

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА ГОД,
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 ГОДА**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	3
1.1. Общая информация	3
1.2. Основные виды деятельности	3
1.3. Информация об органах управления	3
1.4. Информация об аудиторе	3
2. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	3
2.1. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности	3
3. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	4
3.1. Основа представления	4
3.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности	4
3.3. Изменение и дополнение учетной политики	4
3.4. Организация и формы бухгалтерского учета	4
3.5. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	4
3.6. Нематериальные активы	5
3.7. Основные средства	5
3.8. Капитальные вложения	6
3.9. Финансовые вложения	6
3.10. Запасы	6
3.11. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	7
3.12. Расчеты с дебиторами и кредиторами	7
3.13. Денежные средства и денежные эквиваленты	8
3.14. Оценочные обязательства, условные обязательства	8
3.15. Оценочные резервы	8
3.16. Аренда у арендатора	9
3.17. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	9
3.18. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные	9
3.19. Порядок формирования доходов	10
3.20. Порядок формирования расходов	10
3.21. Отложенные налоги	10
3.22. Информация о связанных сторонах	11
3.23. События после отчетной даты	11
4. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ И СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	11
5. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	12
5.1. Нематериальные активы	12
5.2. Основные средства и капитальные вложения	13
5.3. Прочие внеоборотные активы	14
5.4. Запасы	15
5.5. Дебиторская задолженность	16
5.6. Денежные средства и денежные эквиваленты	17
5.7. Прочие оборотные активы	17
5.8. Уставный капитал	17
5.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	18
5.10. Прочие долгосрочные обязательства	18
5.11. Кредиторская задолженность	18
5.12. Оценочные обязательства	19

5.13.	Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные.....	20
6.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	20
6.1.	Доходы по обычным видам деятельности	20
6.2.	Расходы по обычным видам деятельности	20
6.3.	Прочие доходы и расходы.....	22
6.4.	Налог на прибыль	22
7.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	23
7.1.	Связанные стороны	23
7.2.	События после отчетной даты.....	27
7.3.	Непрерывность деятельности.....	27

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Таглекс Терминал Логопарк» (ООО «Таглекс Терминал Логопарк») ИНН/КПП 7802773664/783901001 было образовано в 2011 году (Зарегистрировано МИФНС № 15 по Санкт-Петербургу, свидетельство о государственной регистрации серия 78 № 008482630 от 15.12.2011). Далее - Общество.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 15.12.2011 г. за основным государственным регистрационным номером 1117847597713.

Юридический и почтовый адрес: Российская Федерация, 190020, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Екатерингофский, пр-кт Старо-Петергофский, дом 30, корпус 1, литера А, помещение 11-Н.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2022
18	26	33

1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Следующие виды деятельности, осуществляемые Обществом регулярно, являются основными (обычными):

- 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

22 мая 2015 Общество было включено в Реестр таможенных представителей на основании приказа ФТС России от 22.05.2015 N 972 (регистрационный номер в реестре таможенных представителей 0716 от 22.05.2015 г.) и с 3 квартала 2015 начало осуществлять деятельность в указанном направлении.

В 2024 году Общество также осуществляло внешнеторговую деятельность по импорту товаров для дальнейшей реализации на территории Российской Федерации.

1.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором)

Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор Кулакова Светлана Евгеньевна.

1.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»), 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44/1 стр. 2АБ.

ООО «ФБК» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

2. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

2.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество осуществляет свою деятельность в условиях геополитической напряженности в мире, обострившейся в феврале 2022 года.

Произошел рост волатильности фондового и валютного рынков в Российской Федерации, ряд стран ввели пакеты санкций, которые оказали негативное влияние на экономику страны в целом, фактически ударив по стратегическим отраслям российской экономики, блокируя доступ к технологиям и рынкам, которые для России являются ключевыми. О заморозке активов Банка России и о запрете российским предпринимателям использовать свои активы на рынках сообщества приняли решение Евросоюз, США, Канада и Великобритания.

Ряд российских банков был отключен от системы международных денежных переводов – SWIFT.

В условиях обострения внешнеполитической ситуации и санкционного давления на бизнес, основные клиенты компании - производители легковых автомобилей, поставщики автомобильных запчастей и комплектующих, производители и дистрибьюторы электроники и ряда потребительских товаров были вынуждены приостановить свою деятельность либо рассматривать альтернативные варианты закупок и логистических схем.

ООО «Таглекс Терминал Логопарк»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2024 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

стр. 3 из 28

Возможны дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в России и с Россией, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне, как скоро вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

3. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

3.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2013 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Федеральных стандартов, Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2024 г. утверждена приказом Генерального директора Общества от 28 декабря 2023г. № 7-УП.

