Общество с ограниченной ответственностью «АМИРАТ ЛОГИСТИК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за период с 28.03.2025 по 31.12.2025.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «АМИРАТ ЛОГИСТИК».

1.2. Юридический адрес – 454106, Челябинская область, г.о. Челябинский, г Челябинск, ул Северо-Крымская, дом 1

1.3. Дата государственной регистрации –**28.03.2025**

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 человек, в том числе:

Наименование должности	**Численность**
Генеральный директор	1 человек
Руководитель отдела продаж	1 человек
Менеджер-логист	3 человека

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Наличие обособленных подразделений: Обособленных подразделений нет.

1.7. Уставный капитал составляет 100 000 руб.

Учредитель: Карпов Данил Олегович

1.8. Основной вид деятельности: 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Карпов Данил Олегович

Главный бухгалтер: не предусмотрен.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

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). 4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

4. Основные средства и нематериальные активы

Основные средства: отсутствуют.

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.

Нематериальные активы:

Организация пользуется правом применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность. Основание - ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ. Организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов, в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. Основание - п. 4 ФСБУ 26/2020.

Стоимость нематериальных активов отражена по строке баланса 1240 в виде сальдо дебиторской задолженности по счету БУ 76.18 Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности:
Расшифровка:

76.18	34 165,31
1С отчетность право использования; 01.12.25 - 30.11.26	6 039,45
БСС Главбух; 24.12.25 - 23.06.26	28 125,86
Итого	**34 165,31**

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Стоимость запасов по состоянию на 01.01.2026 составляет 229 744,05 руб.

6. Дебиторская и Кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	407 000,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	1 382 837,64
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 76.18	34 165,31
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.9	25416,39
Итого по строке:	**1 849 444,69**

Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	733 497,27
+ плюс	
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.01	13 555,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02	911 424,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.03	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.04.1	10 413,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, Виды платежей в бюджет (фонды)"	1403,89
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	52680,19
Итого по строке:	**1 722 973,35**

7. Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Организация зарегистрирована 28.03.2025, фактически деятельность начали вести со второго квартала 2025 года проведена работа по подготовке информационных ресурсов, кадрового состава, приобретены МПЗ для ведения хозяйственной деятельности. Оказываем услуги в сфере грузоперевозок на данный момент это экспедирование, планируется расширение деятельности, приобретение авто, вступление в реестр перевозчиков и экспедиторов. Выручка за данный период составила 21 649 тыс.рублей.