

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «МЕРИТ» за 2025 год

Бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса за 2025 г., отчета о финансовых результатах за 2025 г., отчета об изменениях капитала за 2025 г., отчета о движении денежных средств за 2025 г., настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г. от **16.03.2026 г.**

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ЛОГИС» (далее «Общество») создано 15.02.2011 года, основной государственный регистрационный номер 1117746101340.

ИНН 7722738921 КПП 772201001

Место нахождения в соответствии с учредительными документами: 109028, г. Москва, ул. Лефортовский Вал, д.16А, этаж 1, пом. I, комната 21А, офис 57

Адрес юридического лица: 109028, г. Москва, ул. Лефортовский Вал, д.16А, этаж 1, пом. I, комната 21А, офис 57

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления, ОКВЭД 70.22

Общество может заниматься другими видами деятельности, не запрещенными законодательством РФ.

Общество ведет свою основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Среднесписочная численность по состоянию на 31 декабря 2025 года – 1 человек.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н, Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 года №43н и на основании Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора №1-УП25 от 28 декабря 2024 г.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С.

При подготовке бухгалтерской отчетности использовались принципы последовательности применения подходов в формировании показателей бухгалтерской отчетности, последовательности применения форм отчетности, непрерывности, объективности, сопоставимости, имущественной обособленности, доступности, существенности, достоверности, нейтральности, оптимального соотношения информации между формами отчетности, понятности, уместности, целостности, преемственности и другие принципы.

ПЛАН СЧЕТОВ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина более 5% от показателя статьи, но не более 100000 (Ста тысяч) руб.. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Организация, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, с применением ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов года, в котором допущена ошибка в соответствии с Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В случае незначительной ошибки, составляющая менее 5 % от общей и не более 100000 (Ста тысяч) рублей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Организация, исправляет ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н. В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

Бухгалтерский баланс

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются в полной сумме. НДС, принятый к вычету или начисленный к уплате с этих авансов и предоплат, отражается обособленно по статье «прочие оборотные обязательства», «прочие оборотные активы».

Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах организация показывает развернуто все виды операций.

Отчет о движении денежных средств

Платежи организации в связи с приобретением, созданием, улучшением, восстановлением незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, представляются в отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от инвестиционных операций.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

1. Нематериальные активы: По состоянию на 31 декабря 2025 в Обществе не имелись НМА

2. Основные средства: По состоянию на 31 декабря 2025 в Обществе не имелись основные средства

АРЕНДА

Договорами аренды не предусмотрены ни переход права собственности, ни возможность выкупить ОС по цене значительно ниже справедливой стоимости и не предполагается передавать ОС в субаренду, поэтому Общество не признает объект аренды в качестве права пользования активом (ППА) и не признает обязательство по аренде в соответствии с п. 11 ФСБУ 25/2018 .

В 2025 году Общество арендовало отдельные объекты основных средств (ОС). По состоянию на 31 декабря 2025 года в аренде у Общества находились следующие объекты основных средств:

Помещение под офис по адресу 109028, г. Москва, ул. Лефортовский Вал, д.16А, этаж 1, пом. I, комната 21А, офис 57, срок аренды 11 мес., расходы по аренде за 2025 год составили 90 тыс.руб.

3. Финансовые вложения: По состоянию на 31 декабря 2025 в Обществе имеются долгосрочные финансовые вложения в сумме 13 694 тыс. руб. состоящие из вложения доли в УК ООО «Доминиум»

4. Отложенные налоговые активы:

Счет, Наименование счета	Кор. Счет	Дебет	Кредит
Виды активов и обязательств			
09, Отложенные налоговые активы	Начальное сальдо	73 394,29	

Убыток текущего периода	Начальное сальдо		
	68	1 581,48	83,56
	Оборот	1 581,48	83,56
	Конечное сальдо	1 497,92	
Убытки прошлых лет	Начальное сальдо	73 394,29	
	99	18 348,57	
	Оборот	18 348,57	
	Конечное сальдо	91 742,86	
	Оборот	19 930,05	83,56
	Конечное сальдо	93 240,78	