3.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Общество осуществляет исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями, установленными ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Общество признает ошибку существенной, если уровень искажения составляет 5 и более процентов к валюте баланса, для отчетов о финансовых результатах, о движении денежных средств, об изменении капитала – 5 процентов и более к итогу по соответствующему разделу, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

3.3. ИЗМЕНЕНИЕ И ДОПОЛНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Общество вносит изменения в свою учетную политику в следующих случаях:

- изменение требований, установленных законодательством РФ о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами;
- разработка или избрание нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению надежности (качества) информации об объекте бухгалтерского учета;
- существенное изменение условий деятельности.

В учетную политику по бухгалтерскому учету на 2024 год по сравнению с 2023 годом внесены следующие изменения:

- начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, Общество применяет ФСБУ 14/2022. Для целей перехода на ФСБУ 14/2022 Общество применило альтернативный метод отражения в учете последствий изменения учетной политики;
- начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, Общество применяет ФСБУ 26/2020. Для целей перехода на ФСБУ 26/2020 Общество применило перспективный метод отражения в учете последствий изменения учетной политики.

3.4. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерский учет в Обществе ведет бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 31 декабря 2023 года № 7-УП.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы 1С: Предприятие 8.3.

3.5. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Общество ведет бухгалтерский учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых

ООО «Таглекс Терминал Логопарк»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2024 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

стр. 4 из 28

выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023	Курс на 31.12.2022
Доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
Евро	106,1028	99,1919	75,6553
Тенге	19,4860	19,7708	15,2583

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов свернуто.

3.6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Общество ведет бухгалтерский учет активов, признаваемых в качестве нематериальных активов, в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Оценка

При признании нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Последующая оценка

После признания нематериальные активы учитываются по фактической себестоимости за вычетом накопленной амортизации и обесценения.

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество не проверяет нематериальные активы на возможное обесценение.

3.7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Общество ведет бухгалтерский учет основных средств в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств (далее ОС), если его стоимость больше 100 000 руб.

Если стоимость актива (за исключением компьютеров, ноутбуков, мониторов и другой IT техники) не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Оценка

Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Последующая оценка

После признания основные средства учитываются по фактической себестоимости за вычетом накопленной амортизации и обесценения.

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по основным средствам производится линейным способом.

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество:

- проверяет основные средства (включая инвестиционную недвижимость) и капитальные вложения в них на возможное обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Ликвидационная стоимость объекта основных средств для целей учета является несущественной и принимается равной нулю, в случае если составляет не более 1 000 000 рублей.

ООО «Таглекс Терминал Логопарк»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2024 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

стр. 5 из 28

3.8. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Общество ведет бухгалтерский учет капитальных вложений в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н.

Оценка

Капитальные вложения оцениваются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Последующая оценка

После признания капитальные вложения учитываются по:

- фактической себестоимости за вычетом накопленного обесценения.

Списание

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, переводятся по фактической себестоимости вместе с накопленным обесценением в соответствующие группы основных средств.

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество:

- проверяет капитальные вложения на возможное обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

3.9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Общество ведет бухгалтерский учет финансовых вложений в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Оценка

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам.

Последующая оценка

После признания финансовые вложения учитываются по:

- фактическим затратам за вычетом накопленного обесценения (финансовые вложения, по которым не определяется рыночная цена в установленном порядке организатором торговли)

Списание

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой:

- по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней установленной организатором торговли рыночной цене.

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество:

- проверяет финансовые вложения на возможное устойчивое снижение стоимости финансовых вложений и их обесценение в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

3.10. ЗАПАСЫ

Общество ведет бухгалтерский учет материально-производственных запасов в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Общество применяет ФСБУ 5/2019 в общем порядке.

Оценка

Запасы (кроме незавершенного производства и готовой продукции) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Незавершенное производство и готовая продукция принимаются к бухгалтерскому учету по:

ООО «Таглекс Терминал Логопарк»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2024 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- фактическим затратам, прямо относящимся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямым затратам), без учета затрат, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенных затрат);

Последующая оценка

После признания запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин

- фактическая себестоимость за вычетом накопленного обесценения (чистая стоимость продажи запасов);

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество не проводит проверку на обесценение.

Списание

Себестоимость материально-производственных запасов при отпуске в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, рассчитывается по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

3.11. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ

Общество ведет бухгалтерский учет права на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям в соответствии с Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности и инструкцией по его применению, утвержденным приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н.

