

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «Логопарк Мещерский» ИНН 3327142496 КПП 332701001 зарегистрирован 22.02.19г. Инспекцией Федеральной налоговой службы по Октябрьскому району г. Владимира ОГРН 1193328002010. Адрес: 600033, г. Владимир, ул. Мещерская, д. 11, этаж 2, пом. 1, кабинет 46.

1. Организационно-правовая форма/форма собственности согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) 12300 – общества с ограниченной ответственностью, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) 16- частная собственность.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 000 рублей.

2. Основным видом деятельности Общества является деятельность по складированию и хранению (ОКВЭД 52.10).
3. Микропредприятие. Среднесписочная численность за 2025 год составила 14 человек.
4. Высшим органом управления в Обществе является Общее собрание участников.
5. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором (в рамках полномочий, предусмотренных Уставом Общества).
6. Финансовая и хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении 2025 года непрерывно и была направлена на получение прибыли в отчетном и последующих периодах. Общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО).
7. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности ФСБУ №4.
8. Выручка от реализации (без НДС) за последние 3 финансовых года составила:
 - 2025 г. - 167 031 тыс. руб
 - 2024 г. - 121 045 тыс. руб
 - 2023 г. 80 782 тыс. руб

9. Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия. В отчете о финансовых результатах за 2025 год отражены следующие показатели:

Выручка от реализации (без НДС) - 167 031 тыс. руб

Себестоимость продаж в 2025 г. составила 70 330 тыс.руб..

Прибыль до налогообложения составила 18 679 тыс.руб.

Налог на прибыль организации 4 670 тыс.руб.

Чистая прибыль организации за 2025 год составила 13 855 тыс.руб.

Чистая прибыль в 2025 году не распределялась между Участниками и не выплачивалась.

10. Расчеты по налогу на прибыль.

ООО «Логопарк Мещерский» с.01.01.23г. перешло с УСН на ОСНО, в связи с чем осуществляет деятельность с раздельным учётом ведения Бухгалтерского и Налогового учёта, так как ОС введенные в эксплуатацию в период применения УСН в Бухгалтерском учёте подлежат амортизации, а в Налоговом учёте не подлежат.

10.1. ОСВ счетов 01 и 02 (БУ и НУ прилагаются):

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 01 за 2025 г.

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	БУ	446 491 655,97		7 868 289,41		454 359 945,38	
	НУ	195 369 721,19		7 868 289,41	2 619 645,30	200 618 365,30	

Оборотно - сальдовая ведомость по счету 02 за 2025 г.

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
02	БУ		37 825 855,95		20 893 753,34		58 719 609,29
	НУ		8 582 313,80		10 241 399,43		18 823 713,23

10.2. Общество на ОСНО применяет ПБУ 18/02 и имеет разницы между Бухгалтерским и Налоговым учётом. Суммы амортизационной премии в 2025 году были включены в состав расходов в соответствии с абз.2 п.9 ст. 258 НК РФ и отражены:

- в строке 042 Приложения 2 к Листу 02 «Расходы на капитальные вложения» в размере не более 10% в сумме **221 718 рублей**;
- в строке 043 Приложения 2 к Листу 02 «Расходы на капитальные вложения» в размере не более 30% в сумме **2 397 927 рублей**. ООО «Логопарк Мещерский» данные основные средства не планирует реализовывать, а использует в коммерческой деятельности.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 27 329 653 рубля.

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	18 679 351,83
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	3 795 655,21
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	5 447 806,77
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	5 984 121,99
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	5 628 096,40
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	101 673,09
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-1 652 151,56
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	356 025,59
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	2 008 177,15
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	-6 832 413,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-4 824 235,85
6	Условный расход по налогу - (А) * 25%	-4 669 837,96
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 25%	-25 418,27
8	Чистая прибыль (А) + (5)	13 855 115,98

11. Сведения об учетной политике организации. Положение по учетной политике, составлено Обществом в соответствии с положением Закона № 402-ФЗ, требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и другими нормативными правовыми актами, регулирующими бухгалтерский и налоговый учет в РФ.

12. Условные обязательства по судебным разбирательствам отсутствуют.

13. О непрерывности деятельности организации.

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации. По результатам оценки не установлены факты и события, которые могут вызвать сомнения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы,
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам,
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками,
- не имеет претензий кредиторов.

14. Информация по рискам.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение не менее 12 месяцев начиная с даты окончания отчетного периода.

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой системы и определяется, как непрерывный процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющихся на все области его практической деятельности.

Генеральный директор



С.Н. Белый