

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 «Логрус-А»

1.2. Юридический адрес 301130, Тульская обл, Ленинский р-н, Ленинский рп, Набережная ул, дом № 7

1.3. Дата государственной регистрации 14.01.2011

1.4. Численность сотрудников:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1
Производственный отдел	1

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

Участниками являются:

- Великанов Александр Владимирович с долей 60 процентов;
- Трофимов Дмитрий Викторович с долей 40 процентов.

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 20.16 производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах;
- 46.75 торговля оптовая химическими продуктами;
- 46.76.3 торговля оптовая пластмассами и резиной в первичных формах;
- 47.91 торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Трофимов Дмитрий Викторович (приказ 04/23 от 14.12.2023)

Главный бухгалтер Общества: Трофимов Дмитрий Викторович (приказ 04/23 от 14.12.2023).

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. 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». Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

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).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.
Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально объему выпуска, 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).

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.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

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

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Основные средства(полностью самортизированные)	26.12.2025	85 634,00
Материально-производственные запасы	26.12.2025	4 985 685,00
Товары на складе	26.12.2025	160 569,32
ИТОГО		5 231 888,32

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Денежные средства и эквиваленты.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства на расчетном счете	694 447,76	2 040 140,44	5 256,71

Денежные средства в кассе	412 640,40	441 626,00	383 326,00
ИТОГО	1 107 088,16	2 481 766,44	388 582,71

5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженности отражаются в фактической оценке. 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 ТД«Логрус» (ОГРН 1087154022592), которое на основании договорных отношений, выступая и в качестве поставщика и в качестве покупателя, имеет возможность оказывать существенное влияние на характер деятельности организации.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 16 019 437 рублей 40 копеек, что ниже аналогичного показателя прошлого года 18 593 524 рубля 20 копеек на 13,84 %. Уменьшение данного показателя связано со снижением спроса, снижением покупательской способности населения, усилением конкуренции.

Затраты организации за отчетный период составили 14 754 479,30:

- приобретение сырья для производства смолы и товаров химической продукции для перепродажи – 12 688 180,25
- фонд оплаты труда – 656 006,06
- страховые взносы на ФОТ – 198 616,16
- оплата аренды нежилого помещения – 840 000,00
- коммунальные расходы(электричество) – 176 978,77
- расходы на услуги банков – 32 197,95
- услуги по продвижению сайта – 90 500,00
- содержание кассового аппарата Эвотор 7.2 – 20 300,00
- услуги по обращению с твердыми коммунальными отходами – 5 564,10
- обслуживание электронной отчетности СБИС Тензор –17 133,33
- прочие расходы – 29 002,68

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

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (доходы минус расходы) налог на прибыль за 2025 г. - 156 917. В отчетном периоде чистая прибыль - 438 283,15.

8. 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.

Руководитель



Трофимов Д.В