Оценка

Право на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям признается в сумме налога на добавленную стоимость, выделенной в подтверждающих принятие к учету ценностей документах.

Последующая оценка

Первоначальная оценка права на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям не пересматривается.

Списание

Право на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям списывается на расчеты с бюджетом по налогу на добавленную стоимость по мере использования права на вычет.

3.12. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ

Общество ведет бухгалтерский учет расчетов с дебиторами и кредиторами в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (ПБУ и БО), утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.

Оценка

Расчеты с дебиторами и кредиторами признаются в сумме фактической себестоимости полученных или подлежащих получению активов или в сумме фактической себестоимости переданных или подлежащих передаче активов.

Последующая оценка

После признания расчеты с дебиторами признаются по:

- фактической себестоимости с учетом накопленного обесценения.

После признания расчеты с кредиторами признаются по фактической задолженности

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество:

- проверяет расчеты с дебиторами на возможное обесценение в соответствии с ПБУ и БО.

Списание

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой:

- дебиторская задолженность на прочие расходы;
- кредиторская задолженность на прочие доходы.

3.13. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Общество ведет бухгалтерский учет денежных средств и денежных эквивалентов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. № 11н.

Общество признает денежными эквивалентами, следующие высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты со сроком погашения не более 30 дней;

Общество признает краткосрочными финансовыми вложениями, предназначенными для продажи, следующие финансовые вложения:

- депозиты со сроком погашения более 31 дня, но не более 365 дней;
- сделки РЕПО

Для свернутого отражения денежных потоков, связанных с налогом на добавленную стоимость, в отчете о движении денежных средств используется прямой метод.

3.14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество ведет бухгалтерский учет оценочных, условных обязательств и условных активов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Оценочные обязательства при признании:

- относятся на расходы по обычным видам деятельности;
- относятся на прочие расходы;

Оценка

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете:

- в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Последующая оценка

Последующая оценка оценочного обязательства производится в номинально признанной величине;

На 31 декабря каждого отчетного периода в случае выявления недостаточности признанного оценочного обязательства до момента его использования (списания) его оценка может быть уточнена:

- увеличена (без включения в стоимость актива) при получении дополнительной информации, позволяющей сделать уточнение величины оценочного обязательства;

Списание

Признанное оценочное обязательство списывается:

- в счет отражения затрат по выполнению того обязательства, по которому оно было создано;
- на прочие доходы организации при его избыточности;

3.15. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ

Общество ведет бухгалтерский учет:

- резерва по сомнительной дебиторской задолженности в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации;
- резерва предстоящих расходов и платежей на оплату премий сотрудникам;
- резерва на оплату неиспользованных отпусков;
- резерва на расходы, связанные с профессиональными рисками;
- резерва прочих предстоящих расходов

3.16. АРЕНДА У АРЕНДАТОРА

Общество ведет бухгалтерский учет аренды в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н.

Оценка

Общество признает актив в форме права пользования по фактической стоимости.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Общество производит дисконтирование:

- с применением ставки, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Арендованные объекты основных средств, в отношении которых Общество не признает актив в форме права пользования, Общество отражает в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке:

- принятой в договоре

Последующая оценка

После признания актив в форме права пользования учитываются по фактической себестоимости за вычетом накопленной амортизации

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по активам в форме права пользования производится линейным способом.

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество не проводит проверку на обесценение.

3.17. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ

Общество ведет забалансовый учет списанной в убыток дебиторской задолженности в соответствии с Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности и инструкцией по его применению, утвержденным приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н.

Оценка

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет в размере фактической задолженности должника.

3.18. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ, ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ

Общество ведет забалансовый учет обеспечений обязательств и платежей, выданных и полученных в соответствии с Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности и инструкцией по его применению, утвержденным приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н.

Общество признает выданными обеспечениями обеспечения, эмитентом которых является само Общество.

Представление отчетных данных о выданных обеспечениях имеет целью информирование пользователей отчетности о размере условных обязательствах Общества и материальной ответственности в случае наступления условий, под которое заложено имущество, включая имущественные права.

Идентифицируемым заложенным имуществом признаются индивидуально определённые вещи, поименованные в договоре, а также установленные договором неснижаемые остатки имущества, определённого родовыми признаками, при условии, что указанное имущество признано в балансе организации.

Неидентифицируемыми заложенными суммами признаётся имущество, размер или состав которого может быть определён только в момент неисполнения условия залога и возникновения права у залогодержателя на предъявление залоговых требований.

Общество признает полученными обеспечениями обеспечения, бенефициаром по которым является само Общество.

