

Общество с ограниченной ответственностью «ЦеМоС-Логистик»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЦеМоС-Логистик» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала за 2025 год;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЦеМоС-Логистик»

1.2. Юридический адрес: Пензенская область, г. Пенза, ул. Совхозная, д. 15А, офис 206

1.3. Дата государственной регистрации: 14.01.2008 года

1.5. Численность сотрудников: 1

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1
Производственный отдел	0
Логистический отдел	0

1.6. Уставный капитал составляет 10000 (Десять тысяч) рублей.

Участниками являются:

- Алтарев Игорь Владиславович, владеющий долей в размере 40% уставного капитала Общества номинальной стоимостью 4000 руб. 00 коп.;
- Алтарева Нина Исааковна, владеющая долей в размере 20% уставного капитала Общества номинальной стоимостью 2000 руб. 00 коп.;
- Дятлов Андрей Юрьевич, владеющий долей в размере 20% уставного капитала Общества номинальной стоимостью 2000 руб. 00 коп.;
- Ключева Анна Сергеевна, владеющая долей в размере 20% уставного капитала Общества номинальной стоимостью 2000 руб. 00 коп.;

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Транспортная обработка грузов (Код 52.24);
- Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам (Код 49.4);

- Деятельность по складированию и хранению (Код 52.10);

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Дятлов Андрей Юрьевич

Главный бухгалтер Общества: Дятлов Андрей Юрьевич.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как микропредприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

Основные средства у ООО «ЦеМоС-Логистик» не числятся.

4. Нематериальные активы

Нематериальные активы признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА. По состоянию на 31.12.2025 года НМА не числятся.

5. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

В течении всего 2025 года предприятие не осуществляло транспортировку и обработку грузов. Выручка по видам деятельности, связанными с логистическими услугами за 2025 год составила 0 рублей 00 копеек. За 2025 год была полностью закрыта дебиторская задолженность ООО «ЦеМоС-Трейд» в сумме 37139211 рублей, по оказанным в предыдущие года логистическим услугам. С данной суммы полученной оплаты был исчислен единый налог по УСН за 2025 год в сумме 2229972 рубля.

Сумма внереализационных доходов за 2025 год составила 2055396 рублей. Вся сумма вышеуказанных доходов состоит из начисленных процентов по предоставленным займам.

Общая сумма выданных займов на 31.12.2025 года составляет 43217547 рублей.

Управленческие затраты Общества в 2025 году составили 14871 рублей, в т.ч.:

- Аренда офиса 7000 рублей;
- Услуги кредитных организаций 7871 рубль;

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе понимания прекращения деятельности ООО «ЦеМоС-Логистик» в 2026 году, путём присоединения к ООО «ЦеМоС-Трейд». Однако структура остатков ООО «ЦеМоС-Логистик» и их экономическая сущность не обязывает Обществом пересчет остатков, отраженных в бухгалтерской отчетности по специальным правилам и нормам. На 31.12.2025 года основные остатки по бухгалтерской отчетности имеют отношение только к ООО «ЦеМоС-Трейд», в частности все финансовые вложения (43217 тыс. рублей) это предоставленные займы в адрес ООО «ЦеМоС-Трейд» и сумма задолженности по начисленным процентам по договорам займам, в сумме 2137011 рублей, также относится к вышеуказанной организации. Обе организации согласны с суммами задолженностей, и как следствие, пересчет этих сумм по специальным нормам и правилам производиться не будет.

Дата составления текстовых пояснений 05.02.2026 года.

Генеральный директор



А.Ю. Дятлов