финансовых вложений более 12 месяцев, они рассматриваются как долгосрочные и отражаются в составе внеоборотных активов Бухгалтерского баланса.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на их приобретение.

2.5. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц..

2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами. В состав дебиторской задолженности входят и беспроцентные займы, предоставленные другим организациям.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам и условиям договора. Кредиторская задолженность по неотфактурованным поставкам учитывается в сумме поступивших материальных ценностей, определенной исходя из цены и условий, предусмотренных в договоре.

Задолженность по расчетам отражается в отчетности с учетом НДС.

Полученные и выданные авансы отражаются в Бухгалтерском балансе без учета НДС.

Авансы, выданные поставщикам оборудования и подрядчикам по капитальному строительству, отражаются в составе внеоборотных активов.

Общество производит оценку дебиторской задолженности на 31 декабря каждого отчетного года на предмет просрочки и возвратности. Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договором, не обеспеченная гарантиями и непогашенная на момент составления отчетности, является сомнительной к получению.

2.7. Собственный капитал

Уставный капитал Общества создан на основании учредительных документов.

Добавочный капитал Общества формируется за счет прироста стоимости основных средств при их переоценке / эмиссионного дохода, полученного в результате размещения долей по цене, превышающей их номинальную стоимость.

Нераспределенная прибыль Общества формируется за счет остатка прибыли прошлых лет и отчетного периода после уплаты налога на прибыль и прочих налогов, а также ее использования на покрытие убытков, выплату дивидендов и прочее.

Дивиденды к выплате признаются как обязательства и вычитаются из суммы нераспределенной прибыли на отчетную дату, если объявлены до отчетной даты включительно. Дивиденды к выплате, объявленные после отчетной даты, раскрываются в бухгалтерской отчетности как события после отчетной даты.

2.8. Заемные средства

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на:

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

Задолженность по причитающимся к оплате процентам по займам и кредитам полученным отражаются в Бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

2.9. Доходы

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации товаров, работ (услуг).

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается методом начисления по мере реализации товаров (оказания услуг) и перехода прав собственности к покупателю и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Прочими доходами являются доходы, связанные с продажей активов Общества, получением процентов, выявлением прибыли прошлых лет и списанием кредиторской задолженности, нереальной для взыскания, положительными курсовыми разницами, штрафами и пени полученными, прочими доходами. Прочие доходы признаются доходами отчетного периода.

2.10. Расходы

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные.

Учет прямых расходов осуществляется по видам деятельности в соответствии с учетом доходов, по местам их возникновения, элементам и статьям расходов, а также с учетом группировки по объектам и договорам.

К прямым расходам относятся:

- стоимость приобретения товаров, реализованных в текущем отчетном (налоговом) периоде;
- расходы по доставке покупателю приобретенных товаров,
- расходы на оплату труда персонала, непосредственно участвующего в процессе выполнения работ, производства продукции, оказания услуг;
- расходы по страховым взносам во внебюджетные фонды, начисленные на прямые расходы по оплате труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при выполнении работ, производстве продукции, оказании услуг.

К косвенным расходам относятся все иные расходы, осуществленные в отчетном периоде (кроме прочих расходов). Базой распределения косвенных расходов между объектами учета является сумма прямых затрат / выручка за отчетный период по видам деятельности.

Коммерческие расходы в качестве условно-постоянных расходов списываются полностью на себестоимость продаж в периоде их возникновения.

Прочими расходами являются расходы, связанные с продажей активов Общества, обслуживанием заемных средств, социальными и благотворительными обязательствами, убытками прошлых лет и от списания просроченной дебиторской задолженности и изношенных основных средств, отрицательными курсовыми разницами, штрафами, пени, рекламными и прочими расходами. Прочие расходы признаются расходами отчетного периода.

2.11. Оценочные обязательства

Оценочным обязательством признается обязательство Общества с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения.

Величина признанного оценочного обязательства относится в зависимости от его характера на расходы по обычным видам деятельности, на прочие расходы или включается в стоимость актива.

