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

Полное фирменное наименование юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью "Универсальные Логистические Проекты".
Сокращенное фирменное наименование юридического лица:
ООО «УЛП».
Адрес (место нахождения) юридического лица:
Место нахождения: 394008, Воронежская область, г Воронеж, ул Цимлянская, д. 8а, офис 10/3
Почтовый адрес: 394008, Воронежская область, г Воронеж, ул Цимлянская, д. 8а, офис 10/3
Телефон: 8 473 300 20 04
Сведения об образовании юридического лица:
ООО "УЛП" зарегистрировано 14 июня 2016 года Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 12 по Воронежской области
ОГРН: 1163668086185
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3664220048
Код причины постановки на учет (КПП): 366301001

Среднесписочная численность работников составила :

- на 31.12.2024 — 8 человек;

- на 31.12.2025 — 10 человек.

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор.
Директор ООО «УЛП» — Рогачев Дмитрий Александрович, действующий на основании Устава.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности (ОКВЭД):
46.90 Торговля оптовая неспециализированная

Дополнительный вид деятельности (ОКВЭД):
49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам
49.20 Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки
52.10 Деятельность по складированию и хранению
52.21 Деятельность вспомогательная, связанная с сухопутным транспортом
52.24 Транспортная обработка грузов
52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность «УЛП» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена Обществом, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является налогоплательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 №48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы «1С Бухгалтерия, редакция 3.0».

2. 3. Основные положения учетной политики

Учетная политика сформирована исходя из общепринятых допущений (имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

Организация составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенным формам, приведенным в Приложении N 9 к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

Основные средства и капитальные вложения

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС.

Основные средства принимаются к учету по цене поставщика с учетом затрат на монтаж. В капитальные вложения, формирующие первоначальную стоимость ОС, включаются только затраты на их приобретение (без учета НДС), не учитывать скидки, льготы, премии и иные поощрения. Эти суммы включаются в прочие доходы.

Справедливую стоимость передаваемого имущества (имущественных прав, работ, услуг) или приобретаемых объектов ОС не определять.

Затраты на ремонт, проводимый реже, чем раз в 12 месяцев, учитываются как отдельное ОС, если составляют более 15% первоначальной стоимости ремонтируемого объекта.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете следующим способом: по первоначальной стоимости

Переоценка первоначальной стоимости ОС не проводится

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Амортизация по всем ОС начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету. Окончание начисления амортизации: с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС. Начислять амортизацию - ежемесячно

Проверка капитальных вложений на обесценение, предусмотренная п. 17 ФСБУ 26/2020 не производится.

Учет запасов

Приобретенные запасы оцениваются исходя из цены поставщика без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, а также условий отсрочки (рассрочки) платежа. В таком случае другие затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов, признаются расходом периода, в котором они понесены.

При отпуске материалов в эксплуатацию и ином выбытии, их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

Оценивать запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, не создавая резерв под обесценение запасов, даже в случае их обесценения (например, в связи с моральным устареванием, потерей первоначальных качеств, снижением рыночной стоимости, сужением рынков сбыта).

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, связанная с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

расходы по обычным видам деятельности; прочие расходы

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг. Все текущие затраты организации отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы".

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату, определена как сумма фактических затрат на их приобретение.

Последующую оценку всех финансовых вложений осуществлять в порядке, установленном для финансовых вложений, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Обесценение финансовых вложений в бухгалтерском учете в случаях, когда расчет величины такого обесценения затруднителен, не отражать.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. Это высоколиквидные финансовые вложения, которые быстро можно превратить в деньги (депозиты до востребования и сроком до трех месяцев).

Резерв по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется по итогам отчетного года.

Проверке подлежит дебиторская задолженность, возникшая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников; возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Сомнительным долгом может быть признана любая дебиторская задолженность, в том числе отраженная по дебету счетов 60, 62, 76, 58.

Списанные долги учитываются в течение 5 лет на забалансовом счете 007.

В случае поступления оплаты по дебиторской задолженности, на которую ранее были образованы резервы, суммы резервов подлежат восстановлению.

Займы и кредиты

Основная сумма долга по полученным кредитам и (или) займам учитывается в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором. К бухгалтерскому учету вышеуказанная задолженность принимается в момент фактической передачи денег или других вещей и отражается в составе кредиторской задолженности.

Учет основной суммы долга и учет процентов ведутся отдельно (п. 4 ПБУ 15/2008).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Дополнительные расходы по займам, кредитам включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация запасов проводится ежегодно, инвентаризация денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на последнее число каждого месяца, основных средств – один раз в три года, объектов в аренде - в общеустановленном порядке согласно заключенным договорам аренды, инвентаризация иных активов, расчетов и обязательств проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Изменение учетной политики

Учетная политика, применяемая в отчетном году, существенно не отличалась от учетной политики, применяемой в предыдущем году.

