

Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2024 года и отчету о
финансовых результатах за 2024 год
(текстовая часть)

ООО «ОВЕРСИЗ ЛОДЖИСТИКС ИНТЕРНЕСНЛ»

1. Общие сведения

1.1. Описание Компании

Общество с ограниченной ответственностью «ОВЕРСИЗ ЛОДЖИСТИКС ИНТЕРНЭШНЛ», сокращенное наименование ООО «ОВЕРСИЗ ЛОДЖИСТИКС ИНТЕРНЭШНЛ», (далее Общество), зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 09.08.2018 за ОГРН 1187847222848.

Общество поставлено на учет в качестве налогоплательщика по месту нахождения Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 25 по Санкт-Петербургу 06.05.2020 с присвоением ИНН 7842158746 и КПП 781301001.

Место нахождения и почтовый адрес Общества: 197046, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Посадская, д. 12, литер А, помещ. 88-Н.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет:

- на 31.12.2024 – 33 человека;
- на 31.12.2023 – 18 человек;
- на 31.12.2022 – 24 человек.

Основным видом деятельности Общества, согласно Уставу и ЕГРЮЛ, является: Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29).

В 2024 году Общество вело деятельность по организации международных и внутренних (в пределах Российской Федерации) перевозок.

Филиалов и представительств Общество не имеет.

1.2. Информация об участниках и органах управления

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

Единственным участником Общества с даты создания Общества и на дату подписания настоящей отчетности являлся Комаров Александр Иванович, (ИНН 781122008640, Санкт-Петербург), размер доли - 100 % уставного капитала.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором, избираемым сроком на 5 (пять) лет. Генеральный директор Общества подотчетен Общему собранию участников.

Генеральным директором Общества являлись:

- в 2024 году (с 13.12.2024) и на дату подписания настоящей отчетности - Морозова Татьяна Валерьевна;

- в 2024 году (до 12.12.2024), и ранее – Семенов Андрей Валерьевич.

1.3. Прочая информация о Компании

Общество для осуществления своей деятельности арендует офисные помещения.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2024 год сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и федеральными стандартами (положениями) по бухгалтерскому учету (ФСБУ, ПБУ).

Принятая Учетная политика Общества применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

В 2024 году в учетную политику внесены изменения, связанные с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказ Минфина России от 30.05.2022 № 86н. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения указанного стандарта в отношении имеющихся нематериальных активов в бухгалтерской отчетности не отражались в связи с их несущественностью (нематериальные активы менее установленного учетной политикой лимита не были списаны на нераспределенную прибыль, начисление их амортизации продолжалось).

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей перечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи.

Обязанности по ведению бухгалтерского учета в Обществе возложены на Главного бухгалтера.

2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, прочие активы и обязательства относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Активы и обязательства, срок обращения (погашения) их превышает 12 месяцев после отчетной даты, представляются как долгосрочные.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) в иностранной валюте и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов Центрального банка Российской Федерации, действовавших на отчетную дату и составивших:

Валюта	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
Евро	106,1028	99,1919	75,6553
Юань	13,4272	12,5762	9,8949

руб.

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

2.3. Учет нематериальных активов

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н, со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

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, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже 1 (одного) раза в год.

2.4. Учет основных средств

К основным средствам относятся активы стоимостью равной или более 100 000 рублей, имеющие материально-вещественную форму, предназначенные для использования Обществом в ходе его обычной деятельности, в том числе для управленческих нужд в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев и способные приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

В отчетности основные средства показываются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Первоначальная стоимость объектов определяется по стоимости фактических затрат.

Амортизация по объектам основных средств (за исключением земельных участков) начисляется линейным способом.

Общество проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Учет у арендатора принятых в аренду активов

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде за исключением следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право Общества не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

В случае применения вышеуказанного права арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды или на основе другого систематического подхода, отражающего характер использования арендатором экономических выгод от предмета аренды, арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды либо на основании справок арендодателя о балансовой стоимости объекта. При этом в случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) не указана стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в количественном выражении и соответствующая информация, если она существенна, раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты, а также затрат, связанных с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях и величин подлежащих исполнению оценочных обязательств по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды и т.п.

Общество первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена таким образом, применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Улучшения арендованного имущества (в т.ч. неотделимые), в случае их соответствия критериям признания основных средств - отражаются в составе основных средств.

