

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

Общество с ограниченной ответственностью "Логислайн"

(ООО "Логислайн")

ИНН: 3906224781, КПП: 390601001, ОГРН: 1103926011727,

адрес: 236029, Калининградская обл., г Калининград, ул. Полковника Ефремова, д. 4, кв. 5

1. Общая информация об организации

ООО «Логислайн» 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.

Дата регистрации: 25.11.2010

Количество сотрудников: 1 человек;

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 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

Основным видом деятельности по ОКВЭД, который является преобладающим и имеет приоритетное значение является- 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

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.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

4. Основные средства

Единственным основным средством в организации является земельный участок. В соответствии с ФСБУ 6/2020 амортизация в бухгалтерском (п. 28 ФСБУ 6/2020) и налоговом учете (п. 2 ст. 256 НК РФ) на земельный участок не начисляется.

Переоценка основных средств Обществом не производится

Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | | | |
|--|--------------------------|--|---------------------------------------|---------------------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|-------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | за 20 25 г. ² | 10 | (0) | 0 | (0) | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | (0) |
| | за 20 24 г. ³ | 9450 | (7171) | 0 | (9440) | 7295 | (124) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | (0) |
| в том числе: | за 20 25 г. ² | 0 | (0) | 0 | (0) | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (0) |
| Транспортные средства | за 20 24 г. ³ | 9450 | (7171) | 0 | (9440) | 7295 | (124) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | (0) |
| в том числе: | за 20 25 г. ² | 10 | (0) | 0 | (0) | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | (0) |
| Земельные участки | за 20 24 г. ³ | 10 | (0) | 0 | (0) | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | (0) |
| Инвестиционная недвижимость - всего | за 20 25 г. ² | 0 | (0) | 0 | (0) | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (0) |
| | за 20 24 г. ³ | 0 | (0) | 0 | (0) | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (0) |

5. Запасы

Запасы в 2025 году Обществом не приобретались и не списывались

6. Нематериальные активы

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.

Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | | | |
|--|--------------------------|--|---------------------------------------|---------------------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|-------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка ¹ | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | |
| Нематериальные активы - всего | за 20 25 г. ² | 50 | (0) | 0 | (50) | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (0) |
| | за 20 24 г. ³ | 0 | (0) | 50 | (0) | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50 | (0) |
| в том числе: | за 20 25 г. ² | 50 | (0) | 0 | (50) | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (0) |
| Информационные ресурсы в электронном виде прочие | за 20 24 г. ³ | 0 | (0) | 50 | (0) | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50 | (0) |

7. Дебиторская задолженность

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 | | | переклассифицировано | 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 | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | за 20 25 г. ² | 0 | (0) | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 | 0 | 0 | (0) |
| | за 20 24 г. ³ | 0 | (0) | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 | 0 | 0 | (0) |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 20 25 г. ² | 1511 | (0) | 108 | 0 | (218) | (0) | 0 | 0 | 1401 | (0) |
| | за 20 24 г. ³ | 8785 | (0) | 4019 | 0 | (11293) | (0) | 0 | 0 | 1511 | (0) |
| в том числе: | за 20 25 г. ² | 25 | (0) | 0 | 0 | (4) | (0) | 0 | 0 | 21 | (0) |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | за 20 24 г. ³ | 56 | (0) | 386 | 0 | (417) | (0) | 0 | 0 | 25 | (0) |
| в том числе: | за 20 25 г. ² | 986 | (0) | 10 | 0 | (30) | (0) | 0 | 0 | 966 | (0) |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | за 20 24 г. ³ | 8066 | (0) | 3032 | 0 | (10112) | (0) | 0 | 0 | 986 | (0) |
| в том числе: | за 20 25 г. ² | 50 | (0) | 53 | 0 | (101) | (0) | 0 | 0 | 2 | (0) |
| Единый налоговый счет | за 20 24 г. ³ | 213 | (0) | 572 | 0 | (735) | (0) | 0 | 0 | 50 | (0) |
| в том числе: | за 20 25 г. ² | 450 | (0) | 45 | 0 | (83) | (0) | 0 | 0 | 412 | (0) |
| разными дебиторами и кредиторами | за 20 24 г. ³ | 450 | (0) | 29 | 0 | (29) | (0) | 0 | 0 | 450 | (0) |
| Итого | за 20 25 г. ² | 1511 | (0) | 108 | 0 | (218) | (0) | 0 | X | 1401 | (0) |
| | за 20 24 г. ³ | 8785 | (0) | 4019 | 0 | (11293) | (0) | 0 | X | 1511 | (0) |

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует

8. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|--|-------------------------|----------------|--|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | поступило | | списано | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | за 2025 г. ² | 0 | 52 | 0 | (0) | (0) | 0 | 52 |
| | за 2024 г. ³ | 0 | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 | 0 |
| в том числе: | за 2025 г. ² | 0 | 52 | 0 | (0) | (0) | 0 | 52 |
| Долгосрочные займы | за 2024 г. ³ | 0 | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 | 0 |
| Краткосрочные обязательства - всего | за 2025 г. ² | 82 | 83 | 0 | (138) | (0) | 0 | 27 |
| | за 2024 г. ³ | 267 | 1460 | 0 | (1645) | (0) | 0 | 82 |
| в том числе: | за 2025 г. ² | 1 | 0 | 0 | () | (0) | 0 | 1 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | за 2024 г. ³ | 46 | 919 | 0 | (964) | (0) | 0 | 1 |
| | за 2025 г. ² | 14 | 73 | 0 | (71) | (0) | 0 | 16 |
| Расчеты по налогам и сборам (земельный налог) | за 2024 г. ³ | 14 | 56 | 0 | (56) | (0) | 0 | 14 |
| | за 2025 г. ² | 0 | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 | 0 |
| Расчеты по налогам и сборам (транспортный налог) | за 2024 г. ³ | 35 | 24 | 0 | (59) | (0) | 0 | 0 |
| | за 2025 г. ² | 21 | 0 | 0 | (21) | (0) | 0 | 0 |
| Расчеты по налогам и сборам (Налог при упрощенной системе налогообложения) | за 2024 г. ³ | 71 | 21 | 0 | (71) | (0) | 0 | 21 |
| | за 2025 г. ² | 46 | 10 | 0 | (46) | (0) | 0 | 10 |
| Расчеты с подотчетными лицами | за 2024 г. ³ | 96 | 430 | 0 | (480) | (0) | 0 | 46 |
| | за 2025 г. ² | 0 | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 | 0 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | за 2024 г. ³ | 5 | 10 | 0 | (15) | (0) | 0 | 0 |
| | за 2025 г. ² | 82 | 135 | 0 | (138) | (0) | X | 79 |
| Итого | за 2024 г. ³ | 267 | 1460 | 0 | (1645) | (0) | X | 82 |

Просроченные и оценочные обязательства отсутствуют.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участники Общества:

1. Васильчук Роман Владимирович с долей участия — 33%
2. Васильчук Павел Владимирович с долей участия – 33 %
3. Копко Игорь Михайлович с долей участия – 34%

В 2025 году дивиденды Обществом не начислялись и не выплачивались.

10. Органы управления

Генеральный директор - Васильчук Павел Владимирович (Приказ № 09-04 от 09.04.2025г., Протокол от 09.04.2025г.)

11. 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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 03 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Логислайн» _____

П.В. Васильчук