

Общество с ограниченной ответственностью КОМПЛЕКСНАЯ ЛОГИСТИКА

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 01.01.2026г. и отчету о финансовых результатах за 2025

1. Основные виды экономической деятельности

1.1 Деятельность осуществляется в соответствии с ОКВЭД: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

1.2 Сотрудников -4

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	

Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

2.2 Организация применяет УСН.

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	1 900	(475)	142	-	-	(633)	-	-	-	2 042	(1 108)
	За 2024 г.	-	-	1 900	-	-	(475)	-	-	-	1 900	(475)
в том числе:												
Машины и оборудование	За 2025 г.	1 900	(475)	142	-	-	(633)	-	-	-	2 042	(1 108)
	За 2024 г.	-	-	1 900	-	-	(475)	-	-	-	1 900	(475)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31	На 31 декабря
Амортизируемые основные средства - всего	4 261	2 639	3 027
в том числе:			
Здания	737	997	1 257
Машины и оборудование (кроме офисного)	934	1 425	-
Офисное оборудование	162	217	447
Транспортные средства	2 429	-	1 322
Неамортизируемые основные средства - всего	3 302	3 302	3 302
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени			
Земельные участки	3 302	3 302	3 302

4. Дебиторская задолженность

4.1. 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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	976	-	360	-	(858)	-	-	-	477	-
	За 2024 г.	1 712	-	189	-	(925)	-	-	-	976	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3	-	16	-	(3)	-	-	-	16	-
	За 2024 г.	235	-	3	-	(235)	-	-	-	3	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	86	-	115	-	(83)	-	-	-	119	-
	За 2024 г.	596	-	83	-	(593)	-	-	-	86	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	140	-	-	-	-	-	140	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	94	-	89	-	-	-	-	-	184	-
	За 2024 г.	-	-	94	-	-	-	-	-	94	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	783	-	-	-	(765)	-	-	-	18	-
	За 2024 г.	869	-	-	-	(86)	-	-	-	783	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	9	-	-	-	(7)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	12	-	9	-	(12)	-	-	-	9	-
Итого	За 2025 г.	976	-	360	-	(858)	-	-	X	477	-
	За 2024 г.	1 712	-	189	-	(925)	-	-	X	976	-

5. Обязательства

5.1. 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)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	358	2 639	-	-	-	2 996
	За 2024 г.	1 119	-	-	(761)	-	358
в том числе:							
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	358	2 639	-	-	-	2 996
	За 2024 г.	1 119	-	-	(761)	-	358
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 138	160	-	(2 347)	-	951
	За 2024 г.	3 099	613	-	(573)	-	3 138
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	127	157	-	(124)	-	160
	За 2024 г.	128	127	-	(128)	-	127
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	70	-	-	(70)	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	216	-	-	(216)	-	-
	За 2024 г.	-	216	-	-	-	216
Краткосрочные займы	За 2025 г.	2 449	-	-	(1 878)	-	571
	За 2024 г.	2 789	-	-	(340)	-	2 449
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15	-	-	(15)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	265	3	-	(76)	-	192
	За 2024 г.	18	247	-	-	-	265
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	35	-	-	(7)	-	28
	За 2024 г.	34	1	-	-	-	35
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	46	-	-	(46)	-	-
	За 2024 г.	45	22	-	(20)	-	46
Итого	За 2025 г.	3 496	2 799	-	(2 347)	-	3 947
	За 2024 г.	4 218	613	-	(1 334)	-	3 496

6. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 644	3 545
Затраты на оплату труда	1 149	1 733
Отчисления на социальные нужды	335	477
Амортизация	1 170	1 254
Прочие затраты	7 086	7 502
Итого по элементам	12 384	14 511
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 384	14 511

7. Выручка от основной деятельности за 2025 год составила 13 776,82 тыс. руб.

Снижение выручки по сравнению с 2024 годом связано с тем, что в 2025 году снизилось количество арендаторов. При снижении выручки расходы тоже незначительно снизились.

___ Директор _____ Литвинова Наталья Леонидовна

"16" марта 2026 г.

