Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Логвилл»

г.Воронеж 26 февраля 2026 г.

1.Общие сведения

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Логвилл»
Сокращенное наименование	ООО «Логвилл»
Юридический адрес	394053, Воронежская обл, г.о.город Воронеж, г. Воронеж, мкр. Жилой Массив Ясенки, д.5, офис 1
Фактический адрес	394053, Воронежская обл, г.о.город Воронеж, г. Воронеж, мкр. Жилой Массив Ясенки, д.5, офис 1
Почтовый адрес	394053, Воронежская обл, г.о.город Воронеж, г. Воронеж, мкр. Жилой Массив Ясенки, д.5, офис 1
Телефон	8-800-222-03-72
Адрес электронной почты	logvill@list.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	3662296669
Код ОКПО	51967146
Код ОКТМО	20701000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
Среднегодовая численность сотрудников 2025 г	5 человек

Уставный капитал — 30 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Ланкиной Елене Юрьевне.

Единоличный исполнительный орган — директор Ланкина Елена Юрьевна, Решение о продлении полномочий от 22.05.2023, с 22.05.2023 сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер — Ланкина Елена Юрьевна.

1.1.Основные принципы составления Бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская 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).

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

1.2.Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. ООО «Логвилл» в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Существенного сокращение объема деятельности не планируется, финансовое положение Общества оценивается как стабильное.

Основной деятельностью Общества является Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Руководство Общества принимает меры для устойчивой и непрерывной деятельности.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Учетная политика Общества на 2025г. утверждена приказом директора от 10.09.2021 г.

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

Ответственность за достоверность бухгалтерской отчетности несет директор.

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением программы «1С», учет заработной платы, отчислений во внебюджетные фонды и налога на доходы физических лиц «1С: Зарплата и управление персоналом».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

При составлении бухгалтерской отчетности исправление ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности Обществом производятся в соответствии с правилами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина России от 28 июня 2010 года №63н.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.2.Основные средства

Для целей бухгалтерского учета к основным средствам относится имущество стоимостью более 100 000 руб. Также, объект должен соответствовать одновременно всем нижеуказанным критериям:

- иметь материально-вещественную форму
- быть предназначенным для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд
- быть предназначенным для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- иметь способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 тыс. рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов (МПЗ) и списываются на затраты по мере их отпуска в производство и эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов их учет ведется на соответствующих забалансовых счетах.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования объектов ОС определяется в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

1. Организация начисляет амортизацию за месяц. Основание: пункт 32 ФСБУ 6/2020.
2. Организация начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания. Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020.

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.3.Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с нормами ФСБУ 14/2022.

Стоимостной лимит НМА устанавливается в размере 100 000 руб.

ФСБУ 14 не применяется к НМА, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. К несущественным НМА относятся НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб.;

Затраты на приобретение или создание объекта ниже установленного лимита списываются на текущие расходы в периоде завершения капвложений. Но при этом организация обеспечивает контроль за наличием и движением малоценных НМА

Стоимостной лимит не применяется для результатов интеллектуальной деятельности, на которые Организация имеет исключительное право. Данные НМА считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 14/2022 вне зависимости от их стоимости.

Организация учитывает объект НМА (п. 15 – 18 ФСБУ 14/2022) по первоначальной стоимости.

Переоценка НМА не производится.

Амортизация по объекту НМА начисляется линейным способом.

2.4.Материально-производственные запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Инвентаризация ОС и НМА была проведена 01.12.2025. Расхождений (недостачи, излишков) не обнаружено.

2.5.Финансовые вложения

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

Депозитные вклады и сертификаты признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета".

2.6.Денежные средства и их эквиваленты

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства в кассе, на расчетных, валютных, депозитных счетах.

2.7.Дебиторская и кредиторская задолженность

Оценка дебиторской задолженности для целей отражения в бухгалтерской отчетности производится с учетом резерва по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается

сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

С целью определения суммы резерва по сомнительным долгам Общество ежегодно, по состоянию на 31 декабря, проводит инвентаризацию дебиторской задолженности на предмет сомнительных долгов и формирует резерв на следующий год.

Кредиторская задолженность принимается к учету в момент возникновения обязательства перед контрагентом (в момент признания актива или расхода или осуществления предоплаты).

Суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя Общества и относятся на финансовые результаты (в состав прочих доходов).

2.8. Выручка

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- имеется право на получение выручки;
- существует уверенность в поступлении экономических выгод организации;
-сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены;
- право собственности на продукцию (товар, услугу) перешло от организации к покупателю.

