ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Урал-логистик»

Юридический адрес:620100 г. Екатеринбург,
ул. Горнистов проезд, д.16, помещение 1-15, 25-33
Свердловская область
Почтовый адрес: 620100 г.Екатеринбург,
ул. Горнистов проезд, д.16, помещение 1-15, 25-33
Свердловская область

ИНН/КПП 85035080/668501001
ОГРН 1136685011209
Расчетный счет 40702810616540029725
Филиал ОАО «УралСиб» в г. Екатеринбург
К/сч: 30101810600000000996
БИК: 046568996

30.04.2025

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО "Урал-логистик" за 2024 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью ООО "Урал-логистик" зарегистрировано Межрайонной ИФНС России №31 по Свердловской област 25.06.2013 Свидетельство о гос. регистрации серия 66 № 007282470, ИНН 6685035080, КПП 668501001, 620060, Свердловская обл, Екатеринбург г, Горнистов проезд, дом № 1б, оф.Пом. 1-15; 25-33

Бухгалтерская отчетность организации была сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Уставный капитал организации: 50 000 (Пятьдесят тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: одно физическое лицо Андрей Анатольевич Лагунов.
3. Основной вид деятельности: Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами ОКВЭД 46.45
4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 137 человека.
5. Филиалы, представительства отсутствуют, зарегистрировано три обособленных подразделения по адресу: 1) 628621, г. Нижневартовск, ул. 2П-2, ЗПУ, д. 9 КПП 860345001 ; 2) 628416, г. Сургут, ул. Производственная, д. 6/2 КПП 860245002; 3) 620014, г. Екатеринбург, ул. Радищева, стр.6а, офис 21305, 21311 КПП 667145002

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО "Урал-логистик" утверждена приказом от 30.12.2020 №-УП (с изменениями и дополнениями), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Учетная политика принимается последовательно из года в год. Хозяйственные операции оформляются типовыми первичными документами. Инвентаризация имущества, расчетов и обязательств осуществляется перед составлением годовой отчетности, а также в случаях, предусмотренных законодательством РФ.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом помесячно, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применяется в отношении всех активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств, с применением лимита стоимости 100 000,00руб.

Учет сырья, материалов, товаров и готовой продукции ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» (приказ Минфина РФ от 15.112019г. № 180н). Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. Запасами для целей бухгалтерского учета считаются активы, потребляемые в рамках обычного операционного цикла либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом п.3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением). Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг показана за минусом НДС и других аналогичных платежей.

Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете создается в момент признания дебиторской задолженности сомнительной, с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Общество не создает резерв по сомнительным долгам, если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность. Резерв по сомнительным долгам создается на основе данных, отраженных в бухгалтерском учете организации, экспертных оценок и условий договоров. Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности риска непогашения долга полностью или частично. В случае поступления оплаты по дебиторской задолженности, на которую ранее были образованы резервы по сомнительным долгам (или изменения группы надежности должника в положительную сторону), суммы резервов по сомнительным долгам подлежат восстановлению или корректировке с отнесением сумм на прочие доход.

Коммерческие расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н. Расходы по полученным кредитам и займам (в том числе расходы на открытие кредитных линий) отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/2002 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 18 сентября 2006 № 116н. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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

Общество применяет общую систему налогообложения

3. Информация о связанных сторонах лицах

В соответствии с п.4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность ООО «Урал-Логистик» или на деятельность которых ООО «Урал-Логистик» способно оказывать влияние (связанными сторонами) являются :

1. Лагунов Андрей Анатольевич — учредитель 78,5 % доли собственности в УК. , генеральный директор общества

   Лагунову Андрею Анатольевичу начислена и выплачена заработная плата за 2024 год в размере 6 486 774 рубль, удержан НДФЛ в размере 873 016 рубль.

2 Салимгареев Альберт Фарисович 21,5% доли собственности в УК.

3. ООО «Еврогранд» (Лагунов А.А. является участником с долей собственности 40,5% Салимгареев А.Ф. является участником с долей собственности 21,5%), от которого в 2023 году по договорам аренды получены услуги на общую сумму 4 537тыс.руб. На 31.12.24г. числится кредиторская задолженность в сумме 220 тыс.руб.

Состав каждой связанной стороны раскрыт в общих сведениях Общества настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

Операции со связанными сторонами, за исключением выплат заработной платы, в отчетном периоде не осуществлялись.

4. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу

Согласно пп. 11,12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Общество раскрывает следующую информацию о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу. К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора.

Вознаграждения основному управленческому персоналу Общества выплачивается за выполнение ими своих обязанностей на занимаемых должностях и складывается из предусмотренной трудовым соглашением заработной платы и премий, определяемых по результатам работы за период на основании ключевых показателей деятельности.

В 2024 г. Общество выплатило краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в пределах сумм, установленных трудовыми договорами (заработная плата, премии, отпускные), на общую сумму 6 486 тыс.рублей (в том числе НДФЛ). Сумма страховых взносов в 2024 г. составила 964 тыс.рублей

5.Изменения бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность от 17.12.2025г. является исправленной по отношению к годовой бухгалтерской отчетности от 31.03.2025г

Изменения бухгалтерского баланса

Наименование показателя	Код	Пояснения			
			Баланс за 2024г на 31.03.2025	Баланс на 15.12.2025	Изменения
Основные средства	1150	выделены доходные вложения	206 013	205849	164
Итог	1150		206 013	205 849	164
Доходные вложения в материальные ценности	1160	выделены доходные вложения	0	164	-164
Итог	1160		0	164	-164
Итого по разделу I	1100		206 013	206 013	0
Запасы	1210	уточнены значения запасов	340636	345576	-4940
Налог на добавленную стоимость	1220	уточнены данные	2396	18498	-16102

Дебиторская задолженность	1230	уточнены значения дебиторской задолженности	1 365 532	356 506	1 009 026
Финансовые вложения	1240	добавлены займы выданные сотрудникам	389 784	458 900	-69 116
Прочие оборотные активы	1260	уточнены значения прочих оборотных активов	596	1350	-754
Итого по разделу II	1200		2 098 944	1 180 830	918 114
БАЛАНС	1600		2 304 957	1 386 843	918 114
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370		10 429	9 484	945
Итог	1370		20 963	63 010	945
Итого по разделу III	1300		20 963	63 010	945
Прочие обязательства	1450	выделена кредиторская задолженность по ППА	0	188 212	-188 212
Итого по разделу IV			0	188 212	-188 212
Заемные средства	1510	выделены заемные средства	0	18 981	-18 981
Кредиторская задолженность	1520	уточнены значения кредиторской задолженности	2286421	1162059	1124362
Итого по разделу V	1500		2 286 421	1 181 040	1 105 381
БАЛАНС	1700		325 856	382 587	918 114

Изменение Отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	**Код**	**Пояснение**			**Изменения**
			2024г на 31.03.2025	**2024г на 17.12.2025**	
Выручка	2110	уточнена выручка	3090747	2977166	113581
Себестоимость продаж	2120	уточнена себестоимость товара	-2848848	-2728924	-119924
Прибыль (убыток) от продаж	2200		159153	152 810	6 343
Проценты к получению		Выделены проценты	0	43 959	-43 959
Проценты к уплате	2330	Выделены проценты	0	-4 633	4 633
Прочие доходы	2340	Уточнены доходы, выделены проценты	182408	130977	51431
Прочие расходы	2350	Уточнены расходы, выделены проценты	-21483	-16902	-4581
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300		1772	591	1181
Налог на прибыль	2410		-1083	-847	-236
Чистая прибыль (убыток)	2400		689	-256	

Изменения отчета об изменении капитала

Наименование показателя	**Код**	**Пояснение**			**Изменения**
			2024г на 31.03.2025	**2024г на 17.12.2025**	

Чистая прибыль	33111	Уточнены данные в соответствии с отчетом о финансовых результатах	689	0	689
Убыток	3321	Уточнены данные в соответствии с отчетом о финансовых результатах	0	-256	256
Величина капитала на 31.12.2024 Нераспред прибыль	3300		10 429	9 484	945
Величина капитала на 31.12.2024 Итого	3300		10 479	9 534	945

Текстовые пояснения не отправлялись с отчетностью от 31.03.2025, предоставлены с отчетностью от 17.12.2025

6. Основные показатели деятельности организации за 2024 год

В отчетном году выручка ООО "Урал-логистик" составила:

- Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами 2 977 166 тыс. рублей;

4.1 Затраты на производство и реализацию продукции:

- Списание ТМЦ: 2 728 924 тыс. рублей;
- фонд оплаты труда: 154 997 тыс. рублей;
- страховые взносы 36 847 тыс. руб.
- амортизация ОС 11 806 тыс.руб.
- прочие затраты: 197 402 тыс. рублей; (в т.ч. аренда помещения 40 261 тыс руб, консалт. услуги 4372 тыс. руб.; командировочные расходы 2 4784 тыс.руб; услуги логистики 26 760 , ремонт и обслуживание автомобилей 17 665 тыс. руб. и др.)

