

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

Общество с ограниченной ответственностью НПЦ «ЛОГОС» (ООО НПЦ «ЛОГОС»)

ИНН 5407202930, КПП 540401001, ОГРН 1025403211811

Адрес: 630032, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Большая, д. 256А, этаж 3
помещение 4

1. Общая информация об организации

ООО НПЦ «ЛОГОС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20.2 — Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

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

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Денежные средства

Структура денежных средств отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчетные счета	24	1	2
Касса	0	0	0
ИТОГО:	24	1	2

6. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Организацией по состоянию на 31.12.2025 год не создавался резерв по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность, отраженная по строке 1230 «Финансовые и другие оборотные активы»

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность	622	1 393	477

Кредиторская задолженность. Отраженная по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Кредиторская задолженность	575	564	804

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г.:

- по налогам и сборам – 493 тыс.руб.;
- поставщикам и подрядчикам – 82 тыс.руб.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- запасы;
- капитальные вложения;
- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал общества составляет 10 000руб.

Учредителями общества являются: Сухарева Светлана Павловна – 55%; Ерина Лариса Витальевна – 45%.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 2 836 552,00 руб.

9. Органы управления

В соответствии с Уставом органами управления и контроля общества являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган – директор.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью общества, за исключением вопросов отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

10. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету № 9/99 «Доходы организации» (ПБУ 9/99) (утверждено приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н).

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности представлены в таблице:

Тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Услуги по сдаче имущества в аренду	3 823	6 572
Возмещение расходов арендодателя на коммунальные услуги	1 449	1 774

Прочие доходы:

Тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка от реализации основных средств	0	63 605

11. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99 (утверждено приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 33н).

Расходы организации в зависимости от характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности Общества представлены в таблице:

Тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Амортизация основных средств	2 630	4 130
Коммунальные услуги	1 449	2 490
Оплата труда	425	398
Страховые взносы	126	104

Прочие расходы:

Тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Расходы, связанные с реализацией основных средств	0	42 474
Налог на имущество	855	872
Услуги банка	28	347
Прочие расходы	67	164

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 2 марта 2026 года.

Директор ООО НПЦ «ЛОГОС»



И.В.Садовникова