

# Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

ООО «С-Логистикс»

за 2025год

## 1. Общие сведения.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью  
«С-Логистикс».

Краткое наименование: ООО «С-Логистикс»  
(далее – Общество).

ИНН 7713544486/КПП 771501001

Адрес местонахождения: 128410, г. Москва, Алтуфьевское ш., д. 37, стр. 8.,

Основным видом деятельности ООО «С-Логистикс» является управление собственной недвижимостью

Средняя Численность работающих за период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025г. составила 5 человек.

По состоянию на 01.01.2025 г. Уставный капитал Общества принадлежит одному участнику Общества:

100%- Лагунов Сергей Александрович

Уставный капитал полностью оплачен.

Исполнительным органом Общества с 27.09.2023 г. по 31.12.2025 г. на основании Устава является Генеральный директор Дейнеко Ольга Валентиновна

Дочерних обществ ООО «С-Логистикс» не имеет.

ООО «С-Логистикс» не имеет филиалов и обособленных подразделений.

## 2. Отчетность за 2025 год подготовлена на основе следующей учетной политики, утвержденной Приказом от 01.01.2025 г.

### 2.1. Порядок организации и ведения учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета возложено на Генерального директора Общества.

.Ответственность за организацию бухгалтерского учета Общества, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, подготовку и

своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет Генеральный директор Общества.

Общество ведет учет с использованием компьютерной техники и программы автоматизации бухгалтерского учета 1С Бухгалтерия, версия 8.3..

Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются типовыми первичными документами, которые утверждены в установленном законом порядке.

Общество использует рабочий план счетов, разработанный на основе типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

#### 2.2. Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более пяти процентов, то ошибка признается существенной.

#### 2.3. Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 5% от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 5%.

#### 2.4. Неопределенность оценочных значений

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Непримененных, но утвержденных и опубликованных и не вступивших в силу нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, применение которых может повлиять на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение, не имеется.

#### 2.5. Порядок проведения инвентаризации

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств в следующие сроки:

- инвентаризация материалов, товарных запасов проводится ежемесячно по состоянию ежегодно в конце каждого финансового года..

- инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности производится ежегодно в конце каждого финансового года.

- инвентаризация расчетов по кассе – ежемесячно в конце месяца.

- инвентаризация основных средств производится ежегодно в декабре перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

### 2.3 Учет основных средств.

Основные средства стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей, а также приобретенные книги и брошюры учитываются в составе материальных ценностей и списываются по мере отпуска их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности указанного имущества при эксплуатации осуществляется его учет на забалансовом счете.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1 (ред. От 18.11.2022). Конкретный срок полезного использования объекта основных средств (внутри общего срока, установленного для амортизационной группы), а также срок полезного использования объекта основных средств, не поименованного в Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, определяется при принятии к учету данного объекта специально созданной комиссией, утверждаемой руководителем.

Амортизация основных средств в бухгалтерском учете начисляется линейным методом согласно ФСБУ 6/2020.

Начисление амортизационных отчислений приостанавливается в случае нахождения объекта основных средств по приказу руководителя на реконструкции и модернизации в течение срока более 12 месяцев; на консервации в течение срока более 3 месяцев.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется с учетом срока эксплуатации у предыдущего собственника.

Переоценка основных средств не производится.

Фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию, учитываются в составе вложений во внеоборотные активы до момента получения свидетельства о праве собственности.

Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете по мере их фактического осуществления.

Сумма начисленного налога на имущество включается в состав расходов по обычным видам деятельности.

#### 2.4 Учет нематериальных активов.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом п. 28 ПБУ 14/2007.

Амортизация нематериальных активов в бухгалтерском учете отражается на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется при принятии к учету данного объекта специально созданной комиссией, утверждаемой руководителем. Определение срока полезного использования объекта нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

#### 2.5 Учет материально-производственных запасов и товаров.

Учет поступления материалов производится на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Поступающие материально-производственные запасы учитываются по фактической стоимости приобретения. Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем непосредственного включения в фактическую себестоимость МПЗ.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство производится по средней себестоимости.

Специальная и форменная одежда учитывается на отдельном субсчете к счету 10 «Материалы».

Стоимость специальной и форменной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, списывается единовременно в дебет счетов учета затрат на производство в момент ее передачи сотрудникам организации.

Приобретенные товары отражаются по стоимости их приобретения.

Расходы по заготовке и доставке товаров, приобретенных для перепродажи, включаются в стоимость товаров.

Оценка себестоимости товаров при реализации производится по средней себестоимости.

#### 2.6 Учет доходов и расходов.

Перечень прямых расходов Общества:

- материальные расходы;
- расходы на оплату труда;
- расходы на обязательное пенсионное страхование;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым для основной деятельности;
- покупная стоимость товаров/услуг.

Расходы, непосредственно связанные с капитальными вложениями в недвижимое имущество, учитываются на счете 08.3 «Строительство объектов основных средств» с аналитикой по объектам незавершенного строительства и видам произведенных капитальных вложений.

