Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «ЛОГИСТЕЯ РУС» за 2025 год

1. Общие положения

Бухгалтерский учет в Обществе с ограниченной ответственностью «ЛОГИСТЕЯ РУС» (далее — Общество) организован в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов Российской Федерации и иных органов, уполномоченных регулировать бухгалтерский учет.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в том числе Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», федеральных стандартов бухгалтерского учета, действующих в отчетном периоде, и учетной политики Общества.

При подготовке бухгалтерской отчетности Общество не отступало от способов ведения бухгалтерского учета, установленных федеральными стандартами.

Валютой составления бухгалтерской отчетности является российский рубль. Показатели бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.

2. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЛОГИСТЕЯ РУС».
Сокращенное наименование: ООО «ЛОГИСТЕЯ РУС».
Дата государственной регистрации: 30 августа 2024 года. ОГРН: 1247800086930. ИНН / КПП: 7842224639 / 784201001.
Место нахождения: 191040, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Лиговка-Ямская, пр-кт Лиговский, дом 74, литера В, ч. пом. №7-Н, ч. ком. 6-5.
Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД: 52.29 «Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками».
Общество применяет упрощенную систему налогообложения.
Органами управления Общества являются:
— общее собрание участников;
— генеральный директор.
Генеральный директор — Крамаренко Ярославна Владимировна.

Учредитель Общества — Крамаренко Ярославна Владимировна, владеющая долей в уставном капитале Общества в размере 100 %.
Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.
Среднесписочная численность работников в 2025 году составила 1 человек.

3. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет и формирование бухгалтерской отчетности осуществляется с применением автоматизированной системы бухгалтерского учета «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

Учетная политика по бухгалтерскому учету утверждена приказом руководителя Общества и применяется последовательно из года в год.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

При формировании бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения непрерывности деятельности.

Существенной признается ошибка бухгалтерского учета, если она в отдельности или в совокупности приводит к искажению показателя бухгалтерской отчетности не менее чем на 5 %.

Инвентаризация активов и обязательств проводится в порядке и сроки, установленные ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

4. Основные средства, нематериальные активы и аренда

4.1. Основные средства и нематериальные активы

Активы, удовлетворяющие критериям признания основных средств и нематериальных активов, учитываются Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2023 «Основные средства» и ФСБУ 14/2023 «Нематериальные активы».

Объекты стоимостью не более 100 000 рублей за единицу (за исключением объектов недвижимого имущества) в составе основных средств и нематериальных активов не признаются и относятся на расходы периода по мере передачи в эксплуатацию.

Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствуют объекты основных средств.
По данным бухгалтерского учета на 31.12.2025 года у Общества отсутствуют нематериальные активы.
Капитальные вложения и инвестиционная недвижимость по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

4.2. Аренда

Учет операций по аренде осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствуют признанные права пользования активами и обязательства по аренде.

5. Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Вид запасов	**На 31.12.2025, тыс. руб.**	**На 31.12.2024, тыс. руб.**
Запасы	отсутствует	7
Итого	**отсутствует**	**7**

Оценка запасов произведена в сумме фактических затрат на их приобретение.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.
Резерв под обесценение запасов Обществом не создавался.

6. Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете в сумме, ожидаемой к получению, и является краткосрочной.

Вид задолженности	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Авансы, выданные поставщикам	595	740
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 866	—
Итого дебиторская задолженность	**3 461**	**740**

Просроченной дебиторской задолженности, а также задолженности, по которой имеются признаки сомнительности, не выявлено.
Резерв по сомнительным долгам Обществом не создавался.

7. Денежные средства и их эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)

Денежные средства отражаются по фактической стоимости и являются высоколиквидными активами.

Вид денежных средств	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Денежные средства на расчетных счетах	1 571	149
Денежные средства в кассе	отсутствует	отсутствует
Итого	**1 571**	**149**

Ограничений на использование денежных средств не установлено.
Денежные эквиваленты отсутствуют.

8. Капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Уставный капитал	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	154	262
Итого капитал	**164**	**272**

Уставный капитал полностью оплачен.

Изменений в размере капитала в отчетных периодах не происходило.

Распределение прибыли не осуществлялось.

9. Заемные средства и кредиторская задолженность

9.1. Заемные средства

По состоянию на отчетные даты у Общества имеются заемные средства.

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Краткосрочные заемные средства	129	7
Долгосрочные заемные средства	отсутствует	700

9.2. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете в сумме обязательств, подлежащих погашению.

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Кредиторская задолженность, всего	3 173	112

Просроченной кредиторской задолженности не выявлено.

10. Финансовые вложения (строка 1170 бухгалтерского баланса)

Финансовые вложения учитываются в соответствии с требованиями ФСБУ 19/2002 «Учет финансовых вложений».

По данным бухгалтерского учета финансовые вложения представлены предоставленными займами.

Показатель	**На 31.12.2025, тыс. руб.**	**На 31.12.2024, тыс. руб.**
Предоставленные займы	780	5
Итого финансовые вложения	**780**	**5**

Финансовые вложения являются краткосрочными.

Резерв под обесценение финансовых вложений Обществом не создавался.

11. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка признается в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка отражается в бухгалтерском учете в сумме поступлений от оказания услуг и выполнения работ.

Показатель	**За 2025 год, тыс. руб.**	**За 2024 год, тыс. руб.**
Выручка	18 332	9 270

12. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности признаются в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Показатель	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Расходы по обычным видам деятельности	18 279	8 889

13. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Показатель	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Прочие доходы	47	3
Прочие расходы	76	20

14. Налог при применении упрощенной системы налогообложения

Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

Показатель	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Налог при упрощенной системе налогообложения	209	95

15. Чистая прибыль (убыток)

Чистая прибыль (убыток):

Показатель	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.

Показатель	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Чистая прибыль (убыток)	(231)	262

По итогам 2025 года Обществом получен чистый убыток.

По итогам деятельности прошлых лет у Общества сформирована нераспределенная прибыль, отраженная в составе капитала бухгалтерского баланса.

Наличие нераспределенной прибыли, сформированной по итогам предыдущих лет деятельности, свидетельствует о финансовой устойчивости и благонадежности Общества.

16. Связанные стороны

Связанной стороной Общества является участник и генеральный директор Крамаренко Ярославна Владимировна, владеющая долей 100 % в уставном капитале Общества.

Операции со связанными сторонами в течение 2025 года отсутствуют.

17. События после отчетной даты

События после отчетной даты, оказывающие или способные оказать существенное влияние
на финансовое положение и результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Генеральный директор
ООО "Логистея РУС" Крамаренко Ярославна Владимировна