Оценка

Выданные обеспечения Общество признает в оценке:

ООО «Таглекс Терминал Логопарк»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2024 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- Банковская гарантия для обеспечения обязательств таможенного представителя: в размере фактической суммы банковской гарантии в пользу таможенных органов Российской Федерации

Полученные обеспечения Общество признает в оценке:

- Залог (при размещении денежных средств в РЕПО): договорной стоимости имущества, отличного от денежных средств и являющегося объектом обеспечения

3.19. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ

Общество ведет бухгалтерский учет доходов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Общество признает доходами от обычных видов деятельности (выручкой) следующие доходы:

- доходы от реализации продукции (услуг);
- прочие доходы

Общество признает прочими доходами доходы, не являющиеся выручкой.

Признание

Общество признает выручку:

- одновременно в момент выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции и товаров;

Представление

Прочие доходы Общество представляет в отчете о финансовых результатах:

- в полной сумме обособленно от относящихся к ним расходов:

Резервы по сомнительным долгам	
Изменение стоимости предметов аренды	
Реализация основных средств	
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	
Пени, штрафы, прочие расходы, не принимаемые в целях НО	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	

3.20. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ

Общество ведет бухгалтерский учет расходов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, прямо относящиеся к доходам по обычным видам деятельности (выручке) (себестоимость продаж), а также коммерческие и управленческие расходы.

К прочим расходам относятся расходы, не связанные с признанием выручки.

Признание

Общество признает расходы одновременно с признанием выручки или прочих доходов, к которым относятся расходы.

3.21. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Общество ведет бухгалтерский учет отложенных налогов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Общество использует следующий способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Представление

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе:

- полную сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства

3.22. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Общество раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о связанных сторонах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Общество самостоятельно формирует перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации на основе имеющихся отношений контроля и значительного влияния между сторонами.

3.23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Общество раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о событиях после отчетной даты в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Общество определяет существенность события после отчетной даты таким же образом, каким оно определяет существенность ошибки, подлежащей исправлению в бухгалтерской отчетности.

4. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ И СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Отдельные показатели статей настоящей бухгалтерского (финансовой) отчетности были изменены по сравнению с бухгалтерской (финансовой) отчетностью за предыдущий отчетный период в связи с изменением учетной политики.

Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	1 768	1 768
Отложенные налоговые активы	1180	1 783	354	2 137
Прочие внеоборотные активы	1190	1 821	(1 768)	53
Итого по разделу I	1100	4 740	354	5 094
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	300	-	300
Прочие оборотные активы	1260	574	-	574
Итого по разделу II	1200	75 424	-	75 424
БАЛАНС	1600	80 164	354	80 518
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	191	354	545
Итого по разделу IV	1400	1 070	354	1 423
БАЛАНС	1700	80 164	354	80 518

5. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии и движении нематериальных активов в 2023-2024 годах представлена в таблицах ниже.

Наименование показателя	Программы ЭВМ	Нематериальные активы, ВСЕГО
Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года	-	-
Движение за год, закончившийся 31 декабря 2023 года	1768	1768
поступление	1768	1768
По состоянию на 31 декабря 2023 года		
первоначальная стоимость	1768	1768
Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 года	1768	1768
Движение за год, закончившийся 31 декабря 2024 года	(191)	(191)
амортизация	(191)	(191)
По состоянию на 31 декабря 2024 года		
первоначальная стоимость	1768	1768
накопленная амортизация	(191)	(191)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 года	1577	1577

Информация о сроках полезного использования и методах начисления амортизации по видам нематериальных активов представлены ниже:

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2024		По состоянию на 31.12.2023		По состоянию на 31.12.2022.	
	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации
Программы ЭВМ	111	линейный	111	линейный	-	-

5.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении основных средств и капитальных вложений в основные средства в 2023-2024 годах представлена в таблицах ниже.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	6 187	(5 051)	5 388	(3 362)	3 245	(1 043)	-	-	-	8 213	(2 849)
	5210	за 2023г.	6 134	(3 735)	53	-	-	(1 316)	-	-	-	6 187	(5 051)
Офисное оборудование	5201	за 2024г.	3 871	(3 549)	-	(1 046)	1 033	(264)	-	-	-	2 825	(2 781)
	5211	за 2023г.	3 818	(2 983)	53	-	-	(566)	-	-	-	3 871	(3 549)
	5202	за 2024г.	2 316	(1 502)	5 388	(2 316)	2 212	(779)	-	-	-	5 388	(68)
Здания, сооружения (Право пользования активом (аренда))	5212	за 2023г.	2 316	(752)	-	-	-	(750)	-	-	-	2 316	(1 502)
	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение капитальных вложений:

