

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ЛОГИТЕК» ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЛОГИТЕК».

Сокращенное наименование: ООО «ЛОГИТЕК».

ИНН: 5030059699.

КПП: (подлежит указанию организацией при сдаче).

ОКПО: 81700268.

Юридический адрес (место нахождения): 123317, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, ул. Литвина-Седого, д. 2/13, к. В, стр. 1, помещ. 1Ц.

Основной вид деятельности:
Организация осуществляет деятельность в сфере аренды и управления недвижимым имуществом.

- Код ОКВЭД 2: 68.20.2 (Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом).

Организационно-правовая форма и собственность:

- ОКОПФ: 12300 (Общества с ограниченной ответственностью).
- ОКФС: 34 (Совместная частная и иностранная собственность).

Состав отчетности:

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год включает в себя следующие формы:

- Бухгалтерский баланс (Форма по ОКУД 0710001).
- Отчет о финансовых результатах (Форма по ОКУД 0710002).
- Отчет об изменениях капитала (Форма по ОКУД 0710004).
- Отчет о движении денежных средств (Форма по ОКУД 0710005).

Единица измерения: Все числовые показатели отчетности представлены в тысячах рублей (код по ОКЕИ 384). Отчетность составлена в рублях РФ.

Аудит:

Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту (в строке «НЕТ» баланса стоит отметка «Х»).

2. Краткое описание учетной политики

Бухгалтерский учет в ООО «ЛОГИТЕК» ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и Приказом Минфина РФ № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Существенные элементы учетной политики:

- Основные средства: Учет ведется по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка основных средств в 2025 году не производилась.

- Оценка активов и обязательств: Отражение имущества и обязательств производится по фактическим затратам.

- Признание доходов: Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств.

3. Расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса (Форма 1)

3.1. Актив организации

I. Внеоборотные активы

- Основные средства (код 1150): По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость основных средств составила 25 732 тыс. руб. Показатель стабилен на протяжении 2024-2025 гг. В составе основных средств числятся объекты недвижимости, используемые для сдачи в аренду (в соответствии с основным видом деятельности). Движения по приобретению или выбытию объектов в 2025 году не осуществлялось.

- Прочие внеоборотные активы (нематериальные активы, финансовые вложения, отложенные налоговые активы) у организации отсутствуют.

II. Оборотные активы

- Запасы (код 1210): На конец отчетного периода запасы составляют 5 888 374 тыс. руб. В течение 2025 года произошло существенное сокращение данной статьи (более чем в 140 раз по сравнению с 2023 годом), что связано с реализацией товарно-материальных ценностей и оптимизацией складских остатков.

- Дебиторская задолженность (код 1230): На 31.12.2025 года составляет 44 435 983 тыс. руб. Вся задолженность является краткосрочной. За год задолженность снизилась на 17 763 859 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом, что свидетельствует об активной работе с контрагентами и погашении ранее отгруженных товаров/услуг. Просроченной задолженности, нереальной к взысканию, на балансе не числится.

- Денежные средства и денежные эквиваленты (код 1250): Остаток денежных средств на конец периода — 7 632 038 тыс. руб. Показатель остается стабильным на протяжении последних двух лет (незначительное изменение связано с курсовыми разницами). Организация поддерживает высокий уровень ликвидности для обеспечения текущих расчетов.

3.2. Пассив организации

III. Капитал и резервы

- Уставный капитал (код 1310): Размер уставного капитала составляет 591 181 тыс. руб. Изменений в структуре и размере капитала в 2025 году не происходило.

- Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (код 1370): По итогам 2025 года непокрытый убыток составил -303 984 950 тыс. руб. Необходимо отметить положительную динамику: убыток сократился на 1 988 466 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом. Уменьшение убытка произошло за счет полученной чистой прибыли отчетного года.

IV. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные заемные средства и прочие долгосрочные обязательства на конец 2025 года отсутствуют. Отложенные налоговые обязательства, числившиеся в 2023 году, полностью погашены.