Величина оценочного обязательства определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Общества, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов.

Величина оценочного обязательства по оплате отпуска работникам определяется с учетом страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по вознаграждениям работникам в соответствии с действующим законодательством РФ.

Оценочное обязательство уменьшается в течение отчетного периода на суммы начисленных отпускных, выплаченной компенсации за неиспользованный отпуск работникам. В случае недостаточности суммы признанного оценочного обязательства, затраты Общества по погашению обязательства отражаются в бухгалтерском учете Общества в общем порядке.

2.12. Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация имущества проводится по его местонахождению и материально-ответственному лицу.

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовой бухгалтерской отчетности.

2.13. События 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 Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания

бухгалтерской отчетности за отчетный год. Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности Общества за отчетный год.

Если стоимостная оценка события после отчетной даты составляет 5 % и более по отношению к общему итогу соответствующих данных за отчетный год, то эта сумма признается существенной и отражается в бухгалтерской отчетности Общества.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество оценивает последствия события после отчетной даты. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском учете не производятся.

3. Информация для обеспечения сопоставимости данных

3.1. Изменения вступительных остатков бухгалтерской отчетности

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный и предшествующие ему периоды при их сравнении произведены корректировки вступительных статей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

Изменения по вступительным статьям Бухгалтерского баланса за предшествующие годы с не производились.

По сравнению с предыдущим отчетным годом учетная политика Общества существенных изменений не претерпела.

3.2. Изменения учетной политики на следующий отчетный год

В учетную политику на следующий отчетный год изменений, способных оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества, не вносится.

4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности (ст. 1150 Баланса)

За отчетный период переоценка основных средств Обществом не производилась.

В отчетном периоде отсутствовали объекты основных средств, стоимость которых не погашается.

На конец отчетного периода была проведена оценка основных средств на наличие признаков обесценения. В результате проверки было установлено, что признаки обесценения отсутствуют, в связи с чем тест на обесценение не проводился.

В отчетном периоде информация по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса включает следующие данные (Таблица 4.1.1):

Таблица 4.1.1.

Наименование показателя	На 31.12.2024 (отчетный)	На 31.12.2023 (предыдущий)
Остаточная стоимость объектов основных средств	598	1024
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	0	0
Авансы, выданные на приобретение (создание, сооружение) основных средств	0	0
Итого	598	1024

4.1.1. Финансовые вложения (ст. 1170, 1240 Баланса)

Информация займах, предоставленных другим организациям, а так же финансовые вложения, переданные другим организациям, представлена ниже:

Наименование показателя	Годовая процентная ставка, %	Срок гашения	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1. Долгосрочные займы	×	×	0	0
2. Краткосрочные займы единственному участнику	×	×	0	0
в том числе:				
Центр комерц АО	б/п	31.03.2024	0	4326
Центр комерц АО	б/п	31.03.2025	4 790	
3.Депозит			2 168	11 467
Итого	×	×	6 958	15 793

4.2. Запасы (ст. 1210 Баланса)

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице ниже:
Наличие и движение запасов, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец года				
		Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Поступление и затраты	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2024			1 333	(1 333)			
	2023			1 562	(1 562)			
Товары для перепродажи	2024	17 756		1 775 474	(1 784 216)		8 953	
	2023	17 607		1 873 471	(1 873 323)		17 756	
Прочие запасы и затраты	2024	305		112 094	(112318)		81	
	2023	87		104 225	(104 006)		305	
Итого	2024	18 061		1 888 901	(1 897 867)		9 034	
	2023	17 694		1 979 258	(1 978 891)		18 061	

Информация о неоплаченных запасах и запасах находящихся в залоге, представлена ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2024 (отчетный)	На 31.12.2023 (предыдущий)
1. Запасы, не оплаченные на отчетную дату в том числе:	9 034	18 061
Товары для перепродажи	8 953	17 756
Прочие запасы и затраты	84	305
2. Запасы, находящиеся в залоге по договору	0	0
Итого	9 034	18 061

