

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год ООО "ПСТ Логистик"
(тыс. рублей)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ПСТ ЛОГИСТИК» (ООО «ПСТ ЛОГИСТИК») (далее – «Общество») за 2025 год.
Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.
Бухгалтерская отчетность ООО «ПСТ ЛОГИСТИК» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

1. Основные виды экономической деятельности

Юридический адрес: 350010, Краснодарский край, г.о. Город Краснодар, г. Краснодар, ул Зиповская, дом 5Б, офис 65
Единоличный исполнительный орган: Директор Оганян Гайк Сергеевич
Высший орган управления: Общее собрание участников
Уставный капитал составляет 500 тыс. руб.
Участники Общества: Оганян Гайк Сергеевич - доля 100%, бенефициарный владелец
Основные виды деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (68.20)
Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 1 человек

2. Учетная политика

Общество является субъектом малого предпринимательства, бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Общество с 2025 года применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Иные изменения в учетную политику не вносились.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Способ начисления амортизации – линейный. Проверка на обесценение не производится. Обществом установлен лимит стоимости основных средств 100 тыс.руб. Активы, стоимость которых не превышает установленного лимита, не признаются, затраты на приобретение отражаются в составе расходов периода приобретения. Обществом организован забалансовый учет таких активов для контроля за их наличием и движением.

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 Запасы (утв. Приказом Минфина России N 180н от 15.11.2019г. ФСБУ 5/2019 применяется в учете перспективно, то есть только в отношении фактов хозяйственной жизни, произошедших после 1 января 2021 года. без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета (п. 47 ФСБУ 5/2019) Фактическая себестоимость материалов складывается из всех затрат, связанных с их приобретением. При отпуске МПЗ в производство и ином их выбытии (кроме брака) оценка производится по средней стоимости.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последние число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности и включает в себя задолженности за поставленным товарам и оказание услуги сроком возникновения свыше 90 календарных дней. Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Учет задолженности по полученным займам, кредитам, выданным заемным обязательствам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008. Задолженность предприятия заемщика по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную в соответствии с ПБУ 4/99. Расходы, связанные с получением и использованием займов и кредитов, в том числе проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов) отражаются в бухгалтерском учете как прочие расходы.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

3. Информация о связанных сторонах.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025г.			Данные за 2024г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения	Сальдо расчетов на 31.12.2025г.	Объем операции	Условия и сроки завершения	Сальдо расчетов на 31.12.2024г.
<i>Информация по операциям с зависимым обществом, в котором учредитель общества и управленческий персонал общества являются одни и те же физические лица.</i>							
ООО "Девелопмент-В"	Долгосрочный заем	75 600	Согласно договору займа № 01/06/21 от 01.06.2021г.	75 600	75 600	Согласно договору займа № 01/06/21 от 01.06.2021	64 800
	Проценты по долгосрочному займу	-		15 999	-		8 422

4. Основные средства
4.1. Налице и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	списано	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 258 208	(279 429)	-	(72 786)	-	1 258 208	(352 215)
в том числе:	За 2024 г.	1 257 441	(206 758)	-	(72 671)	-	1 258 208	(279 429)
Здания	За 2025 г.	818 319	(107 406)	-	(27 568)	-	818 319	(134 974)
Сооружения	За 2024 г.	818 319	(79 839)	-	(27 968)	-	818 319	(107 406)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	294 524	(163 437)	-	(42 792)	-	294 524	(206 228)
Земельные участки	За 2024 г.	294 524	(120 645)	-	(42 792)	-	294 524	(163 437)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	23 986	(8 587)	-	(2 426)	-	23 986	(11 073)
всего	За 2024 г.	121 379	(6 276)	-	(2 311)	-	121 379	(8 587)
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего
в том числе:				
Здания	683 346	-	710 914	738 482
Сооружения	88 296	-	131 087	173 879
Машины и оборудование (кроме офисного)	12 973	-	15 399	16 943
Неамортизируемые основные средства - всего	-	121 379	121 379	121 379
в том числе:				
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-
Земельные участки	-	121 379	121 379	121 379
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	767	-	(417)	(350)	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	417	-	(417)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	227	-	-	(350)	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	417	-	-	(417)	-	-
Гараж	За 2025 г.	-	-	227	-	-	-	18 257	-
Кандидонер МДВ МДОУ-48Н-1-Л №1	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	18 030	-
Кандидонер МДВ МДОУ-48Н-1-Л №2	За 2024 г.	-	-	107	-	-	(107)	-	-
Кандидонер МДВ МДОУ-36Н-1-Л №1	За 2024 г.	-	-	102	-	-	(102)	-	-
Кандидонер МДВ МДОУ-36Н-1-Л №2	За 2024 г.	-	-	102	-	-	(102)	-	-