V. Краткосрочные обязательства

- Заемные средства (код 1510): Краткосрочные кредиты и займы на 31.12.2025 составляют 28 087 799 тыс. руб. За год организация сократила объем краткосрочных заимствований на 66 861 201 тыс. руб. (более чем в 3 раза), что снижает долговую нагрузку на бизнес.

- Кредиторская задолженность (код 1520): Показатель на конец 2025 года — 333 288 097 тыс. руб. Структура кредиторской задолженности:
 - Задолженность перед поставщиками и подрядчиками.
 - Задолженность по налогам и сборам.
 - Прочие кредиторы.
 - *Пояснение:* Задолженность носит текущий характер и связана с масштабом хозяйственных операций.

Валюта баланса (код 1600/1700): Валюта баланса на 31.12.2025 составляет 57 982 127 тыс. руб. (равенство актива и пассива соблюдено).

4. Анализ отчета о финансовых результатах (Форма 2)

- Прочие доходы и расходы: Основной финансовый результат в 2025 году сформирован за счет прочих операций.
 - Прочие доходы (код 2340): составили 20 152 тыс. руб. (поступления от реализации прочего имущества, штрафы, пени, курсовые разницы).
 - Прочие расходы (код 2350): составили -18 164 тыс. руб. (расходы на содержание имущества, услуги банков, налоги, относимые на финансовый результат, курсовые разницы).
- Прибыль до налогообложения (код 2300): 1 988 тыс. руб.
- Налог на прибыль (код 2410): Условный расход по налогу на прибыль составил -25 тыс. руб., что соответствует расчетам от суммы прибыли.
- Чистая прибыль (код 2400): По итогам 2025 года организацией получена чистая прибыль в размере 1 988 тыс. руб. Это позволило частично сократить накопленный убыток прошлых лет.

5. Пояснения к отчету об изменениях капитала (Форма 3)

- Движение капитала: В 2025 году увеличение капитала произошло исключительно за счет чистой прибыли отчетного года на сумму 1 988 466 тыс. руб. (округлено до 1 988 тыс. руб. в тысячах). Уменьшения капитала (выплата дивидендов, изъятие вкладов, убытки) не производилось.
- Чистые активы (код 3600): Стоимость чистых активов по состоянию на отчетные даты составляет:
 - На 31.12.2023: -317 656 204 тыс. руб.
 - На 31.12.2024: -305 382 430 тыс. руб.
 - На 31.12.2025: -303 393 769 тыс. руб.
 - Наблюдается устойчивая тенденция к росту стоимости чистых активов (снижению отрицательного значения), что является положительным фактором.

6. Пояснения к отчету о движении денежных средств (Форма 4)

- Остатки денежных средств:
 - Остаток на начало 2025 года: 7 632 038 тыс. руб.
 - Остаток на конец 2025 года: 7 632 000 тыс. руб.
- Движение средств: В отчетном периоде не отражено крупных движений по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности, что может быть связано с особенностями учетной политики в части признания денежных потоков либо с проведением расчетов неденежными средствами (взаимозачеты, уступка прав). Остаток средств на конец года практически идентичен остатку на начало, что говорит о стабильности денежной позиции компании.

7. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, способных оказать значительное влияние на оценку имущественного и финансового состояния организации, не происходило.

8. Заключительная часть

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «ЛОГИТЕК» за 2025 год сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты её деятельности за отчетный период.

В 2025 году организация завершила отчетный период с чистой прибылью, что позволило улучшить структуру капитала и сократить накопленный убыток прошлых лет. Основные статьи баланса (денежные средства, основные средства) сохраняются на стабильном уровне. Обязательства организации обеспечены соответствующими активами.

Показатели бухгалтерской отчетности взаимосвязаны и соответствуют данным аналитического и синтетического учета.

Генеральный директор
ООО «ЛОГИТЕК»

_____ / Бердник Олег Владимирович /
16 марта 2026 г.