Для учета косвенных расходов применяется счет 26 «Общехозяйственные расходы». При наличии в отчетном периоде выручки от реализации товаров, работ, услуг расходы в конце отчетного периода списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы на научно-исследовательские, технологические и опытно-конструкторские работы подлежат капитализации на счете 08.08 «Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ» с аналитикой по видам работ. После получения результата НИОКР, расходы списываются линейным методом. Срок списания расходов определяется специально созданной комиссией, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки и направление списания расходов будущих периодов определяются в соответствии с действующим законодательством, исходя из конкретной хозяйственной ситуации, и утверждаются приказом руководителя Общества.

Выручка от продажи работ, услуг признается в бухгалтерском учете по мере готовности работы, услуги. Готовность работ, услуг определяется на основании актов приемки этапов выполненных работ, оказанных услуг. Выручка от продажи продукции признается в бухгалтерском учете в момент отгрузки продукции.

Расходы, не учитываемые при исчислении налога на прибыль, относятся на счет 91 «Прочие доходы и расходы».

## 2.7 Учет финансовых вложений.

Фактические затраты на приобретение ценных бумаг (кроме сумм, уплачиваемых продавцу в соответствии с договором) списываются как прочие операционные расходы в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги, при условии, что они составляют менее 5% от суммы, уплачиваемой продавцу по договору на приобретение ценных бумаг.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым можно в установленном порядке определить рыночную стоимость, производится ежеквартально.

Списание разницы между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг производится равномерно в течение срока их обращения.

#### 2.8 Учет займов и кредитов.

Займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, не переводятся в состав краткосрочной задолженности.

Расходы, связанные с получением займов и кредитов, списываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда они были произведены.

Проценты по кредитам и займам, причитающиеся к оплате, включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно и независимо от условий предоставления займа или кредита.

При размещении векселей (облигаций) сумма причитающихся векселедержателю процентов или дисконта включается в состав операционных расходов с предварительным учетом в качестве расходов будущих периодов.

#### 2.9 Формирование резервов.

Резервы предстоящих расходов и платежей, резервы по сомнительным долгам, а также резервы на ремонт основных средств, гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание не создаются.

### **3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.**

#### 3.1 Основные средства и капитальные вложения.

В 2025 году поступление основных средств не производилось, выбытие основных средств не производилось.

Сумма начисленной за 2025 год амортизации составила 0 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 г. составила 0 тыс.руб. полностью самортизированы.

#### 3.2 Вложения во внеоборотные активы.

На балансе организации нет объектов капитальных вложений.

#### 3.3 Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составлял 15 010 тыс. руб.

### 3.4 Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31.12.2025 г. составляют 95 тыс. руб. Из них:

Займы и %% по ним - 95 тыс. руб.

## **4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.**

### 4.1 Выручка от реализации и себестоимость продаж

Выручка от реализации составила в 2025 году 91 917 тыс. руб.,

Валовая прибыль 67 647 тыс.руб.

### 4.2 Состав прочих расходов

Управленческие расходы 24 270 тыс. руб.

Внереализационные расходы 7 911 тыс. руб.

Проценты к уплате 23 тыс. руб

## **5. Связанные стороны.**

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности ООО «С-Логистикс» производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение, продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- оказание услуг по договорам поручения и агентским договорам.

У Общества отсутствуют бенефициарные собственники – физические лица, информация о которых должна быть раскрыта в соответствии с положениями статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»

## **6. Допущение о непрерывности деятельности.**

Учетная и налоговая политики ООО «С-Логистикс» в соответствии с основополагающими допущениями бухгалтерского учета, в том числе допущения

непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату чистые активы Общества составляют 32 735 тыс. руб., что свидетельствует о положительной тенденции. Общество делает все усилия для увеличения чистых активов и планирует заканчивать последующие годы так же с положительными чистыми активами

В феврале 2022 года, некоторые страны ввели пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских компаний и банков, а также персональные санкции в отношении отдельных физических лиц.

В связи с текущей геополитической напряжённостью, с февраля 2022 года, наблюдается значительная волатильность на фондовом и валютных рынках, а также девальвация рубля. Правительство РФ и Банк России принимают меры по поддержке финансового рынка и экономики страны.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро-, так и на макроуровне. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Принимая во внимание вышеизложенное, руководство общества выражает уверенность относительно его способности продолжать и развивать свою деятельность на непрерывной основе. Планов по прекращению какого-либо осуществляемого вида деятельности у Общества нет.

#### **7. Условные обязательства и условные активы.**

ООО «С-Логистикс» не участвует в судебных разбирательствах. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, Обществом не создавался.

Выданных обеспечений Общество не имеет.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет полученных обеспечений обязательств.

## **8. События, произошедшие после 31.12.2025 года.**

Общество намерено продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность не менее, чем в ближайшие 12 месяцев года, следующим за отчетным 2025 годом, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Геополитическая обстановка в мире не оказывает влияние на деятельность Общества.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

27.02.25