

Общество с ограниченной ответственностью "Лоджистик"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные сведения

Общие сведения о предприятии

Общество с ограниченной ответственностью «Лоджистик» зарегистрировано 15.01.2014 г. ОГРН -1143850000788. Юридический адрес: 666033, Иркутская обл, Шелехов г, Строителей и монтажников пр-кт, дом № 18. Сокращенное наименование - ООО «Лоджистик». Предприятие состоит на учете в Межрайонной ИФНС России №12 по Иркутской области.

ООО «Лоджистик» осуществляет свою деятельность на которую не требуется лицензия.

Среднесписочная численность работников предприятия за 2025 г. составила 8 человек.

Основные виды деятельности:

46.90 Торговля оптовая неспециализированная

Дополнительные виды деятельности:

41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий

43.39 - Производство прочих отделочных и завершающих работ

43.91 - Производство кровельных работ

43.99 - Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки

45.11.1 - Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами

45.11.2 - Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах

45.11.3 - Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами прочая

45.11.4 - Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами за вознаграждение или на договорной основе

45.19.1 - Торговля оптовая прочими автотранспортными средствами

45.19.2 - Торговля розничная прочими автотранспортными средствами в специализированных магазинах

45.19.3 - Торговля розничная прочими автотранспортными средствами прочая

45.19.4 - Торговля оптовая прочими автотранспортными средствами за вознаграждение или на договорной основе

45.20 - Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

45.31.1 - Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов

45.31.2 - Деятельность агентов по оптовой торговле автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

45.32 - Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

45.40.1 - Торговля оптовая мотоциклами, их деталями, узлами и принадлежностями

45.40.2 - Торговля розничная мотоциклами, их деталями, составными частями и принадлежностями в специализированных магазинах

45.40.3 - Торговля розничная мотоциклами, их деталями, узлами и принадлежностями прочая

45.40.4 - Деятельность агентов по оптовой торговле мотоциклами, их деталями, узлами и принадлежностями

46.13 - Деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами и строительными материалами

46.14.9 - Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием

46.18 - Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров

- 46.61.1 - Торговля оптовая сельскохозяйственными и лесохозяйственными машинами, оборудованием и инструментами, включая тракторы
- 46.69.1 - Торговля оптовая транспортными средствами, кроме автомобилей, мотоциклов и велосипедов
- 46.69.2 - Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин
- 46.69.3 - Торговля оптовая подъемно-транспортными машинами и оборудованием
- 52.10 - Деятельность по складированию и хранению

Филиалы и представительства

ООО «Лоджистик» не имеет филиалов и представительств.

Основные учредители

По состоянию на 31.12.2025 г Уставный капитал Общества составляет 20 000 рублей. Участником Общества является:

Кожевин Дмитрий Евгеньевич ИНН 380420125308, с долей в Уставной капитале 100%
Уставный капитал общества полностью оплачен участником.

Органы управления

Руководство текущей деятельностью предприятия в соответствии с Уставом осуществляет Генеральный директор Кожевин Дмитрий Евгеньевич.

Сведения о дочерних и зависимых Обществах.

ООО «Лоджистик» не имеет дочерних и зависимых обществ.

Сведения об аудиторе

Аудит бухгалтерской отчетности не проводится. Бухгалтерская отчетность ООО «Лоджистик» за 2025 г не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные элементы учетной политики

Общие сведения об учетной политике

Бухгалтерская отчетность Предприятия сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства Финансов Российской Федерации №34н от 29 июля 1998 года (в действующей редакции), и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности, а также Учетной политикой Предприятия на 2025 год, утвержденной Приказом №1 от 30.12.2020 г (в редакции Приказа № 1у от 30.12.2024 г.). Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому.

В ООО «Лоджистик» применяется автоматизированная форма ведения бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет ведется с применением компьютерной программы 1С:Комплексная автоматизация 2 (2.5). Учет всех хозяйственных операций ведется Главным бухгалтером.

Все факты хозяйственной деятельности, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность предприятия подготовлена исходя из допущения о том, что предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость

ликвидироваться, следовательно, обязательства будут погашены в установленном порядке. Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

При подготовке настоящей отчетности существенной для дополнительного раскрытия предприятием признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов. Все числовые значения представлены в тыс.с рублей.