Учет у арендодателя переданных в аренду активов

В случае классификации объекта учета аренды в качестве объекта учета неоперационной (финансовой) аренды Общество признает инвестицию в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды. Инвестиция в аренду оценивается в размере ее чистой стоимости.

2.5. Учет материалов

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по себестоимости каждой единицы.

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе прочих оборотных активов;
- более 12 месяцев после отчетного периода - в составе прочих внеоборотных активов.

Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся (в течение срока действия договора).

2.7. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность поставщиков и подрядчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками) с учетом всех предоставленных Обществу скидок (накидок) и НДС.

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

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Дебиторская задолженность в части авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, отражена в бухгалтерском балансе за вычетом НДС, относящегося к данным авансам. Дебиторская задолженность в части авансов, выданных поставщикам и подрядчикам на строительство и приобретение основных средств отражена в бухгалтерском балансе в составе основных средств.

Кредиторская задолженность в части авансов, полученных от покупателей и заказчиков, отражена в бухгалтерском балансе за вычетом НДС, относящегося к данным авансам.

2.8. Финансовые вложения

Общество осуществляет финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (выдача займов организациям).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (первоначальной) стоимости, определяемой по фактическим затратам на их приобретение, за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении активов, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.

2.9. Денежные средства

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) депозиты и векселя крупных стабильных банков.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

2.10. Налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете и соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

С 1 января 2025 года на основании Федерального закона от 12 июля 2024 года № 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 декабря 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.

2.11. Заемные средства

Задолженность по займам отражается в отчетности с учетом начисленных и причитающихся к оплате процентов.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

2.12. Признание доходов

Выручка от реализации определяется исходя из всех поступлений, связанных с расчетами за реализованные товары (работы, услуги) или имущественные права, выраженные в денежной и (или) натуральной формах.

Выручка от сдачи имущества в аренду признается по истечении каждого месяца нахождения имущества в аренде и предъявления контрагентам расчетных документов.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Иные доходы признаются по мере их образования в следующем порядке:

- проценты по финансовым и товарным кредитам – ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков в том отчетном периоде, когда они признаны должником или после вступления в силу соответствующего решения суда;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности в том отчетном периоде, в котором они выявлены в результате инвентаризации задолженности;
- иные поступления – по мере их образования.

2.13. Признание расходов

Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учет затрат на производство и общехозяйственных расходов производится по статьям затрат.

Общехозяйственные расходы по окончании каждого месяца списываются в полном объеме на финансовые результаты по основной деятельности.

3. Раскрытие существенных показателей

Информация о наличии, составе и движении нематериальных активов приведена в разделе 1 табличной части Пояснений.

Информация о наличии, составе и движении основных средств (в том числе арендованных) и капитальных вложениях приведена в разделе 2 табличной части Пояснений.

В таблице 2.4. «Иное использование основных средств» отражены основные средства, переданные и полученные в аренду, за исключением учтенных в качестве прав пользования активами.

Информация о наличии, составе и движении финансовых вложений приведена в разделе 3 табличной части Пояснений.

Информация о наличии, составе и движении запасов приведена в разделе 4 табличной части Пояснений.

Информация о наличии, составе и движении дебиторской и кредиторской задолженности приведена в разделе 5 табличной части Пояснений.

3.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

Пояснения к Отчету о движении денежных средств:

В Отчете о движении денежных средств поступления и платежи по текущей деятельности показаны с учетом НДС, поскольку Общество оказывает услуги, в основной части облагаемые НДС по ставке 0 % и доля НДС в общих суммах денежных потоков незначительна.

В Отчете о движении денежных средств в составе показателей по строкам Прочие поступления и Прочие платежи за 2024 и 2023 годы показаны:

тыс. руб.		
Показатели отчета о движении денежных средств за 2024 год	Номер статьи	2024
Денежные потоки от текущих операций		
прочие платежи, в том числе:	4129	(9 360)
расходы, связанные с покупкой валюты		(1 911)
платежи банкам за услуги (комиссии)		(1 351)
НДС		(5 816)
прочие		(282)
Денежные потоки от финансовых операций		
прочие платежи, в том числе:	4329	(3 695)
арендные платежи без учета процентов		(3 695)

тыс. руб.		
Показатели отчета о движении денежных средств за 2023 год	Номер статьи	2023
Денежные потоки от текущих операций		
прочие платежи, в том числе:	4129	(3 323)
платежи банкам за услуги (комиссии)		(1 388)
выплаты подотчетным лицам		(1 696)
Денежные потоки от финансовых операций		
прочие платежи, в том числе:	4329	(4 812)
арендные платежи без учета процентов		(4 812)

3.2. Прочие обязательства

В составе прочих обязательств по статье 1450 «Долгосрочные прочие обязательства» отражены арендные обязательства, оцененные как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на отчетную дату.