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода
			На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	5 388	-	(5 388)	-
	5250	за 2023г.	-	53	-	(53)	-
в том числе: Право пользования активом (Офис в БЦ "Наревские ворота" СПб)	5241	за 2024г.	-	4 382	-	(4 382)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Право пользования активом (Офис2 в д.Стабна, Смоленская обл.)	5242	за 2024г.	-	1 006	-	(1 006)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	53	-	(53)	-

5.3. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии прочих внеоборотных активов представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2022
Расходы будущих периодов с оставшимся сроком погашения на отчетную дату более 365 дней	450	53	2036
Прочие внеоборотные активы, ВСЕГО	450	53	2036

5.4. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблицах ниже.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	300	-	300	82 957	(83 148)	-	-	X	-	109	-	109
	5420	за 2023г.	109	-	109	57 280	(57 089)	-	-	X	-	300	-	300
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	300	-	300	197	(388)	-	-	-	-	109	-	109
Готовая продукция	5421	за 2023г.	109	-	109	427	(236)	-	-	-	-	300	-	300
Товары для перепродажи	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5403	за 2024г.	-	-	-	39 406	(39 406)	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5405	за 2024г.	-	-	-	43 354	(43 354)	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	56 853	(56 853)	-	-	-	-	-	-	-
	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО «Татлэкс Терминал Логопарк»
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2024 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2024				По состоянию на 31.12.2023				По состоянию на 31.12.2022			
	Сумма до вычета резерва	Величина резерва по сомнительным долгам / обесценения	Сумма за вычетом резерва	Сумма до вычета резерва	Величина резерва по сомнительным долгам / обесценения	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Сумма до вычета резерва	Величина резерва по сомнительным долгам / обесценения	Сумма до вычета резерва	Величина резерва по сомнительным долгам / обесценения	Сумма за вычетом	Сумма за вычетом
Долгосрочная дебиторская задолженность, ВСЕГО [1]	-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-
покупатели и заказчики	11 346	(984)	10 362	13 531	(2 920)	10 611	14 601	(2 915)	11 686			
авансы выданные	685	()	685	412	(-)	412	350	(-)	350			350
дебиторская задолженность бюджета по налогам и сборам	5 604	()	5 604	9 090	(-)	9 090	7 580	(-)	7 580			7 580
прочие дебиторы	537	()	537	954	(-)	954	519	(-)	519			519
Краткосрочная дебиторская задолженность, ВСЕГО [2]	18 172	(984)	17 188	23 987	(2 920)	21 067	23 050	(2 915)	20 135			
Дебиторская задолженность по инвестициям в аренду, ВСЕГО [3]	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-
Дебиторская задолженность, ВСЕГО [4]= [1] + [2] + [3]	18 172	(984)	17 188	23 987	(2 920)	21 067	23 050	(2 915)	20 135			

5.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Информация о наличии денежных средств представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2022
Текущие счета в банках	75	53 483	30 115
Депозиты	-	-	40 000
Денежные средства и денежные эквиваленты, ВСЕГО	75	53 483	70 115

Расшифровка прочих поступлений и платежей по текущей деятельности отчета о движении денежных средств.

Наименование показателя	Код строки	За 2024 год	За 2023 год
Поступления в счет возмещения расходов от ФСС		-	21
Возвраты денежных средств от поставщиков, за минусом НДС		404	116
Сумма НДС, начисленного к уплате при расчетах с покупателями		17 391	-
Сумма НДС, начисленного к возмещению при расчетах с поставщиками		(946)	(-)
Возмещение судебных расходов		-	3
Курсовые разницы		-	21
Прочие поступления, ВСЕГО	4119	16 849	161
Авансовые таможенные платежи		(6 800)	(419)
Сумма НДС, начисленного к уплате при расчетах с покупателями		54	15 028
Сумма НДС, начисленного к возмещению при расчетах с поставщиками		(-)	(1 396)
Сумма НДС, перечисленного в бюджет		(-)	(17 859)
Единый налоговый платеж		(24 309)	(-)
Услуги банка		(1 933)	(1 683)
Прочие платежи, ВСЕГО	4129	(32 988)	(6 329)

5.7. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии прочих оборотных активов представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2022
Расходы будущих периодов с оставшимся сроком погашения на отчетную дату менее 365 дней	188	574	667
Прочие оборотные активы, ВСЕГО	188	574	667

5.8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Информация о наличии уставного капитала представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2022
ООО «Таглекс», единственный участник	13 150	13 150	13 150
Уставный капитал, ВСЕГО	13 150	13 150	13 150

