

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПБ Логистика» ИНН 6658445715/ КПП 665801001 (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества 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).

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся установленный ЦБ РФ курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Фактически осуществляемые виды деятельности в отчетном периоде:

ОКВЭД	Вид деятельности
45.31	Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

Общество занимается приобретением в Китае и продажей следующих товаров, пользующихся спросом в РФ:

- запчасти для буровых установок, подземных погрузчиков, подземных самосвалов брендов Sandvik, Epiroc (Atlas Copco), Dali, LGMRT, Normet, Sunward.
- запчасти для дизельных двигателей Volvo, Deutz.

Уставный капитал на отчетную дату составляет 10 тыс. руб. Изменений в уставном капитале не производилось.

Сведения о численности сотрудников

Показатель	2025 год (на 31.12.2025)	2024 год (на 31.12.2024)
Среднесписочная численность работающих (чел.)	1	1
Численность сотрудников на отчетную дату (чел.)	3	2

Сведения о единоличном исполнительном органе

ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
Мельник Кирилл Владимирович	Директор	Решение единственного участника об учреждении общества от 18.09.2017 г.	21.09.2017 г.	До 21.08.2027 г Решение № 2 о продлении полномочий от 22.08.2022г.

Основные принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества 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).

Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

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

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества осуществляется на основании договора оказания бухгалтерских услуг сторонней организацией (ИП). Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированных программных продуктов: «1С: Предприятие, 8.3.», «1С: Управление торговлей и взаимоотношениями с клиентами (CRM)». 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.

Значительные изменения / дополнения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Раскрытие информации об отдельных показателях

Основные средства

Основные средства на балансе организации отсутствуют.

Нематериальные активы

Нематериальные активы в организации отсутствуют

Учет материально-производственных запасов

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов (П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.)

Структура доходов от обычных видов деятельности

ОКВЭД	Вид деятельности	Выручка за 2025 год (тыс. руб.)	Выручка за 2024 год (тыс. руб.)
45.31	Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями	58328	59836

Структура расходов от обычных видов деятельности

Наименование показателя	За 2025 г. (тыс. руб.)	За 2024 г. (тыс. руб.)
Материальные затраты (в том числе стоимость покупных товаров)	47622	45503
Затраты на оплату труда	1127	759
Отчисления на социальные нужды	340	191
Амортизация	-	-
Прочие затраты	6636	5744
<i>В том числе транспортные расходы</i>	<i>3139</i>	<i>3129</i>
Итого расходы по обычным видам деятельности	55725	52197

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов учтены

Показатель	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)
Курсовые разницы, отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	150	199
Проценты по договорам займа	141	17
Оприходование излишков	4	14
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	0	22

В составе прочих расходов учтены

Показатель	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)
Расходы на услуги банков	777	796
Курсовые разницы, отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1313	767
Проценты по договорам займа	15	30
Продажа (покупка) иностранной валюты	45	83
Прочие внереализационные расходы	153	97

Налог на прибыль

Основные показатели, характеризующие налог на прибыль:

Показатель	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)
Применяемая ставка	25%	20%
Прибыль до налогообложения	595	4327
Условный расход по налогу на прибыль	149	865
Текущий налог на прибыль	149	865

Капитал и резервы

Информация о капитале и резервах представлена в форме Отчет об изменениях капитала, который входит в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По состоянию на 31.12.2025 г. чистые активы Общества имеют положительную величину и составляют 5257 тыс. руб.

Чистые активы увеличились по сравнению с 31.12.2024 г. на 406 тыс. руб.

События после отчетной даты

При раскрытии информации о событиях после отчетной даты Общество руководствуется ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

Директор _____ Мельник К.В.