

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ПАРТНЕРСКАЯ ЛОГИСТИКА»
ЗА 2025 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения и структура Общества	3
1.1. Уставный капитал	3
1.2. Участники Общества:	3
1.3. Прочие сведения	3
2. Учетная политика	3
2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности	3
2.2. Оценка активов и обязательств	4
2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	4
2.4. Прочие положения Учетной политики	4
2.5. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности	4
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу	4
3.1. Нематериальные активы	4
3.2. Основные средства.	4
3.3. Финансовые вложения	4
3.4. Запасы	5
3.5. Дебиторская задолженность	5
3.6. Кредиторская задолженность	5
3.7. Оценочные обязательства	5
4. Пояснения к отчету о финансовых результатах	5
4.1. Выручка	5
4.2. Себестоимость продаж	6
4.3. Управленческие расходы	6
4.4. Прочие доходы и расходы	6
4.5. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)	6
5.1. Условные факты хозяйственной деятельности и забалансовые активы и обязательства	6
5.2. События после отчетной даты	6

Приложения:

1. Основные средства
2. Запасы;
3. Дебиторская задолженность
4. Обязательства;
5. Расходы по обычным видам деятельности.

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Партнерская Логистика» (далее – «Общество») за 2025 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения и структура Общества

ООО «Партнерская Логистика» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Партнерская Логистика».

Сокращенное наименование – ООО "Партнерская Логистика"

Место нахождения Общества: 142306, область Московская, г.о. Чехов, д Кузьмино-Фильчакова, тер. промышленная зона Кузьмино-Фильчакова, стр. 6, к. 3, помещ. 203

Почтовый адрес Общества: 142306, Московская область, г Чехов, ул., Московская, д. 79, а/я 899

Общество зарегистрировано 07 июня 2024г., ОГРН 1245000067091.

Обществу присвоен ИНН 5043085897

Основные виды деятельности Общества, осуществляемые в 2025 году:

- Деятельность по складированию и хранению.
- Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

В соответствии с Уставом, руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличным орган Общества, Генеральный директор – Филиппов Сергей Евгеньевич.

1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 10 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025г. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

1.2. Участники Общества:

Наименование участника	На 31.12.2025	На 31.12.2024
ФИО	доля, %	доля, %
Платонова Ксения Константиновна	100	100
Итого	100%	100%

Конечными бенефициарами являются участники общества.

1.3. Прочие сведения

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на главного бухгалтера.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно правилам составления бухгалтерской отчетности, действующим в Российской Федерации на основе требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

2.2. Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением оценочных обязательств, которые отражаются в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству (чаще всего – в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату).

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, а также оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным (оборотным), если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Прочие положения Учетной политики

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

2.5. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Общество формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов за год по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Нематериальные активы

На 31.12.2025г. Общество не имеет нематериальных активов.

3.2. Основные средства.

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об основных средствах, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020),

Затраты на приобретение, создание активов со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей списываются в состав расходов текущего периода в момент ввода в эксплуатацию.

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Амортизация рассчитывается таким образом, чтобы полностью амортизировать первоначальную стоимость объекта основных средств за вычетом ликвидационной стоимости в течение срока полезного использования указанного объекта. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

С целью оценки наличия признаков возможного обесценения активов Организация провела оценку внешних и внутренних признаков влияния на деятельность Организации. Признаков, которые могли бы повлиять на обесценение активов не выявлено.

Информация о наличии и движении основных средств, ином использовании основных средств, стоимость права пользования активом, раскрыта в приложении № 1 к данным Пояснениям.

3.3. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/12), утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 26н. В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены предоставленные займы.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения, по которым их рыночная стоимость не определяется, в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактически затраченные на их приобретение.

По строке 1240 баланса отражена сумма предоставленных займов. На 31.12.2025г. сумма предоставленных займов составляет 30 000 тыс. руб.

3.4. Запасы

Бухгалтерский учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н. В соответствии с п.3 ФСБУ 5/2019 запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Материальные ценности, предназначенные для управленческих нужд, признаются в составе запасов.

Информация о наличии и движении запасов, раскрыта в приложении № 2 к данным Пояснениям.

3.5. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность Общества.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

По состоянию на 31.12.2025г. году резерв сомнительных долгов отсутствует.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в приложении № 3 к данным Пояснениям.

3.6. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 4 к данным Пояснениям.

3.7. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, и в соответствии с п.15 Учетной политики по БУ созданы следующие оценочные обязательства:

- на оплату отпусков,

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в приложении № 4 к данным Пояснениям.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

4.2. Себестоимость продаж

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению собственников имущества.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные выполнением работ и оказанием услуг.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Информация о величине и структуре себестоимости продаж раскрыта в Отчете о финансовых результатах по строке 2120 «Себестоимость продаж»

4.3. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

4.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат инвентаризации, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции. Указанные доходы и расходы показываются в Отчете о финансовых результатах в нетто-оценке (доходы за минусом соответствующих расходов). Информация о величине и структуре прочих доходов и расходов раскрыта в Отчете о финансовых результатах.

4.5. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)

Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторской задолженности» бухгалтерского баланса и составляет на 31.12.2025 года 3 992 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 25%.

5. Прочие пояснения

5.1. Условные факты хозяйственной деятельности и забалансовые активы и обязательства

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

5.2. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Генеральный директор _____

Филиппов С.Е.

«20» февраля 2026 года