Доход Общества получен от деятельности по сдаче в субаренду объектов недвижимости.

2.9. Расходы

Расходы признаются в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества;
- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они фактически были понесены, независимо от времени фактической выплаты средств и иной формы осуществления расчетов.

Расходы на продажу ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 "Продажи".

2.10.Займы и кредиты

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

3. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним

Сумма основных средств снизилась за счет уменьшения обязательств по аренде в результате изменения существующих условий договора и сокращения срока аренды.

Финансовые и другие оборотные активы

Активы	На 31.12.2025
Размещение ден. ср-в на депозитаных счетах	17 450
НДС по приобретенным ценностям	544
Дебиторская задолженность:	**30 315**
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 701
Авансы выданные	26
Сальдо ЕНС	14
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	27 573
ИТОГО	**48 309**

Дебиторская задолженность краткосрочная, подтверждена на 99,7 %, срок образования 3-4 кв. 2025 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 85 870 тыс. рублей, срок образования декабрь 2025г. Кредиторская задолженность подтверждена на 99,3%.

Наименование показателя	На 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 498
Расчеты по налогам, сборам, социальному страхованию	14 667
Расчеты по аренде	67 705
Итого:	**85 870**

Финансовые показатели

За 2025г. выручка фирмы составила 283 844 тыс. рублей (без НДС). Выручка получена от деятельности по сдаче складских и офисных помещений в субаренду.

Затраты предприятия преимущественно состоят из расходов на аренду, коммунальные расходы, расходы на обслуживание помещений и амортизации.

Расходы:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Амортизация	178 958	171 248

Аренда	1 518	1 673
Аренда экскаватора-погрузчика	1 133	0
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	9	7
Водоснабжение	770	573
Вывоз ТКО	215	151
Инвентарь	73	88
Интернет	72	86
Канализование	37	529
Мебель	0	15
Обслуживание газ.оборудования	300	494
Обслуживание газопровода	2	2
Обслуживание складского помещения	1 940	13 093
Обучение	15	4
Оплата больничного	7	2
Оплата труда	1 509	1 133
Отопление Газ	3 275	3 139
Предрейсовый мед осмотр водителей	20	0
Предрейсовый тех контроль ТС	27	0
Промывка и откачка емкости КНС	39	0
Прочее	194	198
Прочие расходы	0	256
Расходы на ГСМ	433	91
СБИС	21	7
Система противопожарной защиты	1 915	983
Спецодежда	43	9
Страховые взносы	451	319
Текущий ремонт	87	1 469
Текущий ремонт складского помещения	2 606	1 767
Телефон	15	18
ТО ДГУ	44	371
ТО Мобильного ножничного подъемника с рабочей платформой Zoomlion ZS1212HD	42	0
ТО промышленных секционных ворот	151	0
ТО ситемы пердачи сигнала на единый пульт МЧС	32	30
ТО/ремонт экскаватора-погрузчика	135	0
Транспортные расходы	2	6
Хозяйственные расходы	0	25
Электроэнергия	21 106	21 104
Юридические услуги	12	0
Итого	**217 209**	**218 887**

Расчеты по налогу на прибыль

ООО «Логвилл» уплачивает налог при упрощенной системе налогообложения

4. Обеспечение обязательств

ООО «Логвилл» по состоянию на *31.12.2025г*. выданы следующие поручительства по обязательствам третьих лиц:

№ п/п	Наименование кредитора	номер и дата договора поручительства	Наименование лица, обязательства которого обеспечены поручительством	Сумма поручительства	Срок действия поручительства
1	ВТБ (ПАО)	КС-ЦВ-725000/2021/00078 от 16.04.2021	Макринов Л.И.	101 400	14.04.2028
2	ВТБ (ПАО)	КС-ЦВ-725000/2021/00080 от 30.06.2021	Макринова Т.Е.	105 600	26.08.2026
3	ВТБ (ПАО)	КС-ЦВ-725000/2021/00079 от 16.04.2021	Макринова Д.Л.	101 400	14.04.2028
4	ВТБ (ПАО)	КС-ЦВ-725000/2021/00077 от 07.05.2021	Алфеев Д.А.	101 400	05.05.2028

5. Условные обязательства и условные активы

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и состояние Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.
В течение 2025 г. ООО «Логвилл» не получало судебных исков на существенные суммы.

6. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытия информации о них в отчетности осуществляется обществом в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденными Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Директор ООО «Логвилл» _____ Ланкина Е.Ю.

26.02.2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Логвилл» * Россия * г. Воронеж * ОГРН 1213600027112 * ЛОГВИЛЛ