Документооборот в Обществе осуществляется с учетом требований ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утв. приказом МинФина № 62н от 16.04.2021 г.

Изменения в учетной политике

В учетную политику за 2025 год были внесены изменения, связанные с введением **ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»** (обязателен с отчетности за 2025 год) и **ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»** в частности указан вариант отражения последствий изменения учетной политики в связи с применением стандарта

В связи с отсутствием операций в отчетном периоде с цифровым рублем было принято решение не включать особенности учета операций с цифровым рублем в положение по учетной политике за отчетный период.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2025 году не обнаружено.

Изменение показателей бухгалтерской отчетности

Изменение показателей отчетности за 2024 не производилось.

3. Пояснения по отдельным статьям бухгалтерской отчетности

Основные средства

В составе основных средств учитываются земельные участки, здания, оборудование, автомобили, производственный и хозяйственный инвентарь, транспортные средства, офисное оборудование стоимостью свыше 100 000 рублей. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение. Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования. Переоценка основных средств не производится. Начисленная амортизация отражается в бухгалтерском учете того отчетного периода, к которому она относится, независимо от результатов деятельности в отчетном периоде. Объекты основных средств стоимостью менее 100 000 рублей учитываются на счете 10 в разрезе субсчетов и списываются единовременно на расходы по мере отпуска в производства, передачи в эксплуатацию.

Затраты на текущий ремонт основных средств включаются в расходы предприятия отчетного периода.

Коэффициент износа основных средств на 31.12.2025 г составил 100%.

По результатам проведенной инвентаризации согласно приказу Инв-4 от 25.12.25 не выявлено активов (объектов основных средств, капитальных вложений), имеющих признаки обесценения (балансовая стоимость превышает возмещаемую сумму, отражающую максимальную сумму экономических выгод от данного актива, которые могут быть получены посредством использования актива или в результате его продажи). Резерв под обесценение объектов основных средств и капитальных вложений создан в размере 0,00 рублей.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 и отражает в текущих расходах лишь арендные платежи без ППА и обязательства по аренде. Так как все договоры аренды заключены Обществом на неопределенный срок и сроком аренды не больше 12 месяцев с даты, передачи объекта аренды п. 11 ФСБУ 25/2018.

Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года у предприятия нематериальные активы отсутствуют.

Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. В составе материально-производственных запасов учитываются запчасти, инвентарь, товары для перепродажи, спецсредства, горюче-смазочные материалы. В целях обеспечения сохранности материально-производственных запасов организован контроль за их движением и списанием в производство. Все запасы подлежат обязательной инвентаризации не реже одного раза в год. Выбытие запасов в производство оформляется документально.

Стоимость запасов на 31.12.2025 года составила: 11 777 тыс руб. По сравнению с 2024 годом стоимости запасов уменьшилась на 1893 тыс. руб.

Перед формированием отчетности проведена инвентаризация товарных запасов. Результаты учтены в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Оценка остатков незавершенного производства осуществляется по фактическим затратам.

По результатам инвентаризации запасов (приказы №Инв-1 от 25.12.2025 №Инв-2 от 25.12.2025) и незавершенного производства (приказ №Инв-3 от 25.12.2025) резерв под снижение стоимости запасов в 2025 году создан в размере 0,00 рублей в связи с отсутствием запасов, на которые цена в течение года снизилась, либо которые морально устарели или частично потеряли свое первоначальное качество. Признаков обесценения незавершенного производства не выявлено

Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г дебиторская задолженность составила 149 154 тыс. руб. По сравнению с прошлым годом произошло уменьшение дебиторской задолженности на 43 386 тыс.руб.

Резерв по сомнительным долгам за 2025 год создан в размере 0 тыс. рублей.

Заемные средства долгосрочные

По состоянию на 31.12.2025 г сумма непогашенных долгосрочных заемных средств составила 800 тыс. руб. По сравнению с 2024 годом сумма заемных средств не изменилась.

Сумма непогашенных краткосрочных средств на 31.12.2025 составила 441 тыс руб, уменьшилась по сравнению с 2024 годом на 1218 тыс.рублей

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 кредиторская задолженность предприятия составила 107 678 тыс. руб. По сравнению с 2024 годом произошло уменьшение кредиторской задолженности на 67 088 тыс.руб.

