

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО ТД «Логрус»

1.2. Юридический адрес 300041 г.Тула, улица Свободы,дом 35, квартира 9

1.3. Дата государственной регистрации 17июня 2008 года

1.4. Численность сотрудников:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Участниками являются:

- Великанов Александр Владимирович с долей 51 процент;
- Трофимов Дмитрий Викторович с долей 34 процента;
- Водопьянов Вячеслав Витальевич с долей 15 процентов.

1.6. Перечень видов деятельности:

- 46.76.3 торговля оптовая пластмассами и резиной в первичных формах;
- 46.75 торговля оптовая химическими продуктами

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Трофимов Дмитрий Викторович приказ № 3 от 06.06.2023 г.

Главный бухгалтер Общества: Трофимов Дмитрий Викторович приказ № 3 от 06.06.2023 г.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Общество применяет упрощенные способы ведения учета и формирует упрощенную бухгалтерскую отчетность, так как относится к субъектам малого предпринимательства. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Ответственность за ведение бухгалтерского учета, формирование бухгалтерской отчетности и ее достоверность возложена на директора Общества. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие 8.3БП».

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.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Нематериальные активы:

Организация не проверяет нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07). Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07). Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

- 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.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

- Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

от реализации готовой продукции (товаров) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

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

3. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 23 декабря 2025 года у Общества в составе НМА числятся

-Товарный знак "Способ получения карбамидоформальдегидной смолы" – 22 750,00 это полностью амортизированный НМА;

- Товарный знак "Меттэмпласт" – 22 750,00 это неамортизируемый НМА .

Данные объекты 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.

4. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.
Материально-производственные запасы	23.12.2025	522 805,91
Нематериальные активы	23.12.2025	45 500,00

В ходе инвентаризации на 23 декабря 2025 года у Общества недостач и излишков не установлено.

5 . Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	На 31.12. 2025 г	На 31.12. 2024 г.	На 31.12. 2023 г.
Денежные средства на расчетном счете	251 521,87	50 257,82	533 448,06

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженности отражаются в фактической оценке. Резерв по сомнительным долгам не начисляется. Просроченная дебиторская и кредиторская задолженности на 31.12.2025 г. отсутствуют. По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годы Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам. В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции с контрагентом, который является связанными сторонами. ООО «Логрус-А» (ОГРН 1117154001634), которое на основании договорных отношений, выступая и в качестве поставщика и в качестве покупателя, имеет возможность оказывать влияние на характер деятельности организации.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 2 187 650 рублей, что ниже аналогичного показателя прошлого года 3 566 302 рубля на 38,66 %. Уменьшение данного показателя связано со снижением спроса, снижением покупательской способности населения, усилением конкуренции.

Затраты организации за отчетный период составили 2 163 680,02:

- приобретение сырья и товаров химической продукции – 1 722 987,13
- ФОТ – 273 319,63
- страховые взносы на ФОТ – 82 265,02
- рекламные расходы – 52 176,24
- расходы на услуги банков – 12 030,00
- прочие расходы – 20 902,00

8. Прибыль до налогообложения, чистая прибыль, налог на прибыль

Прибыль до налогообложения за 2025 г. - 23 969,98. В отчетном периоде ставка налога 25% -5993. Чистая прибыль -17 976,98.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2025 год, у Общества не было. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. и предыдущие отчетные периоды отсутствовали. Дата составления текстовых пояснений 26 февраля 2026 года.

Директор



Трофимов Д.В.