

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики за 2025 год ООО "ЛОГИСТИЧЕСКИЙ ЦЕНТР"

1. Основные сведения об организации.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ЛОГИСТИЧЕСКИЙ ЦЕНТР"

Сокращенное наименование: ООО "ЛОГИСТИЧЕСКИЙ ЦЕНТР"

Юр. Адрес: 109143, Москва г, Воронцовская ул, дом № 35А, строение 1, помещение 15
Дата государственной регистрации: 20.03.2017

ОГРН: 1177746267951

ИНН/КПП: 7709992968/770901001

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 5 человек.

Основной вид деятельности Общества: 46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025г и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025г составляет 12 500 руб. Изменения уставного капитала Общества в отчетном году не происходило.

2. Сведения об учетной политике организации.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями действующего законодательства РФ и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому

имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Существенные изменения и дополнения в учетную политику в 2025г. не вносились.

3. Раскрытие существенной информации

Доходы от реализации в 2025 году составили 978 642 тыс. руб. (без НДС). Расходы, связанные с реализацией в 2025 году, составили 1 006 043 тыс. руб. (без НДС).

Структура прочих доходов и расходов представлена в таблице:

Прочие доходы	тыс. руб.
Вознаграждение за продвижение продаж приложений из магазина приложений Эвотор	30 663
Оприходование излишков	327
Оценочные обязательства по оплате труда	119
Получение премии (бонуса) от поставщика за объем закупок	500
Проценты к получению	4 222
Прочие внереализационные доходы и расходы	108
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	179
Прочие расходы	тыс. руб
Курсовые разницы	19
Расходы на услуги банков	266
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности (не НУ)	362
Списание НДС на прочие расходы	78

Налог на прибыль, начисленный по данным декларации по налогу на прибыль за 2025г. составил 2 086 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества на конец отчетного периода 5 905 тыс.руб. Распределение прибыли в отчетном году не проводилось.

У Общества отсутствует просроченная кредиторская и дебиторская задолженность.

Заработная плата персонала за 2025 год составила 6 398 тыс. руб. Страховые взносы, начисленные с нее, составили 1 317 тыс. руб.

События после отчетной даты, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности Общества за отчетный период, отсутствуют.

У Общества отсутствует информация об условных фактах хозяйственной деятельности, таких как:

- незавершенные судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды
- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили
- учтенные до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты
- какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций или лиц, в результате которых Общество должен получить компенсацию, величин, которые являются предметом судебного разбирательства
- обязательства в отношении охраны окружающей среды и другие.

Информация о рисках:

Основными рисками деятельности Общества являются финансовые, правовые и репутационные риски.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера.

Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство предполагает, что специфика деятельности Общества позволит минимизировать влияние данных факторов. Руководство намерено продолжать мониторинг и анализ информации о рынке, прогнозирование развития ситуации на рынке, планирование на всех уровнях деятельности компании – стратегическое и оперативное получение гарантий и обеспечения деятельности.

На дату формирования отчетности отсутствуют какие-либо события или условия, в результате которых могут возникнуть сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Информация о непрерывности деятельности.

Общество будет продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнять свои обязательства и реализовывать свои активы в ходе своей обычной деятельности.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	204 189	-	961 852	(960 003)	-	-	X	X	206 039	-
	3а 2024 г.	163 468	-	849 408	(808 687)	-	-	X	X	204 189	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	2 288	-	10	(16)	-	-	(2 267)	-	14	-
	3а 2024 г.	2 299	-	-	(8)	-	-	(3)	-	2 288	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	201 901	-	961 215	(959 663)	-	-	2 267	-	205 720	-
	3а 2024 г.	161 153	-	849 405	(808 661)	-	-	3	-	201 901	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	628	(324)	-	-	-	-	305	-
	3а 2024 г.	16	-	2	(17)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	13	-	-	-	(11)	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	-	-	13	-	-	-	-	-	13	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	58 933	-	137 083	-	(57 643)	(359)	-	X	138 014	-
	3а 2024 г.	71 985	-	55 655	-	(68 705)	(1)	-	X	58 933	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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 отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	294 645	331 960	-	(256 668)	(175)	-	369 762
	3а 2024 г.	221 866	276 225	-	(203 340)	(106)	-	294 645
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	59 904	70 390	-	(53 718)	(175)	-	76 401
	3а 2024 г.	90 090	55 124	-	(85 207)	(103)	-	59 904
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	234 054	260 543	-	(202 749)	-	-	291 848
	3а 2024 г.	131 429	220 676	-	(118 049)	(3)	-	234 054
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	26	701	-	(26)	-	-	701
	3а 2024 г.	21	5	-	-	-	-	26
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	385	321	-	-	-	-	706
	3а 2024 г.	-	385	-	-	-	-	385
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	78	-	-	(78)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	101	5	-	-	-	-	106
	3а 2024 г.	107	-	-	(6)	-	-	101
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	175	-	-	(175)	-	-	-
	3а 2024 г.	141	35	-	-	-	-	175
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	294 645	331 960	-	(256 668)	(175)	X	369 762
	3а 2024 г.	221 866	276 225	-	(203 340)	(106)	X	294 645

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	353	603	679	119	158
	3а 2024 г.	583	837	855	212	353
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	353	603	679	119	158
	3а 2024 г.	583	837	855	212	353

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	959 679	808 669
Затраты на оплату труда	6 893	8 839
Отчисления на социальные нужды	1 425	1 454
Амортизация	-	5
Прочие затраты	38 350	28 895
Итого по элементам	1 006 347	847 862
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(304)	15
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 006 043	847 878