- 5. Запасы:** По состоянию на 31 декабря 2025 в Обществе не имелось запасов, находящихся в пути, переданных в залог, на ответственное хранение или на переработку на давальческих условиях.
- 6. НДС:** По состоянию на 31 декабря 2025 г. НДС по приобретенным ценностям составила 13 тыс.руб., из них: НДС по приобретенным услугам – 13 тыс.руб.
- 7. Дебиторская задолженность:** Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 г. составляет краткосрочная Дт задолженность в размере 29 тыс. руб., в том числе: авансы выданные 24 тыс. руб., расчеты с бюджетом 5 тыс. руб. Подробно движение дебиторской задолженности на 31 декабря 2025, 2024 гг. раскрыто в Пояснении 7 к Бухгалтерской отчетности.
- 8. Денежные средства и денежные эквиваленты:** денежные средства на 31 декабря 2025 г. составили сумму 357 тыс. руб. из них находящихся на расчетных счетах Общества 355 тыс.руб. и валютных счетах Общества 2 тыс.руб..
- 9. Прочие оборотные активы:** Прочие оборотные активы на 31 декабря 2025 г. отсутствуют.
- 10. Уставной капитал Общества:** По состоянию на 31 декабря 2025 г. УК Общества составляет 13 905 тыс. руб., оплачен полностью.
- 11. Добавочный капитал:** По состоянию на 31 декабря 2025 г. Добавочный капитал Общества составляет 983 тыс.руб. (внесен единственным участником Общества путем перечисления денежных средств на валютный банковский счет Общества)
- 12. Кредиторская задолженность:** Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 г. составляет:
- Долгосрочная Кт задолженность: отсутствует
- Краткосрочная Кт задолженность: составили расчеты по социальному страхованию и обеспечению в размере 5 тыс.руб.
- Подробно движение кредиторской задолженности на 31 декабря 2025, 2024 гг. раскрыто в Пояснении 8 к Бухгалтерской отчетности.
- 13. Оценочные обязательства:** По состоянию на 31 декабря 2025 года резервы не начислялись.
- 14. Прочие обязательства:** Прочие обязательства на 31 декабря 2025 отсутствуют.

ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

- 15. Выручка:** 0 тыс.руб.
- 16. Себестоимость продаж:** 0 тыс.руб.
- 17. Коммерческие расходы:** 0 тыс.руб.
- 18. Управленческие расходы:** 0 тыс.руб.
- 19. Доходы от участия в других организациях:** 0 тыс.руб.
- 20. Проценты к уплате:** составили проценты по займам полученным в размере 3 тыс.руб. в т.ч. (тыс.руб.):

ФРЕЙМАС-М ООО	3
---------------	---

21. Прочие доходы: 0 тыс.руб.

22. Прочие расходы:480 тыс.руб.

в т.ч. (тыс.руб.) :

Аренда офиса	90
Заработная плата	223
Курсовые разницы	5
Расходы на услуги банков	64
Содержание ПП	24
Списание материалов	1
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	73

23. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2025 г. представлен следующим образом:

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	-482 899,17
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	73 394,29
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	145,20
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** ***	93 240,78
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	181,50
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	476 907,50
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода	73 249,09
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	93 059,28
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	19 810,19
	(2) - (1)	
3А	Эффект изменения временных разниц****	-
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога****	18 312,27

3В	Эффект изменения ставки будущего налога****	-
4	Текущий налог на прибыль	-
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Доход по налогу за отчетный период	19 810,19
	(3) + (4)	
6	Условный доход по налогу	120 724,79
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	-119 226,88
	- (Е) * 25%	
8	Чистая прибыль	-463 088,98
	(А) + (5)	

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Операций со связанными сторонами Общество в 2025 году не осуществляло.

ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество не участвовало в совместной деятельности и не получало государственной помощи.

Общество не осуществляет природоохранных мероприятий и не занимается экологической деятельностью.

Общество не осуществляет мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности.

У Общества отсутствуют факты несоблюдения требований Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма".

Общество соблюдает законодательство о коррупции (Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ), в т. ч. постоянно обеспечивает принятие мер по предупреждению коррупции: не допускает конфликтов интересов, не составляет неофициальную отчетность и не использует поддельные документы и прочее.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствовали.

ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество намерено продолжать непрерывную деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и далее в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В связи с международной ситуацией в мире, с ростом санкционного давления на экономику России и прочими ограничениями, Общество несет глобальные риски из-за колебаний курсов валют и увеличения процентных ставок.

Общество не может оценить влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор

Дутикова Алла Викторовна

«16» марта 2025 года