4.2 Расшифровка прочих доходов организации 130 997 тыс. руб:

Прочие доходы от прочих операций	
Госпошлина	36 273,00
Доход по депозитам (расход)	27 890 304,74

Доходы от продаж п/э, картона	79 704,00
Излишки ТМЦ при инвентаризации	2 133 785,27
Исправительные записи по операциям прошлых лет	15 008,09
Курсовая разница по расчетам в у.е.	589 971,68
Оценочные обязательства по оплате труда	95 049,39
Премии от поставщиков	94 107 586,49
Прочие доходы от прочих операций	2 374 190,48
Реализация активов	3 632 180,98
Списание кредиторской задолженности	4 465,81
Услуги по договору банковского счета, система Банк-Клиент	19 051,33
Итого	130 977 571,26

4.3 Расшифровка прочих расходов организации 16 902 тыс. руб.

Прочие расходы от прочих операций	
Госпошлина	50 505,00
ДМС	600 012,00
Доход по депозитам (расход)	5 666 317,53
Исправительные записи по операциям прошлых лет	90 048,51
Компенсация за задержку зарплаты	6 246,14
Курсовая разница по расчетам в у.е.	1 424 491,07
НУП	1 205 044,25
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	160 000,00
Прочие расходы от прочих операций	3 427,52
Расходы прошлых лет	159 758,02
Реализация активов	2 132 180,97
Списание брака от поставщика	1 480 485,96

Списание брака при хранении на складе	770 696,95
Списание дебиторской задолженности	23 431,31
Списание на промо/рекламу/подарки	556 585,26
Списание по результатам инвентаризации (НУП)	935 968,25
Списание товара на тестер	8 541,95
Списание товара на тестер на РЦ	148 891,89
Стоимость обучения	6 000,00
Услуги по договору банковского счета, система Банк-Клиент	1 473 726,09

7.Основные средства и Нематериальные активы

Информация о наличии и движении основных средств, в том числе сданных в аренду (доходные вложения в материальные ценности), в отчетном периоде представлена в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения. Общество на конец 2024 года провела оценку на обесценение, по результатам проверки признаков обесценения активов (собственных основных средств) не выявлено.

Основные фонды Общества представлены в основном группой «транспортные средства» относятся к 5 амортизационной группе со сроком полезного использования 7-10 лет. На предприятии используется только линейный способ начисления амортизации.

В 2023 году заключен договор лизинга (объект лизинга – транспортные средства), в котором Общество является арендатором. На основании ФСБУ 25/2018 по договору аренды было признано право пользования активом и обязательство по аренде на дату, когда актив становится доступен к использованию организацией.

Каждый арендный платеж распределяется между обязательством и процентным расходом. Проценты по обязательству по аренде признаются в составе расходов арендатора, начисляются ежемесячно и определяются как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и ставки дисконтирования. В Отчете о финансовых результатах процентный расход по аренде отражается по строке 2350 «Прочие расходы».

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, и погашается посредством амортизации линейным методом. Срок полезного использования права пользования активом по заключенному договору лизинга с учетом того, что договором предусмотрен переход права собственности к Обществу, определен с учетом ожидаемого срока эксплуатации объектов.

Стоимость обязательства по аренде принимается равной приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, заложенной в договоре лизинга. Срок, используемый для оценки обязательства по аренде, определяется как период для уплаты лизинговых платежей, определенный в договоре лизинга.

В Бухгалтерском балансе обязательство по аренде раскрывается в составе прочих краткосрочных обязательства (строка 1520, обязательства по договору лизинга погашены в 2024 году в полном объеме). По договору лизинга платежи определены в твердой сумме. Переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды, в договорах не предусмотрены.

Актив в форме права пользования должен уменьшаться на убытки от обесценения, если таковые имеются. Организация на конец 2024 года провела оценку на обесценение, по результатам проверки определено, что обесценения активов (прав пользования активов) не произошло.

Информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств:

№ п/п	Показатель	Сумма, тыс.руб.	
		2024 год	2023 год
1	*Договоры аренды, в отношении которых арендатор признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды*		
1.1	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды (без НДС)	34 144	3382
1.2	краткосрочные обязательства по аренде на конец периода	4603	9423
1.3	долгосрочные обязательства по аренде на конец периода		0
1.4	затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	0	0
1.5	информация о пересмотре обязательства по аренде, в т.ч.:	0	0
1.5.1	увеличение обязательства по аренде	0	0
1.5.2	уменьшение обязательства по аренде	0	0
1.6	проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	0	991
1.7	затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды	0	0
1.8	будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	0	0
1.9	доходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	0	0
1.10	расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	0	0
2	*Информация, подлежащая раскрытию Арендодателем*		
2.1	общая сумма дохода по операционной аренде с выделением дохода, относящегося к переменным арендным платежам	0	183
2.1.1	в т.ч. дохода, относящегося к переменным арендным платежам	0	0

Нематериальных активов компания не имеет

8. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31.12.2024 стоимость финансовых вложений составила:

- выданные займы ООО «Дрогери Союз» – 18 000 тыс.руб.;
-ваданные займы Лагунов А.А.-69 116 тыс руб.
- спец.счет для расчетов на московской бирже – 371 784 тыс.руб.

9. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

В качестве МПЗ принимаются к учету активы:

- используемые в качестве сырья, материалов, товаров, предназначенных для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- используемые для управленческих нужд организации.

Общий объем запасов по состоянию на 31.12.24г. оставил 345 576 тыс.руб., на 31.12.23г. - 309 121 тыс.руб.

На 31.12.23г. и 31.12.2024г. резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался ввиду отсутствия запасов, которые морально устарели и не могут быть использованы и реализованы.

10. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.24 и на 31.12.23г. отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.24г. составляет 401 352 тыс.руб., на 31.12.23г. – 631 147 тыс.руб. В составе краткосрочной дебиторской задолженности существенную часть занимает задолженность покупателей и заказчиков – в размере 192320 тыс.руб. на 31.12.24г. и 241545 тыс.руб. на

31.12.23г., а также прочая задолженность – в размере 209032 тыс.руб. на 31.12.24г. и 380 148 тыс.руб. на 31.12.23г.

Организацией не принято решение о создании резерва по сомнительным долгам на основании оценки финансового состояния (платежеспособности) должников и вероятности погашения долга. В основном дебиторская задолженность покупателей и заказчиков является текущей. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

11. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

В составе долгосрочной кредиторской задолженности отражены суммы привлеченных заемных средств - в размере 0 тыс.руб. на 31.12.24г. и 25 209 тыс.руб. на 31.12.23г.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.24г. составляет 1 395 117 тыс.руб., на 31.12.23г. – 1 033 162 тыс.руб. В составе краткосрочной кредиторской задолженности существенную часть занимает задолженность поставщиков и подрядчиков – в размере 539 043 тыс.руб. на 31.12.24г. и 445 897 тыс.руб. на 31.12.23г., а также прочая задолженность – в размере 856 074 тыс.руб. на 31.12.23г. и 564 153 тыс.руб. на 31.12.23г.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2024 составляет 9 177 тыс.руб. Просроченная задолженность по заработной плате отсутствует. Текучесть кадров в отчетном периоде составила 0%. Списочная численность работников на 31.12.2023 —137чел. Среднемесячная зарплата — 77,7 тыс. руб.

12. Оценочные обязательства и резервы

Информация о наличии и движении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Организацией создается резерв на оплату предстоящих отпусков.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у сотрудников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику исходя из сведений о фактически отработанном работниками времени и соответствующего среднего дневного заработка, включая сумму страховых взносов с этих расходов. Размер остатка резерва предстоящей оплаты отпусков работников корректируется исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднего заработка и обязательных страховых отчислений, установленных на следующий календарный год.

На 31 декабря 2024 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 8 196 083 тыс. рублей, количество неоплаченных дней отпуска —2290,22 срок исполнения — 2025 год.

