

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью "ТРАНСПОРТНО-ЛОГИСТИЧЕСКИЙ
ЦЕНТР" за 2024 год

07.04.2025 года

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОРГАНИЗАЦИИ (ДАЛЕЕ ОБЩЕСТВО)

- 1.1. Полное наименование организации - Общество с ограниченной ответственностью «ТРАНСПОРТНО-ЛОГИСТИЧЕСКИЙ ЦЕНТР».
- 1.2. Сокращенное наименование – ООО «ТЛЦ»..
- 1.3. Фактический адрес: 196084, Санкт-Петербург г, пр-кт Московский, д. 97, литера А, помещ. 33-Н,офис 1
- 1.4. Общество зарегистрировано 06.10.2008 МИФНС №15 по Санкт-Петербургу, ОГРН 1089847390544
- 1.5. Среднесписочная численность составила в 2023 году -156 человек, в 2024 году – 183 человека
- 1.6. ООО «ТЛЦ» имеет 6 обособленных подразделений, филиалов и представительств не имеет.
- 1.7. Состав участников ООО «ТЛЦ» и их доля в уставном капитале представлен в таблице 1.

Учредители	доля	стоимость
Курицын Дмитрий Владимирович (ИНН: 471003188076)	100%	10 тыс. руб.

- 1.8 Уставный капитал организации составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей
- 1.9 ООО «ТЛЦ» не имеет дочерних и зависимых обществ.
- 1.10 Руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось генеральным директором **Курицыным Дмитрием Владимировичем**
- 1.11 Основной вид деятельности организации: - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (код по ОКВЭД 52.29).

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основы составления отчетности

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

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2024 год утверждена приказом №1/У от 29.12.2023 года.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

Инвентаризация имущества и обязательств.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. №34н., Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.1995г. №49.

Инвентаризация активов и обязательств проводилась по состоянию на 31.12.2024г.

Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27.11.2006 №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 за 1 доллар США	89,6883 за 1 доллар США	70,3375 за 1 доллар США
Евро	106,1028 за 1 евро	99,1919 за 1 евро	75,6553 за 1 евро
Китайский юань	13,4272 за 1 юань	12,5762 за 1 юань	9,8949 за 1 юань
Казахский тенге	9,486 за 100 тенге	19,7708 за 100 тенге	15,2583 за 100 тенге

Основные средства, капитальные вложения во внеоборотные активы.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 тыс.рублей.

Затраты на приобретение активов, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью 100 тыс.рублей за единицу, признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения в них. Стоимость таких активов отражается на забалансовом счете. Забалансовый учет ведется до их списания.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Основные средства классифицируются по видам: здания, сооружения, машины и оборудования, транспортные средства, прочие.

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

Амортизация объектов основных средств, производится исходя из срока их полезного использования линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Затраты на текущий ремонт основных средств, включаются в расходы по обычным видам деятельности по мере осуществления ремонта.

Организация ведет бухгалтерский учет капитальных вложений в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 года №204н.

Организация проверяет капитальные вложения на обесценения и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2015г. №217н. Обесценение капитальных вложений относится на прочие расходы.

Нематериальные активы.

К нематериальным активам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 тыс.рублей.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Учет аренды.

Организация ведет бухгалтерский учет аренды в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 №208н.

Право пользования активом полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, количества арендуемых объектов).

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

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства».

Информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств раскрывается в пояснениях.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, а также заемные средства относятся к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

Финансовые вложения.

Организация ведет бухгалтерский учет финансовых вложений в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02», утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н.

К финансовым вложениям Организации относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные займы (за исключением займов, выданных сотрудникам на срок не более 30 дней и беспроцентных займов), банковские депозиты сроком более на 3 (три) месяца, долговые ценные бумаги.

Выданные процентные займы сотрудникам на срок более 30 дней учитываются на счете 73 субсчете 1 «Расчеты по предоставленным займам». В бухгалтерской отчетности отражаются по строке 1170 «Финансовые вложения» раздела I «Внеоборотные активы» или по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» раздела II «Оборотные активы».