5.9. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

Информация о наличии нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2022
Нераспределенная прибыль прошлых лет	52 149	47 490	40 966
Непокрытый убыток прошлых лет	(-)	(-)	(-)
Промежуточные дивиденды	-	-	-
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	(9 256)	4 659	6 524
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), ВСЕГО	42 893	52 149	47 490

5.10. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии долгосрочных обязательств представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2022
долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	-
долгосрочные обязательства по аренде	4 916	879	1 554
Прочие долгосрочные обязательства, ВСЕГО	4 916	879	1 554

5.11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2022
обязательство по аренде	4 916	879	1 554
Долгосрочная кредиторская задолженность, ВСЕГО	4 916	879	1 554
поставщики и подрядчики	7 359	348	4 711
авансы полученные	-	80	130
задолженность по налогам и сборам	3 698	3 591	17 596
обязательство по аренде	161	30	125
прочие кредиторы	1 239	1 232	1 220
Краткосрочная кредиторская задолженность, ВСЕГО	12 457	5 281	23 782

5.12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Долгосрочные оценочные обязательства, ВСЕГО	Резерв на оплату премий сотрудникам	Резерв на оплату отпусков	Резерв на расходы, связанные с профессиональными рисками	Резерв прочих предстоящих расходов	Краткосрочные оценочные обязательства, ВСЕГО
Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года	-	5 698	627	4 083	95	10 503
Движение за год, закончившийся 31 декабря 2023 года	-	1 820	(190)	(4 083)	464	(1 989)
поступление	-	7 107	4 718	-	464	12 289
использование	(-)	(5 287)	(4 908)	(4 083)	(-)	(14 278)
списание избыточной суммы	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
рост приведенной стоимости (проценты)	-	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 года	-	7 518	437	-	559	8 514
Движение за год, закончившийся 31 декабря 2024 года	-	(7 518)	57	-	(195)	(7 656)
поступление	-	-	3 740	-	-	3 545
использование	(-)	(7 518)	(3 683)	(-)	(195)	(11 201)
списание избыточной суммы	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
рост приведенной стоимости (проценты)	-	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 года	-	-	494	-	364	858

ООО «Таплекс Терминал Логопарк»
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2024 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.13. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ, ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ

В 2023 году в пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах ошибочно раскрывалась информация о выданной гарантии. В 2024 году такая информация не приводится, так как касается обеспечений обязательств, выданных третьими лицами.

Информация о наличии обеспечений обязательств и платежей, полученных и выданных представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2022
Обеспечения обязательств и платежей выданные (условные активы), ВСЕГО	-	-	-
Обеспечение по сделкам РЕПО	45 310	-	-
Обеспечения обязательств и платежей полученные (условные обязательства), ВСЕГО	45 310	-	-

6. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

6.1. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Услуги по таможенному оформлению грузов и сопутствующие услуги	48 932	82 925
Оптовая торговля (реализация покупных товаров)	40 294	-
Выручка, ВСЕГО	89 226	82 925

6.2. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о себестоимости продаж товаров, продукции, работ, услуг представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Услуги по таможенному оформлению грузов и сопутствующие услуги		
Оплата труда	(24 777)	(35 419)
Материальные затраты	(4 475)	(5 221)
Налоги с ФОТ	(7 558)	(8 679)
Расходы на ИТ	(2 741)	(3 010)
Расходы на персонал	(517)	(639)
Амортизация ОС	(1 043)	(1 317)
Интернет и телефон	(280)	(462)
ДМС	(408)	(493)
Почтово-курьерские расходы	(86)	(154)
Расходы на ГСМ	(105)	(108)
Банковская гарантия	(874)	(642)
Расходы на мобильную связь	(47)	(70)
Канцтовары	(32)	(25)
Командировочные расходы	(167)	(315)
Страхование гражданской ответственности таможенного представителя	(41)	(44)
Расходы на передвижения	(149)	(141)
Расходы на консультационные услуги и обучение	(54)	(114)

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
ВСЕГО	(43 354)	(56 853)
Оптовая торговля (реализация покупных товаров)		
Фактическая себестоимость проданных товаров	(39 406)	(-)
ВСЕГО	(39 406)	(-)
Себестоимость, ВСЕГО	(82 760)	(56 853)

