

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и
отчёту о финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «ВЭД и Логистика»**

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ВЭД и Логистика»

Сокращённое наименование: ООО «ВЭД и Логистика»

Юридический адрес: 630025, Новосибирская область, г. Новосибирск, Бердское шоссе, д.61, офис 216

ИНН / КПП: 5409001387/540901001

ОГРН: 1155476079428

ОКПО: 53875046

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 17.07.2015г.

Основным видом деятельности Общества является деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) с 01.08.2016 и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб., составляет из 100% процентной доли участника Фокин К.Н. Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует. Общество принимает упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы» с 01.01.2017г.

Едиличный исполнительный орган – директор Фокин Константин Николаевич (Решение единственного участника от 09.09.2024г).

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Отраслевые стандарты, регулирующие учёт и отчётность с учётом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Корректировки показателей бухгалтерской отчётности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

Учётная политика Общества составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. Приказом Минфина от 06.10.2008г. №106. Учётная политика Бухгалтерский учёт в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса.

Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Основные средства

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

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Переоценка основных средств Обществом не производится

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

3. Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период за минусом ДЗ поступившей и погашенной в 2025 году (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		Поступило	Списано	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	138521,7	1137012,6	1124607,6	150926,7
Расчеты по ЕНС	17,8	803	784	36,9
Расходы будущих периодов	1,1	17,1	7,9	10,3
Размещение денежных средств на депозит	1 500	82500	84000	0
ИТОГО				150973,9
<i>В т.ч. просроченная ДЗ</i>				<i>0</i>

4. Расшифровка кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период за минусом КЗ поступившей и погашенной в 2025 году (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		Поступило	Списано	
Расчеты с покупателями и заказчиками	178437,7	838207,2	835281,5	181363
Расчеты по УСН	109,6	252,4	302,6	59,4
Расчеты по страховым взносам	17,8	339,6	320,5	36,9
ИТОГО	181459,3			
<i>В т.ч. просроченная ДЗ</i>				<i>0</i>

5. Доходы

Выручка общества за отчетный период составила 7 609 тыс. руб., по основному виду деятельности 7 176 руб, прочие доходы 444 тыс. руб, что ниже аналогичного периода показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связана с тем, что в 2025 году такие показатели как отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, продажа иностранной валюты, прочие внереализационные расходы(доходы) отражаются в отчетности свернуто.

6. Расходы по обычным видам деятельности

<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2025 г.</i>	<i>За 2024 г.</i>
<i>Затраты на оплату труда</i>	<i>1 287,9</i>	<i>864,9</i>
<i>Отчисления на социальные нужды</i>	<i>347,3</i>	<i>204,2</i>
<i>Списание расходов буд периодов</i>	<i>7,9</i>	<i>5,6</i>
<i>Прочие затраты</i>	<i>10,1</i>	<i>12,2</i>
<i>Итого расходы по обычным видам деятельности</i>	<i>1 653,2</i>	<i>1 086,9</i>

7. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

11 марта 2026 года.