Из общей суммы кредиторской задолженности

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками составила 96 921 тыс. руб

Задолженность по авансам полученным по договорам купли-продажи составила 9 502 тыс.руб.

Задолженности по налогам и сборам не имеется

Информация по полученным авансам от покупателей раскрывается в балансе за минусом НДС, подлежащего уплате в бюджет.

Капитал и резервы

В составе собственного капитала предприятия по состоянию на 31.12.2025 учитываются:

- уставный капитал 20 тыс. руб
- нераспределенная прибыль - убыток - 55 578 тыс. руб

Оценочные обязательства и резервы

При выполнении соответствующих условий Обществом создаются следующие оценочные резервы:

- резервы по сомнительным долгам;
- резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резервы под обесценение финансовых вложений.

Принятый Обществом порядок расчета величины оценочных резервов следующий. Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги, имущественные права, выданные авансы и по прочей дебиторской задолженности (за исключением расчетов по налогам и сборам). Резерв по сомнительным долгам создается по результатам проведенной инвентаризации расчетов с контрагентами на 31 декабря отчетного периода. Резерв определяется отдельно по каждому сомнительному долгу исходя из платежеспособности должника и оценки вероятности погашения долга. В случае наличия новых обстоятельств сумма резерва может быть уточнена. Сумма создаваемого резерва относится на финансовые результаты Общества в качестве прочих расходов. Созданный резерв по сомнительным долгам используется в качестве источника, за счет которого списываются с баланса безнадежные (невостребованные) долги, ранее признанные сомнительными. Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва по сомнительным долгам, сомнительная задолженность по договору контрагента, на покрытие которой создан резерв, будет погашена, то сумма начисленного резерва по данному договору должна быть восстановлена. Сумма неиспользованного резерва по сомнительному долгу контрагента может быть перенесена на следующий год.

Предприятие формирует оценочные резервы и резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков на 31.12.2025 г составил 158 тыс. руб.
- резерв по сомнительным долгам – 0 тыс. рублей.

Порядок формирования доходов и расходов:

Доходы предприятия в зависимости от их характера, условия получения и направления деятельности подразделяются на :

- доходы от обычных видов деятельности
- Прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи запасных частей к спецтехнике, импортируемой по договорам с иностранными поставщиками.

Прочими доходами являются доходы, полученные от продажи основных средств, проценты, полученные от банка на остаток по счету и иных активов и другие поступления.

Расходы предприятия в зависимости от характера подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности
- прочие расходы.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

-расход производится в соответствии с конкретным договором, с соблюдением требований законодательных и нормативных актов, обычаев делового оборота;

-сумма расходов может быть определена;

-расходы должны быть экономически обоснованы, прямым или косвенным путем связаны с деятельностью организации.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете по принципу начисления независимо от намерения получить выручку или прочие доходы и от формы осуществления расходы (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы на культурно-массовые мероприятия, финансирование объектов социально сферы и другие социальные расходы, предусмотренные коллективным договором, включаются в прочие расходы.

Предприятие ведет раздельный учет по видам Доходов и расходов, реализации имущества, финансовых услуг и пр.

Доходы и расходы общества отражены в «Отчете о финансовых результатах» по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам в сопоставлении с предыдущим годом.

Коммерческие расходы по статьям расходов в 2025 году составили:

Статья расходов	Сумма, руб
/Инструменты/материалы для сервиса (счет 44.01.1)	22 500,00
Аренда и пр расх. по ГПД (счет 44.01.1)	3 665 000,04
Взносы в ФСС на страхование от НС сч 44	10 672,07
Выплаты во внебюджетные фонды сч 44	1 254 028,13
Инструменты/материалы для склада (счет 44.01.1)	52 224,60
Инф-конс услуги (счет 44.01.1)	318 736,10
Налоги и сборы (счет 44)	6 195,00
Обучение сотрудников (счет 44.01.1)	2 250,00
Оплата труда сч 44	5 342 467,35
Оформление документов (счет 44.01.1)	34 000,00
Почтовые расходы (счет 44.01.1)	5 635,00
Программное обеспечение (счет 44.01.1)	19 366,67
Расходы на продажу (счет 44.01.1)	49 953,85
Ремонт ОС для восстановления работоспособности (счет 44.01.1)	30 000,00
Страхование гражданской ответственности 44 при эксплуатации средств автотранспорта	88 118,63