3.3. Отложенные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль

Расшифровка отложенных налоговых активов:

тыс. руб.

Показатель	31.12.23	изменение ОНА	31.12.24
Права пользования активами и арендные обязательства	1 348	(786)	562
Курсовые разницы	1 189	280	1 371
Прочие	10	31	41
Итого	2 547	(475)	1 974

в том числе изменение ОНА, обусловленное возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде (20 %)	(1 065)
в том числе изменение ОНА, обусловленное установленным законодательством изменением ставки налога (5 %)	395
Итого изменение ОНА	(670)

тыс. руб.

Показатель	31.12.22	изменение ОНА	31.12.23
Права пользования активами и арендные обязательства	-	1 348	1 348
Курсовые разницы	-	1 189	1 189
Прочие	-	10	10
Итого	-	2 547	2 547

Расшифровка отложенных налоговых обязательств:

тыс. руб.

Показатель	31.12.23	изменение ОНО	31.12.24
Права пользования активами и арендные обязательства	(1 251)	730	(521)
Курсовые разницы	(922)	(401)	(1 322)
Прочие	(97)	64	(33)
Итого	(2 270)	393	(1 876)

в том числе изменение ОНА, обусловленное возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде (20 %)	769
в том числе изменение ОНА, обусловленное установленным законодательством изменением ставки налога (5 %)	(375)
Итого изменение ОНО	393

тыс. руб.

Показатель	31.12.22	изменение ОНО	31.12.23
Права пользования активами и арендные обязательства	-	(1 251)	(1 251)
Курсовые разницы	-	(922)	(922)
Прочие	-	(97)	(97)
Итого	-	(2 270)	(2 270)

Расшифровка отложенного налога на прибыль:

Показатель	тыс. руб.	
	2024	2023
Изменение ОНА	(475)	2 547
Изменение ОНО	393	(2 270)
Отложенный налог на прибыль (сумма показателей строк "Изменение ОНА" и "Изменение ОНО")	(82)	278
в том числе:		
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде (20 %), отражен по статье 2412 ОФР "отложенный налог на прибыль"	(296)	278
обусловленный установленным законодательством изменением ставки налога (5 %), отражен по статье 2460 ОФР "Прочее"	20	-

Расшифровка постоянных налоговых расходов (доходов):

Показатель	тыс. руб.	
	2024	2023
Прочие разницы	(725)	(688)
Итого	(725)	(688)

Условный расход в 2024 году составляет 10 463 тыс. руб., рассчитан как: прибыль до налогообложения 52 317 тыс. руб. * 20%), текущий налог на прибыль составляет 10 892 тыс. руб.

Условный расход в 2023 году составляет 19 463 тыс. руб., рассчитан как: прибыль до налогообложения 97 319 тыс. руб. * 20%), текущий налог на прибыль составляет 20 128 тыс. руб.

В составе показателя по статье 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах отражено:

Показатель	тыс. руб.	
	2024	2023
Прочее (статья 2460 ОФР)	(185)	-
в том числе:		
отложенный налог, обусловленный установленным законодательством изменением ставки	20	-
корректировки расчетов по налогу на прибыль	(205)	-

3.4. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) и себестоимости в разрезе видов деятельности:

Выручка от продаж	тыс. руб.	
	2024	2023
Оказание услуг транспортной экспедиции	1 191 582	1 351 292
ИТОГО:	1 191 582	1 351 292

Себестоимость продаж	тыс. руб.	
	2024	2023
Оказание услуг транспортной экспедиции	(1 057 139)	(1 215 604)
ИТОГО:	(1 057 139)	(1 215 604)

3.5. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах:

	тыс. руб.	
Прочие доходы	2024	2023
Проценты к получению	-	-
Курсовые разницы	1 838	8 002
Штрафы, пени и неустойки к получению	3 729	1 004
Прибыли прошлых лет	4 236	-
Прочие доходы	18	62
ИТОГО:	9 821	9 068

	тыс. руб.	
Прочие расходы	2024	2023
Проценты к уплате	(424)	-
Курсовые разницы	-	-
Результаты от покупки и продажи валюты	(1 907)	(1 388)
Расходы на услуги банков	(2 141)	(2 779)
Штрафы, пени и неустойки к уплате	(684)	(132)
Убытки прошлых лет	(1 553)	-
Прочие расходы	(749)	(268)
ИТОГО:	(7 457)	(4 566)

3.6. Оценочные обязательства

Обществом сформировано и отражено в отчетности оценочное обязательство (резерв) на оплату предстоящих отпусков сотрудникам, рассчитанный исходя из количества заработанных и неиспользованных сотрудниками дней отпуска по состоянию на 31.12.2024 и среднедневного заработка на эту дату. Величина резерва составляет 1 961 тыс. руб.