Информация об управленческих расходах представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Оплата труда	(14 854)	(15 919)
Управленческие расходы по продаже услуг (YLRU BP)	(23)	(3 014)
Расходы по аренде офис. помещения	(110)	(120)
Налоги с ФОТ	(3 967)	(3 435)
Экосбор	(-)	(25)
Расходы на IT	(425)	(629)
Услуги по ведению кадрового д/о и расчета зарплаты сотрудникам	(252)	(213)
Расходы по аренде офис. помещения дополнительные	(80)	(84)
Расходы на аудит	(277)	(117)
ДМС	(169)	(169)
Командировочные расходы	(313)	(389)
Расходы на консультационные услуги и обучение	(162)	(160)
Расходы по обеспечению нормальных бытовых условий труда	(1)	(42)
Интернет и телефон	(58)	(114)
Почтово-курьерские услуги	(29)	(32)
Расходы на мобильную связь	(43)	(47)
Охрана труда	(55)	(74)
Канцтовары	(28)	(32)
Расходы на передвижения	(2)	(1)
Услуги по переводу документов	(9)	(-)
Представительские расходы	(2)	(-)
Услуги нотариуса	(4)	(3)
Управленческие расходы, ВСЕГО	(20 863)	(24 619)

6.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Восстановление резерва по сомнительным долгам	2 184	2 948
Штрафы, пени и неустойки к получению	20	-
Изменение стоимости предметов аренды	511	-
Восстановление резерва на расходы, связанные с профессиональными рисками	-	4 083
Прибыль (убыток) прошлых лет	-	122
Курсовые разницы, свернуто	-	1
Прочие доходы	117	54
Прочие доходы, ВСЕГО	2 832	7 208
Резерв по сомнительным долгам	(3 163)	(2953)
Пени, штрафы, прочие расходы, не принимаемые в целях НО	(159)	(1)
Расходы на корпоративные мероприятия	(346)	(360)
Услуги банка	(412)	(216)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	(-)	(303)
Курсовые разницы, свернуто	(2 552)	(-)
Прочие расходы	(117)	(65)
Прочие расходы, ВСЕГО	(6 749)	(3 898)

6.4. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Информация о расчете налога на прибыль представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Прибыль, облагаемая по ставке 20%	(11 676)	4 884
[1] Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(11 676)	4 884
Условный расход (доход) по налогу на прибыль, по ставке 20%	2 335	(977)
[2] Условный расход (доход) по налогу на прибыль	2 335	(977)
[3] Постоянный налоговый расход (доход)	85	752
[4] Расход (доход) по налогу на прибыль, [2] + [3]	2 420	(225)
Отложенный налог на прибыль по ставке 20%	1 618	575
Эффект от изменения ставки налога с 20% до 25%	802	-
[5] Отложенный налог на прибыль	2 420	575
Текущий налог на прибыль по ставке 20%	-	(800)
[6] Текущий налог на прибыль	-	(800)
[7] Расход (доход) по налогу на прибыль, [5] + [6]	2 420	(225)

Информация о наличии и движении отложенного налога на прибыль представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на начало периода	По состоянию на конец периода	Учтено в отчетном периоде в прибылях и убытках	Учтено в отчетном периоде прочем совокупном доходе	Учтено в отчетном периоде в капитале
Оценочные обязательства и резервы	2 137	6 473	4 336	-	-

Наименование показателя	По состоянию на начало периода	По состоянию на конец периода	Учтено в отчетном периоде в прибылях и убытках	Учтено в отчетном периоде прочем совокупном доходе	Учтено в отчетном периоде в капитале
[1] Отложенный налоговый актив по состоянию на 31 декабря 2024 года и за год, закончившийся в указанную дату	2 137	6 473	4 336	-	-
Основные средства	(545)	(2 460)	(1 915)	-	-
[2] Отложенное налоговое обязательство по состоянию на 31 декабря 2024 года и за год, закончившийся в указанную дату	(545)	(2 460)	(1 915)	-	-
[3] Отложенный налог на прибыль по состоянию на 31 декабря 2024 года и за год, закончившийся в указанную дату, [1] + [2]	1 592	4 013	2 420	-	-
Оценочные обязательства и резервы	1 481	2 137	656		
[4] Отложенный налоговый актив по состоянию на 31 декабря 2023 года и за год, закончившийся в указанную дату	1 481	2 137	656	-	-
Основные средства	(463)	(545)	(82)		
[5] Отложенное налоговое обязательство по состоянию на 31 декабря 2023 года и за год, закончившийся в указанную дату	(463)	(545)	(82)	-	-
[6] Отложенный налог на прибыль по состоянию на 31 декабря 2023 года и за год, закончившийся в указанную дату, [4] + [5]	1 018	1 592	575	-	-

7. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

7.1. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Общества являются ее материнская компания и аффилированные компании, а также основной управленческий персонал:

- единственный участник ООО «Таглекс»;
- остальные компании группы «Таглекс».