4.3. Дебиторская задолженность (ст. 1230 Баланса)

Расшифровка дебиторской задолженности по основным статьям приведена ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2024 (отчетный)	На 31.12.2023 (предыдущий)
1. Долгосрочная задолженность:	0	0
2. Краткосрочная задолженность	422 309	380 179
в том числе:		
Авансы выданные	4 381	605
Расчеты с покупателями и заказчиками	415 612	375 781
Расчеты с персоналом по оплате труда		
Расчеты с персоналом по подотчетным суммам и по прочим операциям		
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	1 684	2 453
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	629	1 248
Прочая задолженность	3	92
Итого	422 309	380 179

Основная доля краткосрочной дебиторской задолженности приходится на расчеты с покупателями и заказчиками.

Это связано с предоставляемой Обществом покупателям рассрочкой по оплате товара.

По состоянию на конец отчетного периода просроченная дебиторская задолженность покупателей отсутствует.

Основные дебиторы по состоянию на 31.12.2024 года являются:

ООО «Торгсервис 22»-402 327 тыс. руб.

ООО «Простор 103»-6 427 тыс. руб.

ООО «Красритейл» - 5 227 тыс. руб.

4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (ст. 1250 Баланса)

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются:

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1. Касса	-	-
2. Расчетные счета	1 264	3 389
3. Валютные счета	-	-
4. Специальные счета в банках	2 186	11 467
Итого	3 432	14 856

Информация о движении денежных средств Общества приведена в форме «Отчет о движении денежных средств» и детально раскрыта в пункте **Ошибка! Источник ссылки не найден.** ояснений.

4.5. Капитал и резервы (ст. 1300 Баланса)

Информация о капитале и резервах Общества приведена в форме «Отчет об изменении капитала».

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб., 100% принадлежит АО «Цент Комерц»

По состоянию на конец отчетного года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Чистая прибыль (убыток) Общества приведена в Отчете о финансовых результатах. В отчетном году она составила 20 265 тыс. руб., в предыдущем году – 17 213 тыс. руб.

Изменение величины прибыли на сумму 18 200 тыс. руб. произошло за счет выплаты дивидендов за 2023 год в сумме 1 420 тыс. руб. и промежуточных дивидендов за 2024 год в сумме 16 780 тыс. руб.

4.6. Кредиторская задолженность (ст. 1520 Баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности в бухгалтерской отчетности учитываются следующие виды задолженности:

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Авансы полученные		55
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	424 259	398 334
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	8 013	7 674
Расчеты с акционерами по выплате дивидендов	-	-
Прочая задолженность	629	9
Итого	432 901	406 072

По сравнению с предыдущим годом краткосрочная задолженность возрасла на 32 303 тыс. руб., что в основном связано с заключением договоров поставок с новыми поставщиками товаров.

Основная доля кредиторской задолженности приходится на статьи расчеты с поставщиками и подрядчиками

Это связано с условиями договора, оплата товара производится только по факту покупки непосредственно потребителем.

Основные кредиторы по состоянию на 31.12.2024 года являются:

ПепсиКо Холдингс ООО	22 717 854,44	тыс.руб.
НЗБХ ООО (новый)	20 297 280,88	тыс.руб.
Штраус ООО	17 924 289,63	тыс.руб.
СИБМОЛ ООО	17 057 432,98	тыс.руб.
Фаворит ООО (7840091951)	16 223 629,05	тыс.руб.
СОХРАНИМ ТРАДИЦИИ ООО	13 794 406,47	тыс.руб.
Алтайские макароны АО	12 772 755,22	тыс.руб.