Депозиты до востребования, срочные депозиты сроком вклада менее трех месяцев, учитываемые на счете 55 «Специальные счета в банках», месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Депозиты сроком возврата от трех и более месяцев, учитываются на счете 58 «Финансовые вложения» и отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от срока вклада на отчетную дату:

1. не более 12 месяцев по строке «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» раздела II «Оборотные активы».

2. свыше 12 месяцев по строке 1170 «Финансовые вложения» раздела I «Внеоборотные активы».

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных основывается на намерениях Организации в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и прочих расходов.

Прочие внеоборотные активы.

В бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

Стоимость поступившего технологического, энергетического и производственного оборудования, требующего монтажа и предназначенного для установки в строящихся (реконструируемых) объектах.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

Суммы выданных авансов, предварительных оплат, связанных с осуществлением капитальных вложений.

Запасы.

Организация ведет бухгалтерский учет запасов в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

Предприятие 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.

Запасы учитываются по фактической себестоимости.

При отпуске в производство и ином выбытии материалов их оценка производится Предприятием по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Расчеты с дебиторами и кредиторами.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Организации.

Дебиторская задолженность, в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва.

Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса на основании данных проведенной инвентаризации, относятся на финансовые результаты.

Учет денежных средств и денежных эквивалентов.

Для целей бухгалтерского учета к эквивалентам денежных средств относятся следующие банковские вклады:

1. депозиты до востребования
2. депозиты со сроком погашения исходя из даты сделки менее трех месяцев.

Депозиты до востребования, срочные депозиты сроком вклада менее трех месяцев, учитываемые на счете 55 «Специальные счета в банках», месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Денежные потоки Организации в отчете о движении денежных средств отражены в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного приказом Минфина России от 02.02.2011 №11н.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Организации, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

1. поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
2. иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
3. суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

Отражение денежных потоков по аренде у арендатора.

Платежи в отношении обязательства по аренде включаются в состав денежных потоков по финансовой деятельности в строку 4324 «Арендные платежи». Платежи по краткосрочной аренде, платежи по аренде активов с низкой стоимостью и переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде – включены в строку 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги».

Отражение денежных потоков по аренде у арендодателя.

Поступления арендных платежей включаются в денежные потоки по текущей деятельности по строке 4112 «Поступления от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей».

Уставный и добавочный капитал, резервный капитал.

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом ООО «ТЛЦ». Формирование резервного капитала Уставом не предусмотрен.

Добавочный капитал может быть сформирован в соответствии с законодательством.

Кредиты и займы полученные.

Организация ведет бухгалтерский учет кредитов и займов в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008г. № 107н.

Проценты, начисленные по договорам кредитов и займов, отражаются в составе прочих расходов по мере их начисления и отражаются по строке 2330 отчета о финансовых результатах.

Оценочные обязательства и оценочные резервы.

В бухгалтерском учете Организация начисляется оценочный резерв по сомнительным долгам. Величина резерва рассчитывается исходя из сумм сомнительной задолженности.

При этом начисление резерва может не производиться, если контрагент соблюдает согласованный график выплаты просроченной задолженности и вероятность получения суммы задолженности в полном объеме является высокой.

Разница между остатком резерва на начало и конец текущего периода, за вычетом суммы использованного в отчетном периоде резерва относится на счета прочих доходов и расходов в отчете о финансовых результатах.

Организация отражает в отчетности следующие виды оценочных обязательств:

1. на выплату отпусков;

Величина оценочного обязательства на выплату отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов. Оценочные обязательства рассчитываются суммарно для всех видов ежегодного отпуска: основного и дополнительных.

Расчеты по налогу на прибыль с бюджетом.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах, а также постоянные налоговые доходы и расходы. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства представляются в бухгалтерском балансе развернуто и отражаются в строках 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» соответственно.

Признание доходов.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

1. доходы от обычных видов деятельности;
2. прочие доходы.

Доходы организации, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, предварительной оплаты, задатка, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты.

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления от оказания транспортно-экспедиторских услуг.