3.7. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах Общества, об операциях и расчетах со связанными сторонами, в том числе информация о бенефициарном владельце¹ Общества в соответствии с требованиями Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма", раскрыта в настоящем разделе.

Связанные стороны

Наименование организации (ФИО физического лица)	ОГРН организации (ИНН физического лица)	Основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Дата прекращения основания	Доля участия в уставном капитале Общества на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022	Место нахождения юридического лица (место жительства физического лица)
Комаров Александр Иванович	781122008640	участник, бенефициар	09.08.2018	-	100	Санкт-Петербург
Морозова Татьяна Валерьевна	781401024353	генеральный директор	13.12.2024	-	-	Санкт-Петербург
Семенов Андрей Валерьевич	780616406495	генеральный директор	16.04.2021	12.12.2024	-	Санкт-Петербург

¹ Бенефициарный владелец - в целях Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.

Информация о выплатах основному управленческому персоналу (генеральным директорам):

- в 2024 году – 5388 тыс. руб.;

- в 2023 году – 2709 тыс. руб.;

Все начисления и выплаты основному управленческому персоналу имеют краткосрочный характер. Вознаграждения долгосрочного характера основному управленческому персоналу в 2024, 2023 годах не начислялись и не выплачивались.

Информация об операциях и расчетах с участником

В 2024, 2023 годах единственному участнику Общества выплачивались дивиденды. Соответствующая информация приведена в разделе 1 Отчета об изменениях капитала. Задолженность перед участником на отчетные даты 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствует.

3.8. Корректировки отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной. Первоначальная бухгалтерская отчетность за 2024 год была подготовлена и предоставлена в ИФНС 31.03.2025.

В 2024 году Обществом были внесены корректировки в бухгалтерскую отчетность в связи с исправлением ошибок предшествующих отчетных периодов. Корректировки выполнены путем ретроспективного пересчета сравнительных показателей за 2023 год в бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год.

Корректировки не оказывают влияния на капитал.

В таблицах приведены данные о выполненных ретроспективных корректировках:

тыс. руб.

Показатели отчета о финансовых результатах за 2023	Номер статьи	До корректировок	Корректировки	После корректировок
Прочие доходы	2340	9 590	(522)	9 068
Прочие расходы	2350	(5 088)	522	(4 566)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	97 319		97 319
Налог на прибыль	2410	(19 640)	(210)	(19 850)
в том числе:				-
текущий налог на прибыль	2411	(20 128)	-	(20 128)
отложенный налог на прибыль	2412	278	-	278
Прочее	2460	(210)	210	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	77 469	-	77 469

тыс. руб.

Показатели отчета о движении денежных средств за 2023 год	Номер статьи	До корректировок	Корректировки	После корректировок
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	4110	1 455 039	(677)	1 454 362
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 454 035	327	1 454 362
прочие поступления	4119	1 004	(1 004)	
Платежи - всего	4120	(1 418 369)	11 860	(1 406 509)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 251 764)	(102 716)	(1 354 480)
в связи с оплатой труда работников	4122	(23 033)	(4 154)	(27 187)
налога на прибыль организаций	4124	(18 809)	(2 710)	(21 519)
прочие платежи	4129	(124 763)	121 440	(3 323)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	36 670	11 183	47 853
Денежные потоки от финансовых операций			-	
Платежи - всего	4320	(36 100)	(11 183)	(47 283)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(36 100)	(6 371)	(42 471)
прочие платежи	4329	-	(4 812)	(4 812)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(36 100)	(11 183)	(47 283)

3.9. Риски хозяйственной деятельности

Общество несет риски неблагоприятных изменений рыночной конъюнктуры на рынке услуг транспортной экспедиции, связанных с экономическими санкциями, применяемыми в отношении Российской Федерации.

3.10. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Руководитель

(подпись)

**Морозова Татьяна
Валерьевна**

(расшифровка подписи)

15 апреля 2025 г.