Расшифровка задолженности по налогам и сборам приведена ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2024 (отчетный)	На 31.12.2023(преды дущий)
Расчеты по НДС	6 636	7 422
Расчеты по налогу на прибыль		
Расчеты по НДФЛ	875	
Расчеты по социальным взносам	502	252
Расчеты по налогу на имущество		
Расчеты по транспортному налогу		
Расчеты по земельному налогу		
Прочие налоги и сборы		
Итого	8 013	7 674

4.7. Оценочные обязательства (ст. 1430, 1540 Баланса)

Обществом в бухгалтерской отчетности признаны следующие оценочные обязательства:

Наименование оценочного обязательства	Период	Сумма, тыс. руб.					
		Остаток на начало года	Признано	Признано процентов	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
1. Долгосрочные в том числе:	2024	-					-
	2024	-					-
2. Краткосрочные в том числе:	2024	1 895					1120
	2023	1 916					1 895
Резерв на оплату отпусков	2024	1 895					1120
	2023	1 916					1 895
Итого	2024	1 895					1120
	2023	1 916					1 895

Резерв на погашение сомнительных долгов не начислялся в связи с отсутствием просроченной дебиторской задолженности.

5. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

5.1. Доходы от обычных видов деятельности

Выручка от продажи товаров, оказания услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) с учетом уровня существенности приведена ниже (Таблица 5.1.1):

Таблица 5.1.1.

Вид дохода	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Выручка от продажи	1 911 427	1 992 990
Итого	1 911 427	1 992 990

Выручка от продажи продукции и оказания услуг, полученная на условиях договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, отсутствует.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности приведена ниже:

Вид расхода	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
1. Себестоимость продаж	1 772 779	1 862 644
2. Коммерческие расходы	109 884	103 993
в том числе: заработная плата с отчислениями	27 924	22 914
3. Управленческие расходы	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 882 663	1 966 637

Информация о структуре расходов по элементам затрат представлена ниже:

Наименование показателя	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
1. Материальные затраты	628	883
2. Расходы на оплату труда	21 478	18 877
3. Отчисления на социальные нужды	6 442	4 595
4. Амортизация	426	426
5. Транспортные расходы внутренние	47 535	45 681
6. Транспортные услуги внешние	14 528	13 681
7. Услуги погрузки-разгрузки	4 778	4 570
8. Аренда	7 909	11 309
9. Затраты на содержание базы	4 925	2 833
10. прочее	1 235	1 138
Итого по элементам	109 884	103 993
Фактическая себестоимость проданных товаров	1 772 779	1 862 644
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 882 663	1 966 637

5.3. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов приведен ниже:

Наименование видов доходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Премия поставщика	7 996	7 659
Оприходование товара	5 521	4 201
Исправленные записи по операциям прошлых лет	20 928	62 431
Итого прочие доходы	34 445	74 291

Прочие расходы представлены следующими статьями:

Наименование видов расходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Премия покупателю	6 810	4 142
Услуги банка		194
Списание товара	10 362	10 519
Исправленные записи по операциям прошлых лет	22 715	65 158
Итого прочие расходы	39 887	80 013

5.4. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

Наименование показателя	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	25 347	21 509
2. Ставка налога на прибыль, %	20%	20%
3. Условный доход (расход) по налогу на прибыль	66	-29
4. Текущий налог на прибыль	5 083	4 296

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль в отчетном году составила 25 413 тыс. руб., в предыдущем году –21 482 тыс. руб.

По строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах за отчетный год отражены следующие суммы:

Вид начисления	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Корректировка прибыли	5,0	10,0
Итого	5,0	10,0

6. Связанные стороны

1. Перечень связанных сторон

Общество контролируется АО «Центр коммерц» г. Москва, которое является единственным учредителем.

Бенефициарным владельцем Общества является гражданин РФ Шнайдер Сергей Иванович косвенно владеющий 74.87% доли общества.

Расчеты с АО «Центр коммерц» производятся в денежной форме через банковские счета. С АО «Центр коммерц» Обществом заключены договоры, которые предусматривают расчеты за товары, работы, услуги на условиях, соответствующих рыночным. Займы связанным сторонам предоставлены на коммерческих условиях.