Прочими доходами признаются:

1. доходы от продажи основных средств, запасов
2. начисленные проценты по предоставленным займам, депозитам;
3. поступления от конверсионных операций;
4. материалы, выявленные по результатам инвентаризации;
5. штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
6. поступления в возмещение убытков;
7. курсовые разницы;

8. прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
9. прочие доходы.

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Признание расходов.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999г. №33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

1. расходы по обычным видам деятельности;
2. прочие расходы.

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с оказанием транспортно- экспедиторских услуг.

Прочими доходами признаются:

1. расходы от продажи основных средств, запасов
2. расходы от конверсионных операций;
3. штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
4. курсовые разницы;
5. убытки прошлых лет, выявленная в отчетном году;
6. прочие расходы.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Изменения и дополнения Учетной политики.

Организация вносит в свою Учетную политику в следующих случаях:

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

В случае появления в деятельности Организации фактов хозяйственной деятельности, отличных по существу от фактов, имевших место ранее, или возникших впервые в деятельности, способы бухгалтерского учета которых не определены в Учетной политике, оформляется дополнение к Учетной политике.

Дополнения к Учетной политике вводятся с момента утверждения приказа о внесении дополнений в Учетную политику.

Последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, оцениваются в денежном выражении. Оценка в денежном выражении последствий изменений учетной политики производится на основании выверенных организацией данных на дату, с которой применяется измененный способ ведения бухгалтерского учета.

Последствия изменения учетной политики, вызванного изменением законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в порядке, установленном соответствующим

законодательством Российской Федерации и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

Последствия изменения учетной политики, вызванного причинами, отличными от указанных выше, и оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективно, за исключением случаев, когда оценка в денежном выражении таких последствий в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью.

В случаях, когда оценка в денежном выражении последствий изменения учетной политики в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью, измененный способ ведения бухгалтерского учета применяется в отношении соответствующих фактов хозяйственной деятельности, свершившихся после введения измененного способа (перспективно).

Изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, подлежат обособленному раскрытию в бухгалтерской отчетности.

С 01.01.2024г. Организацией вносились изменения касательно учета денежных средств на депозитах срок погашения которых менее трех месяцев. До 01.01.2024 учитывались как финансовые вложения, с 01.01.2024г. учитываются в составе денежных эквивалентов.

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»

3.1. Основные средства :

	на 01.01.2024	на 31.12.2024
Балансовая стоимость ОС	269 109	809 720

В 2024 году было выбытие основного средства, результат от выбытия составляет : убыток 13 тыс. рублей

Списание основного средства на сумму 40,7 тыс. рублей.

Балансовая стоимость основных средств , переданных в пользование (аренду) составляет 2024 год – 1301тыс. рублей ; 2023 год – 1 649 тыс. рублей.

Переоценка основных средств не производилась.

Ликвидационная стоимость была пересмотрена в 2024 года и увеличилась на 84,11 тыс. рублей.

СПИ был увеличен на 9 526 месяцев по основным средствам.

Балансовая стоимость арендованных ОС

На 01.01.2024 – 162 635 ,3 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 77 550,4 тыс. руб.

По арендованным основным средствам процентная ставка дисконтирования по договорам аренды составила:

Арендодатель	Договор	Процентная ставка дисконтирования
ООО "ПР-ЛИЗИНГ"	20003L от 09.01.2018	10,75%
ООО "ПР-ЛИЗИНГ"	35060Lot 22.12.2021	10%
ООО "УК "114 РЕМОНТНЫЙ ЗАВОД"	26-24-А от 09.08.2024	19%
ООО "СТОКОВ ФИНАНСОВЫЕ УСЛУГИ"	2802104 от 15/12/2021	13,26%

3.2. Нематериальные активы : на начало 2024 года первоначальная стоимость составила 150,9 тыс. руб. В 2024 году была увеличена первоначальная стоимость в связи с модернизацией актива, на конец 2024 года

	Показатели	Сальдо на начало периода	Обороты за период	Сальдо на конец периода
Нематериальные активы		Дебет	Дебет	Дебет
Подразделение				
	БУ	150 900,00	306 300,00	457 200,00
	НУ	150 900,00	306 300,00	457 200,00
Сайт https://г-лц.рф/	БУ	150 900,00	306 300,00	457 200,00
	НУ	150 900,00	306 300,00	457 200,00
Итого	БУ	150 900,00	306 300,00	457 200,00
	НУ	150 900,00	306 300,00	457 200,00

Амортизация нематериальных активов за 2024 год начислена в размере 30,18 тыс. рублей.