5. Финансовые вложения
5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		списано		проценты до взыскания (включая первоначальную стоимость до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на обесценение	переклассифици ровано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	резерв под обесценение					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	64 800 43 200	- -	10 800 25 100	- (3 500)	- -	- -	- -	75 600 64 800	- -
в том числе:										
Предоставленные займы	За 2025 г. За 2024 г.	64 800 43 200	- -	10 800 25 100	- (3 500)	- -	- -	- -	75 600 64 800	- -
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	10 000 -	- -	3 799 939 4 014 900	(3 780 539) (4 004 900)	- -	- -	- -	29 400 10 000	- -
в том числе:										
Депозитные счета	За 2025 г. За 2024 г.	10 000 -	- -	3 799 939 4 014 900	(3 780 539) (4 004 900)	- -	- -	- -	29 400 10 000	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	74 800 43 200	- -	4 014 739 4 040 000	(3 780 539) (4 008 400)	- -	- -	- -	105 000 74 800	- -

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		списано		изменения видов запасов	фактическая стоимость	резерв под обесценение	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	126 -	- -	47 767 14 937	(47 893) (14 812)	X X	X X	126 -	
в том числе:									
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	126 -	- -	1 300 2 632	- (231)	- (1 426)	- (2 276)	- 126	
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	46 468 12 305	(47 893) (14 581)	- -	- 2 276	- -	

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	168 399 127 299	- -	166 834 32 042	- -	(155 851) 9 394	- (338)	- -	- -	179 381 168 399	- -	- -
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.	149 001 117 192	- -	156 088 22 466	- -	(148 903) 9 681	- (338)	- -	- -	156 186 149 001	- -	- -
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	6 762 6 657	- -	20 105	- -	(6 762) -	- -	- -	- -	20 6 763	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	8 607 2 626	- -	7 577 5 981	- -	(185) -	- -	- -	- -	15 999 8 607	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	4 027 537	- -	3 149 3 490	- -	- -	- -	- -	- -	7 176 4 027	- -	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	168 399 127 299	- -	166 834 32 042	- -	(155 851) 9 394	- (338)	- -	- -	179 381 168 399	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	168 399 127 299	- -	166 834 32 042	- -	(155 851) 9 394	- (338)	- -	- -	179 381 168 399	- -	- -

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	поступило	списано	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	649 259 767 259	- -	(130 000) (118 000)	- -	519 259 649 259	
в том числе:							
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	473 230 591 230	- -	(130 000) (118 000)	- -	343 230 473 230	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	176 029 176 029	- -	- -	- -	176 029 176 029	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	257 336 239 909	260 833 246 274	(260 199) (228 847)	- -	257 971 257 336	
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	955 499	33 765 463	(22 934) (6)	- -	11 786 955	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	228 051 228 019	221 837 (45 559)	(228 051) 45 591	- -	221 837 228 064	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	812 636	87 176	- -	- -	899 812	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	5 567 840	5 140 4 832	(315) (105)	- -	10 392 5 567	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	21 844 9 833	- 12 298	(8 884) -	- -	12 960 21 844	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	22 24	3 -	- -	- -	27 24	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	69 44	25 -	(2) -	- -	68 69	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	15 1	- -	(15) -	- -	- 1	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	1 906 595	- 260 833	- (390 199)	- -	1 777 230	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	1 007 168 906 595	246 274 260 833	(346 847) (390 199)	- -	906 595 777 230	

В составе строки Долгосрочные кредиты отражен:

Кредит ПАО Сбербанк 343 230 тыс. руб. на 31.12.2025г., 473 230 тыс. руб. на 31.12.2024г., 591 230 тыс.руб. на 31.12.2023г.

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-		
Выданные - всего	176 329	176 329	176 329
в том числе:			
ПРОМСТРОЙ ООО	176 029	176 029	176 029
ПАО СБЕРБАНК	300	300	300

10. Информация о доходах Общества

Вид деятельности	2025 г.	2024 г.
Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	326 473	307 323

11. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 425	2 507
Затраты на оплату труда	1 253	1 420
Отчисления на социальные нужды	286	291
Амортизация	72 785	72 671
Прочие затраты	84 124	57 522
Итого по элементам	159 873	134 411
Итого расходы по обычным видам деятельности	159 873	134 411

12. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу ООО "ПСТ Логистик", в 2025 г. составило 1 450 тыс. руб. Начисленные на него налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды, - 322 тыс. руб

13. Планы на следующий год

Проведение реконструкции склада продовольственных и непродовольственных товаров для последующей сдачи в аренду дополнительных площадей склада.

Директор ООО "ПСТ Логистик"

26.02.2026г.

Оганян Г.С.

