Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «ХУКА ЛОГИСТИК»

---

1. Общие сведения о компании

1.1. Реквизиты и регистрация

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ХУКА ЛОГИСТИК».
- **Сокращенное наименование:** ООО «ХУКА ЛОГИСТИК».
- **ИНН/КПП:** 9722099563 / 772201001.
- **ОГРН:** 1257700253733.
- **Дата государственной регистрации:** 05 июня 2025 года.
- **Юридический адрес:** 111024, Город Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Лефортово, ул Авиамоторная, дом 73А, строение 15.

1.2. Учредители и органы управления

- Участники Общества: физические лица (с долями: 34%, 33%, 33%).
- Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Хомяков Александр Николаевич.

Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) рублей. Сформирован и оплачен частично. Задолженность по взносам в уставный капитал составляет **3 тыс. руб.**

- **1.3. Основной вид деятельности**
  Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая неспециализированная (код ОКВЭД 46.90).

1.4. Дата подписания отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подписана «26» Февраля 2026 года.

---

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом Генерального директора от 10.06.2025 № 1. В отчетном периоде учетная политика применялась последовательно.

Основные элементы учетной политики:

- способ начисления амортизации по основным средствам – линейный;
- оценка товаров – по фактической себестоимости (с включением таможенных пошлин и расходов на доставку);
- учет приобретения товаров – с применением счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

---

3. Характеристика деятельности в 2025 году

Организация зарегистрирована 05.06.2025. В отчетном периоде (2025 год) выручка от реализации товаров отсутствовала в связи с длительным циклом внешнеторговой поставки.

Деятельность Общества в 2025 году была направлена на организацию импортных поставок. Был заключен внешнеторговый контракт с поставщиком из Индонезии на поставку кокосового угля.

В 2025 года:

- произведена 100% предоплата иностранному поставщику;
- осуществлено таможенное декларирование первой партии товара;
- уплачена ввозная таможенная пошлина.

---

4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

4.1. Внеоборотные активы (строка 1100)
Внеоборотные активы у Общества отсутствуют. Основные средства, нематериальные активы, результаты исследований и разработок на баланс не ставились и не приобретались.

4.2. Оборотные активы (строка 1200)

4.2.1. Запасы (строка 1210)

По состоянию на 31.12.2025 в составе запасов отражены затраты на приобретение товаров, учтенные на счете 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», в сумме **360 тыс. руб.**

Данная сумма представляет собой ввозную таможенную пошлину, уплаченную в декабре 2025 года в связи с ввозом на территорию РФ первой партии кокосового угля из Индонезии.

В соответствии с пунктом 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», таможенные пошлины являются фактическими затратами на приобретение товаров. Поскольку фактически товар на отчетную дату (31.12.2025) к Обществу на склад не поступил (товар находится в пути), понесенные затраты обоснованно учитываются на счете 15 и подлежат включению в фактическую себестоимость товаров после их оприходования на склад.

Поступление товара на склад и списание суммы со счета 15 в дебет счета 41 «Товары» планируется в январе 2026 года.

4.2.2. Дебиторская задолженность (строка 1230)

По состоянию на 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет **19 205 тыс. руб.** и представлена суммой аванса, выданного иностранному поставщику (Индонезия) в счет предстоящей поставки кокосового угля в сумме 16 809 тыс. руб., аванса организациям, осуществляющим таможенное оформление и транспортировку товара на территории РФ в сумме 239 тыс. руб., задолженности по взносу в уставный капитал в сумме 3 тыс. руб., аванса, внесенного на лицевой счет ФТС в сумме 2 152 тыс. руб. и положительного сальдо ЕНС в сумме 2 тыс. руб.

Просроченной или сомнительной задолженности не имеется. Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием оснований.

4.2.3. Денежные средства (строка 1250)

Остаток денежных средств на расчетном счете и в кассе на 31.12.2025 составляет **66 тыс. руб.**

4.3. Капитал и резервы (строка 1300)

- Уставный капитал: 10 тыс. руб. (сформирован и оплачен частично).
- Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): сформирован за счет управленческих расходов отчетного периода (услуги банка, открытие счета, расходы на оплату труда, уплату страховых взносов и прочие) составляет **1 027 тыс. руб.**

4.4. Обязательства (строки 1400, 1500)

Долгосрочные обязательства (займ от собственника) у Общества присутствует в размере **22 040 тыс. руб.**

Кредиторская задолженность перед поставщиками, подрядчиками, бюджетом и внебюджетными фондами на конец отчетного периода отсутствует.

---

5. Информация о связанных сторонах

По данным ЕГРЮЛ, участниками Общества являются три физических лица. В отчетном периоде был получен беспроцентный займ от участника Общества в размере **22 040 тыс. руб.**

---

6. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (с 01.01.2026 по дату подписания отчетности), влияющих на оценку статей баланса за 2025 год, не происходило.

---

7. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «ХУКА ЛОГИСТИК» за 2025 год сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности. Отсутствие выручки обусловлено длительным циклом внешнеторговой поставки и не является признаком отсутствия деятельности. Общество ведет активную работу по импорту товаров.

Поступление товара и признание выручки от его продажи планируются в 2026 году.

Генеральный директор
ООО «ХУКА ЛОГИСТИК»

_____ / Хомяков А.Н. /

Главный бухгалтер
ООО «ХУКА ЛОГИСТИК»

_____ / Кондратьева Е.Е. /

«___» _____ 2026 г.