Счет	Показатели	Сальдо на начало 2024 года	Обороты за период	Сальдо на конец 2024 года
Подразделение				
Нематериальные активы				
05.01	БУ	115 690,00	30 180,00	145 870,00
	НУ	115 690,00	30 180,00	145 870,00
Сайт https://г-лц.рф/	БУ	115 690,00	30 180,00	145 870,00
	НУ	115 690,00	30 180,00	145 870,00
Итого	БУ	115 690,00	30 180,00	145 870,00
	НУ	115 690,00	30 180,00	145 870,00

Показатели дебиторской и кредиторской задолженности на начало и конец года составили :

	на 01.01.2024	на 31.12.2024
Дебиторская задолженность	951 530	1 248 959
Кредиторская задолженность	859 360	1 779 947

Создан резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024 год в размере - 10 085 ,6 тыс.руб. В 2023 году резерв не создавался.

3.3. У Общества в 2024 году кредитов и займов не было.

Общество предоставило займ Курицыну Дмитрию Владимировичу в размере 38 064 тыс. рублей под 16% годовых.

3.4. В 2024 году Общество разместило на депозитных счетах денежные средства в размере 19 200 589,1 тыс. рублей. В 2023 году на сумму – 21 350 115 тыс.руб.

3.5. Запасы на начало и конец года составляют:

	на 01.01.2024	на 31.12.2024
Запасы	21 660,80	5 148,70
Итого	21 660,80	5 148,70

Переоценка запасов не производилась.

3.6. Выручка составила :

	2024 год	2023 год
ТЭУ Внутренний рынок	2 430 522	1 896 287
ТЭУ ИМПОРТ	7 522 266	4 226 751
ТЭУ ЭКСПОРТ	2 368 198	2 047 262
ИТОГО, тыс.руб.	12 320 986	8 170 300

3.7. Прочие доходы:

	2024 год	2023 год
Прочие доходы	Тыс. руб.	Тыс. руб.
Возмещение ущерба по претензии	1 175	1 686,59
Государственная пошлина	12	15,40
Доходы(расходы),связанные с реализацией основных средств	80	3000
Исправительные записи по операциям прошлых лет	781	134,57
Курсовые разницы	269 461	174 630,83
Оприходование излишков	83	195,92
Отклонение курса продажи(покупки)иностранной валюты от официального курса	4099	3501,70
Прочие внереализационные доходы (расходы)	146 265	11 221,91
Расходы на услуги банков	2	6,42

Списание дебиторской(кредиторской)задолженности	7452	6,96
Штрафы,пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	6088	2801,70
Итого прочие доходы	435 498	197 202

3.8. Прочие расходы:

	2024 год	2023 год
Прочие расходы	Тыс. руб.	Тыс. руб.
Не подтвержден НДС 0% при реализации	17 937	0
Возмещение ущерба по претензии	5702	621,36
Государственная пошлина	31	334,06
Доходы(расходы),связанные с реализацией основных средств	80	2500
Исправительные записи по операциям прошлых лет	3496	3574,85
Курсовые разницы	271 891	246 062,32
Не принимаются в налоговом учете	26 904	6946,41
Отклонение курса продажи(покупки)иностранной валюты от официального курса	13 029	9527,74
Прочие внереализационные доходы (расходы)	139 049	5860,16
Расходы на услуги банков	25 844	8686,65
Списание выделенного НДС на прочие расходы	197	183,61
Списание дебиторской(кредиторской)задолженности	16 130	14 095,39
Списание ДМС при увольнении сотрудника	240	54,66