В июне 2024 года материнская компания Общества ООО «Таглекс» вышла из группы компаний «НУК» («Ниппон Юсен Кабушики Кайша» Япония, в связи с чем сменился состав ее учредителей.

ООО «Таглекс» была выкуплена ООО «Таглекс Эссет Менеджмент», учредителем которой является генеральный директор ООО «Таглекс» Исмаилов Рашад Арифович.

Бенефициар Общества - Исмаилов Рашад Арифович.

Информация о характере отношений со связанными сторонами представлена в таблице ниже.

Группа / Наименование связанной стороны	Характер отношений		Изменения в составе связанных сторон
	За 2024 год	За 2023 год	
Основное хозяйственное общество (товарищество)			
ООО «Таглекс» (ранее – ООО «Юсен Лоджистикс Рус»)	В	В	Июнь 2024 г. – изменение наименования
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества			
Yusen Logistics (Europe) B.V., Королевство Нидерланды	-	В	
Yusen Logistics Co., Ltd, Япония	-	В	
Nippon Yusen Kabushiki Kaisha, Япония	-	В	
Основной управленческий персонал			
Кулакова С.Е./генеральный директор	В	В	
Другие связанные стороны			
ООО "ТАГЛЕКС ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"	В	-	Июнь 2024 г. – изменение состава участников ООО «Таглекс»
Исмаилов Р.А./бенефициарный владелец	Д	-	
ООО "ТАГЛЕКС ГРУПП ХОЛДИНГ"	С	-	

А* - связанная сторона (организация/физическое лицо контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом.

В* - связанная сторона (организация/физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.

С* - связанная сторона (организация/физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц).

Д* - бенефициарный владелец.

Информация об операциях со связанными сторонами в отчетном периоде представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Вид операций	Остаток по расчетам на 31.12.2023	Поступление товаров, работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31.12.2024		Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022	Списание дебиторской задолженности, в том числе за счет резерва	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Основное хозяйствующее Общество									
	Приобретение товаров, работ, услуг, включая НДС	-	12 494	(5 353)	7 141	-	-	-	безналичный расчет
	Реализация товаров, работ, услуг, включая НДС	8 292	13 932	(22 102)	122	-	-	-	безналичный расчет
Преобладающие хозяйственные общества									
		-	-	-	-	-	-	-	-
Основной управленческий персонал									
	Краткосрочные вознаграждения	222	12 258	(12 080)	400	-	-	-	безналичный расчет
Другие связанные стороны									
		-	-	-	-	-	-	-	-
Итого		8 514	38 684	(39 535)	7 663	-	-	-	безналичный расчет

Информация об операциях со связанными сторонами в предыдущем периоде представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Вид операций	Остаток по расчетам на 31.12.2022	Поступление товаров, работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31.12.2023		Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2021	Списание дебиторской задолженности, в том числе за счет резерва	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Основное хозяйствующее Общество									
	Приобретение товаров, работ, услуг, включая НДС	4 286	13 228	(17 514)	-	-	-	-	безналичный расчет
	Реализация товаров, работ, услуг, включая НДС	5 465	31 957	(29 130)	8 292	-	-	-	безналичный расчет
Преобладающие хозяйственные общества									
Основной управленческий персонал	Краткосрочные вознаграждения	236	8 795	(8 809)	222	-	-	-	безналичный расчет
Другие связанные стороны									
Итого		9 987	53 980	(55 453)	8 514	-	-	-	безналичный расчет

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу, представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
[1] Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	12 258	8 795
[2] Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
[3] Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
[4] Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
[5] Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, [2] + [3] + [4]	-	-
Вознаграждения основного управленческого персонала, ВСЕГО	12 258	8 795

Информация о существенных денежных потоках между Обществом и его основным обществом и между Обществом и его дочерними и зависимыми обществами представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Поступления - всего	16 838	13 329
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ, услуг	16 838	13 329
Платежи – всего	(86)	(2 286)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(86)	(2 286)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	16 752	11 043
Поступления - всего	-	-
Платежи – всего	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	-	-
Поступления - всего	-	-
Платежи - всего	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	-	-
Чистые потоки денежных средств от (использованные в) прекращаемом виде деятельности	-	-

7.2. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетной даты не происходило иных событий, которые могут оказать влияние на бухгалтерскую отчетность Общества за 2023 год и принятие решений пользователями отчетности.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

7.3. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности, то есть из предположения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у

ООО «Таглекс Терминал Логопарк»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2024 года (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

стр. 27 из 28

нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, ее обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководитель


(Подпись)

Кулакова Светлана Евгеньевна

(расшифровка подписи)

31 Марта 2025 года