Таможенное оформление (счет 44.01.1)	1 365 895,23
Транспортные услуги (счет 44.01.1)	1 332 893,65
Услуги банка (счет 44.01.1)	7 256,52
Хранение/погрузка/разгрузка товара (счет 44.01.1)	6 000,00
Экологический сбор	67 659,93
Итого	13 680 852,77

Чистые активы ООО «Лоджистик» на конец 2025 года составили - 55 578 тыс. руб. и по сравнению с 2024 годом увеличилась на 4 437 тыс. руб.

4. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

Информация о связанных сторонах

1. Раскрытие существенных операций со связанными сторонами

№	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для ФЛ должность в организации	характер взаимоотношений	дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами	Объем операций за отчетный период	Объем незавершенных операций на конец отчетного периода, в тыс. руб.
1	Кожевин Дмитрий Евгеньевич	генеральный директор	ген.директор, учредитель	14.01.2016	трудоустройство	-	-

Информация о конечном бенефициаре

Участниками ООО «Лоджистик» являются

- Кажевин Дмитрий Евгеньевич, с долей в Уставной капитале 100%

Бенефициаром ООО «Лоджистик» является Кожевин Дмитрий Евгеньевич

Выплаты основному управленческому персоналу

В 2025 г. размер вознаграждения основного управленческого персонала составил 910 тыс.руб. в соответствии с условиями действующих трудовых договоров.

Условные обязательства

На дату составления бухгалтерской отчетности у предприятия не существует условных обязательств (т.е. обязательств, возникших в силу норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, а также публичных обязательств предприятия), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010.

Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность на территории Иркутской области

События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние предприятия, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

Непрерывность деятельности

Руководство Предприятия оценило способность продолжать непрерывно свою деятельность, существенная неопределённость в отношении непрерывности деятельности отсутствует. Предприятие не планирует прекращать деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Геополитическая обстановка в мире обострилась. Это оказывает негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 г. наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют, ставки рефинансирования, льготной ипотеки. Вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц, резкое изменение ценообразования.

Экономические санкции против ряда российских физических и юридических лиц, введенные в 2022 и 2023 годах Европейским союзом, Соединенными Штатами Америки, Японией, Канадой, Австралией и другими странами, а также ответные санкции, введенные российским правительством, привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, колебанию курса российского рубля и сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Влияние указанных факторов на деятельность Общества в долгосрочной перспективе оценить трудно. Настоящая отчетность отражает наилучшие оценки руководства Общества по влиянию данных факторов на его деятельность.

Общество в 2025 г. не принимало решений о прекращении деятельности как полностью, так и частично. Общество планирует продолжать свою деятельность в 2026 году и далее.

Исходя из действующей политики по оценке и управлению рисками, Общество не подвержено рискам (финансовым, правовым, страновым, региональным, репутационным и др.).

На 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют:

- факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность;
- чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует предприятие. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности предприятия продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Обстоятельства, которые не повлияли на непрерывность деятельности в связи с проведением СВО:

- количество мобилизованных работников на предприятии нет;
- вводимые Западом санкции не оказали серьезного или негативного влияния на экономическую ситуацию на рынке строительных услуг;
- предприятие не испытывает проблем с поставкой топлива, форменной одежды, запчастей, комплектующих, стройматериалов;
- отсутствуют опасения в отношении потери ключевых потребителей и поставщиков;
- заключенные предприятием договоры исполняются в полном объеме.

Более того текущая ситуация оказывает благоприятное воздействие на деятельность и получение прибыли Обществом, так как потребность реализации автомобилей резко увеличилась на рынке продажи автомашин из-за влияния санкций на автомобильный рынок в РФ.

Текущая ситуация не оказывает влияния на соблюдение принципа непрерывности деятельности. Предприятие планирует продолжать свою деятельность непрерывно и не планирует прекращение деятельности. У предприятия отсутствует неопределенность в отношении непрерывности деятельности.

Генеральный директор

Кожевин Дмитрий Евгеньевич