Списание недостачи после инвентаризации	6136	0
Штрафы ГИБДД	1 354	435 ,30
Штрафы,пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	13 716	10 656,49
Итого прочие доходы	541 736	309 539

3.9. Управленческие расходы :

	2024 год	2023 год
Управленческие расходы	Тыс. руб.	Тыс. руб.
Амортизация	8	1001,10
Аренда офиса	9 584	12 492,48
Аудиторские услуги	364	286
ДМС	105	362,72
Заработная плата	20 094	37 290,57
Информационные услуги	13 594	38 961,93
Командировочные расходы	197	112,51
Курьерские услуги	755	1506,03
Малоценное оборудование и запасы	1760	1396,54
Обучение сотрудников	278	527,17
Оплата больничного	48	185,63
Офисные расходы	4 480	2 196,24
Офисные расходы (не принимается в НУ)	722	369,25
Почтовые и курьерские услуги	5	126

Представительские расходы	89	10,21
Прочие расходы	112 070	3 372,63
Размещение по поиску персонала	181	605,72
Семинары, обучение	6	733,07
Уборка помещения	52	83,80
Услуги связи	388	1052,41
Хранение документов	140	336,12
Электронная отчетность	30	156,87
Итого:	164 950	103 165

Себестоимость продаж

Себестоимость продаж	тыс.,рублей	
	2024 год	2023 год
Материальные затраты	11 303 018	7 291 546
Расходы на оплату труда	297 290	175010
Отчисления на социальные нужды	88 698	52821
Амортизация	66 814	37234
Прочие затраты	123	85
Итого:	11 755 943	7 556 696

3.10. За 2024 год начислен налог на прибыль в размере 78 437, 9 тыс. рублей.

С 1 января 2025 года на основании Федерального закона от 12.07.2024 г. № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» ставка налога на прибыль повышается с 20% до 25%. При расчете отложенного налогового актива и обязательства по состоянию на 31.12.2024 года применена ставка налога на прибыль в размере 25%. Величина отложенного налога на прибыль, начисленного в связи с изменением ставки налога на прибыль, отражена по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах и составил 14 380 тыс. руб.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

В связи с изменением подхода в учетной политике к учету денежных средств на депозитах сроком менее 3 месяца в отчетности сделаны исправления ретроспективным способом:

1. Баланс на 31.12.2024

Было:

Строка отчетности	Код строки	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	193181	98 853
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	27332	3 915

Стало:

Строка отчетности	Код строки	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	0
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	220513	102 768

2. Отчет о движении денежных средств:

Было:

Строка отчетности	Код строки	За Январь -Декабрь 2023г.
Денежные потоки от инвестиционных операций, поступления-всего	4210	21 267 947
Дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от	4214	29 993

долевого участия в других организациях		
депозиты	4215	21 205 787
Денежные потоки от инвестиционных операций, Платежи-всего	4220	(21 419 929)
депозиты	4225	(21 300 115)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 916
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	27 332

Стало:

Строка отчетности	Код строки	За Январь -Декабрь 2023г.
Денежные потоки от текущих операций, поступления- всего	4110	7 981 494
Проценты по краткосрочным депозитам	4114	29 993
Денежные потоки от инвестиционных операций, поступления-всего	4210	32 167
Дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	0
депозиты	4215	0
Денежные потоки от инвестиционных операций, Платежи-всего	4220	(119 814)
депозиты	4225	0

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	102 768
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	220 513

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

Общество в 2024 году вело расчеты с контрагентами в иностранной валюте. Доходы от курсовых разниц составили 269 429,92 тыс. рублей, расходы от курсовых разниц составили 271 891,15 тыс. рублей.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Событий и существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества на момент составления отчетности не было.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

В 2024 году Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

на оплату предстоящих отпусков в форме 1 Бухгалтерского баланса, раздел V по строке 1540 составили 19 768 тыс. руб.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации 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.

Под связанными сторонами лицами понимаются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц в соответствии с Законом Российской Федерации от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках».