2. Операции со связанными сторонами

Операции между Обществом и связанными сторонами по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств представлены в таблице ниже (без учета НДС) :

Вид операции	Вид связанных сторон	Отчетный год, тыс. руб.	Предыдущий год, тыс. руб.
Выдано займов связанной стороне	ИТОГО	16 090	14 754
Возврат выданных займов связанной стороной	ИТОГО	15 625	13 149
	основное общество	15 625	13 149
Получение займов	ИТОГО	8 106	40 419
	основное общество	8 106	40 419
Начисление процентов по полученным займам	ИТОГО	85	194
	основное общество	85	194
Возврат полученных займов	ИТОГО	14 545	32 289
	основное общество	14 545	32 289
Уплата процентов по полученным займам	ИТОГО	92	163
	основное общество	92	163
Приобретение акций (долей в уставных капиталах)	ИТОГО	-	-
Выплата дивидендов	ИТОГО	18 200	20 427
	основное общество	18 200	20 427

3. Состояние расчетов со связанными сторонами

Остатки задолженности по выданным займам Общества с АО «Центр коммерц» составляют 4 790 тыс. руб.

4. Обеспечения, выданные третьим лицам по обязательствам связанных сторон

Обществом по обязательствам связанных сторон не выдавались обеспечения.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

1. Условия ведения хозяйственной деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Перспективы экономической стабильности во многом зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством РФ в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики, а также развития правовой и политической систем.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной. Но российская экономика в отчетном году остается подвержена негативному влиянию таких факторов, произошедших в последние несколько лет, как значительное снижение цен на энергоносители, девальвация российского рубля и введение против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер. Несмотря на стабилизационные меры, принимаемые Правительством РФ, сохраняется неопределенность относительно доступности капитала и экономического роста, что в будущем может повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества.

Негативным фактором работы компании за 2024 год стало прекращение сотрудничества с 20 торговыми точками торговой сети ООО «Торгсервис 22». Данное решение связано с поиском более оптимального транспортного покрытия доставок товаров со стороны покупателя.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных обстоятельствах.

2. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

По мнению руководства, законодательство в целом интерпретируется им корректно и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с точки зрения соблюдения требований налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой. С целью минимизации рисков Общество осуществляет мониторинг изменений налогового законодательства РФ и анализ судебной практики в области налогообложения, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений на его деятельность.

3. Судебные разбирательства

Общество является участником ряда судебных разбирательств, возникших в процессе осуществления его деятельности. По состоянию на конец отчетного периода находятся на рассмотрении судебные дела, в которых Общество выступает в качестве ответчика в 1 деле на общую сумму 1 347,7 тыс. руб.

По мнению руководства Общества, результаты арбитражных процессов не могут оказать существенного негативного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Общества. В отчетном году судебные разбирательства не закончены.

4. Обеспечения

Обществом не выдавались в адрес кредиторов третьих лиц обеспечения.

5. Страхование

Обществом не застрахованы основные производственные средства, не предусмотрена компенсация за убытки в случае прерывания деятельности или в случае ответственности перед третьей стороной за имущественный или экологический ущерб, нанесенный в результате аварий

или других инцидентов, связанных с имуществом Общества или осуществляемой ею деятельностью.

Существует риск того, что утрата или уничтожение части имущества может оказать существенное негативное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

6. Охрана окружающей среды

Деятельность Общества в отчетном году осуществлялась в строгом соответствии с требованиями законодательства об охране окружающей среды. Исков и предписаний в области охраны окружающей среды со стороны контролирующих органов в адрес Общества не предъявлялось.

8. Информация по сегментам

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется. Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов и оценке результатов деятельности Общества, осуществляют анализ деятельности в целом, как единого сегмента.

9. Прекращаемая деятельность

В отчетном году прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не было.

10. Государственная помощь

Государственная помощь в отчетном году Обществу не оказывалась.

11. Условия продолжения деятельности в будущем

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способно реализовать собственные активы и погасить обязательства в ходе нормальной операционной деятельности.

По мнению руководства Общества, существенная неопределенность относительно способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем отсутствует.

Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

12. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Директор
ООО «Алтай Логистик Трейд»

27 марта 2025 г.