Резервы по сомнительным долгам отсутствуют. Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2024 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

13. Учет ППА

Арендованное имущество учитывается в качестве права пользования активом (далее – ППА). Его стоимость отражается на счете 01.03 в момент получения предмета аренды. В бухгалтерском балансе отражается в составе основных средств. По состоянию на 31.12.2024 года стоимость ППА, отраженное в бухгалтерском балансе в составе строки 1150 «Основные средства», составило 190 779 тыс.рублей (первоначальная стоимость ППА по состоянию на 31.12.2024 года составило 190 779 тыс.рублей).Право пользования активом подлежит амортизации исходя из срока полезного использования предмета аренды, срок полезного использования равен сроку аренды. Сумма амортизации ППА учитывается на счете 02.03 и отражается в расходах по обычным видам деятельности. За 2024 год сумма амортизации ППА составила 6 374,09 тыс.рублей. Одновременно с правом пользования активом Обществ о учитывает обязательство по аренде, которое отражено по строке 1450 «Прочие обязательства»в сумме 225 855 тыс.рублей. Это сумма будущих

арендных платежей за весь срок действия договора, которая учитывается по приведенной стоимости. Сумма всех платежей подлежит дисконтированию. В качестве ставки дисконтирования Общество применяет 10%.

14. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организации, в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль до налогообложения в соответствии с данными бухгалтерского учета составила 591 тыс.руб. Текущий налог на прибыль отражен в сумме 847 тыс.руб. Условный расход по налогу на прибыль за период с 01.01.24г. по 31.12.24г. составил (– 256) тыс. руб.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2023г. – 847 тыс.руб. Ставка налога на прибыль в 2024г. составляла 20%.

15. Финансовый анализ деятельности

Активы организации на 31.12.2023 года составляли 1 431 828 тыс. руб. и 1 072 550 тыс. руб. на 31.12.2024 г. Значение собственного капитала на 31.12.2023 составило 9760 тыс. руб. и 9534 тыс. руб. на 31.12.2024.

Активы организации за весь рассматриваемый период уменьшились на 225 054 тыс. руб. (на 20,9%). Собственный капитал увеличился на 3,2%, что, в целом, говорит о позитивном изменении имущественного положения организации.

Чистые активы организации на 31.12.2024 намного (в 190раза) превышают уставный капитал. Это положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату 31.12.24г.:

- Доллар США = 101,6797 рублей,
- Евро= 106,1028 рублей.

16. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

17. Прочая информация

Все условные факты хозяйственной деятельности учтены и отражены в бухгалтерской отчетности, а также:

- не имели места незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых наша организация выступает истцом или ответчиком и решения, по которым могут быть приняты лишь последующие периоды;
- не имели места, не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- не имели места, какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций или лиц, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства;
- не имели места выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения которых не наступили;
- не имели места крупные сделки;
- не имела места государственная помощь;
- не имели места, обязательства в отношении окружающей среды;

-не имели места продажи или прекращения, какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион

18. Риски хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, включая рыночные риски (риск изменения обменного курса, риск изменения процентных ставок), кредитный риск и риск ликвидности. Общая политика Общества по управлению рисками нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий на финансовые результаты Общества.

Рыночный риск – это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ей финансовых инструментов.

Валютный риск связан с активами, обязательствами, операциями и финансированием, выраженным в иностранной валюте. Общество не использует производные финансовые инструменты для снижения подверженности валютному риску.

Кредитный риск – это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентами договорных обязательств. Максимальная величина данного риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены. Кредитный риск так же возникает по денежным средствам и их эквивалентам, производным финансовым инструментам и депозитам в банках и финансовых учреждениях. Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Руководство Общества периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факты.

Политика Общества предусматривает работу исключительно с кредитоспособными контрагентами и получения при необходимости достаточного обеспечения для снижения риска убытков от неисполнения обязательств. Руководство также периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва на снижение стоимости дебиторской задолженности.

Денежные средства и их эквиваленты размещаются только в тех банках, которые, по мнению Общества, имеют минимальный риск дефолта.

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Управление рисками ликвидности включает в себя поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий. Управление риском ликвидности осуществляется централизованно на уровне Общества. Руководство регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи, сформировало систему управления краткосрочным, среднесрочным и долгосрочным финансированием и ликвидностью Общества. В управлении данным риском важным фактором является наличие доступа Общества к финансовым ресурсам банков и прочих рынков капитала. В связи с динамичным характером деятельности Общества Руководство поддерживает гибкую стратегию в привлечении финансовых ресурсов, сохраняя возможность доступа к выделенным кредитным линиям.

Руководитель ООО «Урал -логитик» А.А. Лагунов