Лица, по состоянию на 31.12.2024 г., связаны следующими отношениями:

Генеральный директор, учредитель
ИП Курицын Дмитрий Владимирович

Деятельность ИП имеет свое самостоятельное направление деятельности и создавалось для решения конкретных задач, возникающих в процессе осуществления хозяйственной деятельности. Ниже указаны операции между связанными сторонами в 2024 году по договору аренды офисного помещения, договора аренды транспортных средств и купли-продажи ТС.

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 год составляет 222 025,8 тыс. руб. по договору купли - продажи транспортных средств БН от 23.12.2024

Выдано займов на срок более 12 месяцев на сумму 38 064 тыс руб.

Выплачены дивиденды в размере – 2 557,8 тыс. руб.

Общество совершало сделки по приобретению услуг от аффилированных лиц. В 2024 г. услуги аффилированным лицам не оказывались.

Информация о денежных потоках ООО «ТЛЦ» со связанными сторонами:

Операции	2024 год	2023 год
платежи по текущим операциям	57611,4	56470,7
платежи от инвестиционных операций	38064	
платежи по финансовым операциям	2557,8	

4.6. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных Генеральному директору Общества.

Информация о выплаченных вознаграждениях

Перечень вознаграждений	(тыс.руб)	
	За отчетный 2024 год	За предыдущий 2023 год
Краткосрочные вознаграждения:		
Оплата труда	289115,4	1 718,8
Отчисления во внебюджетные фонды	88267,4	525,9
Премии по итогам работы за год		-
Другие выплаты	5563,5	-
Долгосрочные вознаграждения:		
Выходные пособия	-	-
Расход по пенсионному плану с установленными взносами	-	-
Расход по пенсионному плану с установленными выплатами	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном(складочном)капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Основой выделения отчетных сегментов в бухгалтерской отчетности ООО «ТЛЦ» является информация по видам деятельности. Данные представлены по строке выручка 2110 и строке 2120 «Себестоимость» отчета о финансовом результате.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Общество не имеет государственной помощи, подлежащей раскрытию в настоящих пояснениях.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

У Общества отсутствуют намерения прекращать деятельность. Чистые активы Общества на отчетную дату являются положительными и составили 977 958 тыс. руб.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не является участником совместной деятельности.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Статья	на 01.01.2024, тыс. руб.	на 31.12.2024, тыс. руб.
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	11 272, 80	19 768,00

4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

У Общества отсутствуют ошибки в бухгалтерском учете и отчетности.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Общество не имеет денежных средств, не доступных для использования самим Обществом. У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д. Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода составил 281 264 тыс. руб., в том числе 200 000 тыс. руб. размещены на депозите в банке.

4.14. Раскрытие информации о капитале

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составил 10 тыс. рублей.

4.15. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

Обществом инновационная деятельность не осуществляется. В связи с этим сведения об инновациях и модернизации производства отсутствуют.

4.16. Расшифровка отдельных статей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024г. сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета, отчетности и учетной политики предприятия, утвержденной на 2024 год.

5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим могут возникнуть различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Руководство Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, Общество мало подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности, поскольку является производителем востребованной конкурентоспособной продукции.

6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Общество не планирует прекращать деятельность и проводить реорганизацию. Стоимость чистых активов значительно больше величины уставного капитала.

В связи с объявленной специальной операцией в Донбассе 24.02.2022 года, Западными странами были введены санкции против Российской Федерации, в число которых вошли:

- Заморозка резервов и активов ЦБ;
- Детальный контроль и частичная приостановка импорта и экспорта товаров;
- Отключение ряда банков от системы SWIFT;
- Запрет авиаперелетов в ряд стран;
- И другие санкции

В составе выручки Общества – перевозка российским организациям, экспорт и импорт в дружественные страны. Общество не доставляет конечным покупателям продукцию на экспорт через юрисдикции, которые ввели санкции в отношении РФ.

Расчеты по импорту ведутся в рублях или в валюте стран – поставщиков.

Введенные санкции не оказывают влияния на деятельность Общества.

Генеральный директор _____

/Курицын Дмитрий Владимирович./

Главный бухгалтер _____

/Политико Марина Александровна/