Изменения в учетную политику на 2025 год для бухучета обусловлены вступлением в силу федеральных стандартов ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150 бухгалтерского баланса)

По строке 1150 показана остаточная стоимость (первоначальная за минусом амортизации) основных средств в размере 611 тыс.руб.

3.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170 бухгалтерского баланса)

Отсутствуют.

3.3. Запасы (строка 1210) бухгалтерского баланса

В структуре запасов основную группу составляют запасы на складе, в том числе: Запорно-пломбировочное устройство (100%): 1 318 тыс.руб.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)

Состав денежных средств на 31.12.2025 г.:

- р/с 40702810900000237612 ООО "ОЗОН Банк" – 11 тыс. руб.
- р/с 40702810600250005905 ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) — 0 руб.

Движение денежных средств за 2025 г. в разрезе расчетных счетов, в тыс. руб.:

ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО):

- р/с 40702810600250005905

-сальдо на начало периода 6 тыс. руб.

- обороты за период: поступление на р/с 2 004 453 тыс. руб, списание с р/с 2 004 459 тыс. руб.
- сальдо на конец периода 0 руб.

ООО "ОЗОН Банк":

- р/с 40702810900000237612

-сальдо на начало периода 0 руб.

- обороты за период: поступление на р/с 102 тыс руб, списание с р/с 91 тыс. руб.
- сальдо на конец периода 11 тыс. руб.

3.5. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240 бухгалтерского баланса)

По данной строке баланса учитывается:

- задолженность покупателей (счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками») в сумме 4 712 тыс.руб., в том числе:

- ООО «ЛАБАЗ» по договору № УЛП/01-01/2025 от 23.01.2025 в сумме 331 тыс.руб.;
- ООО «СЕНТЯБРЬ» по договору № 83 от 23.12.2024 в сумме 1890 тыс.руб;
- ООО ТОРГОВЫЙ ДОМ "СОДРУЖЕСТВО" по договорам:
  № 508/206605 от 01.07.2024 в сумме 918 тыс.руб.
  № УЛПТДС2024 от 12.09.2024 в сумме 1 573 тыс.руб.

- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами в сумме 684 тыс.руб..
- Дебиторская задолженность по единому налоговому счету в сумме 217 тыс.руб.
- Депозитный счет в сумме 10 045 тыс.руб

3.6. Капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

По данной строке баланса учитывается уставный капитал в сумме 10 тыс.руб и нераспределенная прибыль на конец периода в сумме 5 146 тыс.руб.

Распределение доли в уставном капитале между участниками на 31.12.2025 г.:

№	Участник	ИНН	Размер доли, %	Ном. стоимость доли, тыс.руб.
1	Рогачев Дмитрий Александрович	366312837521	100	10

Уставный капитал оплачен полностью.

Резервный и добавочный капитал в Обществе не создается

- Нераспределенная прибыль на начало периода составила 2 686 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2025 г. составила 6 460 тыс. руб.

В 2025 году было распределение нераспределенной прибыли прошлых периодов:

- начислены дивиденды за 4 кв. 2024 г. в сумме 2 500 тыс.руб. (Решение №2 единственного участника ООО «УЛП» от 16.09.2025);

- начислены дивиденды за 9 мес. 2025 г. в сумме 1 500 тыс.руб. (Решение №3 единственного участника ООО «УЛП» от 05.12.2025)

Нераспределенная прибыль на конец периода составила 5 146 тыс.руб.

3.7. Долгосрочные заемные средства (строка 1410 бухгалтерского баланса)

По строке 1410 на 31.12.2025 г. долгосрочные заемные средства отсутствуют.

3.8. Другие долгосрочные обязательства (строка 1450 бухгалтерского баланса)

По строке 1450 на 31.12.2025 г. другие долгосрочные обязательства отсутствуют.

3.9. Краткосрочные заемные средства (строка 1510 бухгалтерского баланса)

По строке 1510 на 31.12.2025 г. краткосрочные заемные средства отсутствуют.

3.10. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса)

По данной строке учитывается краткосрочная задолженность:

- по поставщикам в сумме 3 247 тыс.руб.
- по покупателям в сумме 3 087 тыс.руб.
- по налогам в сумме 4 406 тыс.руб.
- прочее в сумме 1 703 тыс.руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность составила: 12 443 тыс.руб.

3.11. Другие краткосрочные обязательства (строка 1550 бухгалтерского баланса)

По строке 1550 на 31.12.2025 г. другие краткосрочные обязательства отсутствуют.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка (стр.2110 Отчета о финансовых результатах)

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях.

Выручка от оказания услуг признавалась по мере оказания услуг заказчикам, по мере оказания услуг заказчикам и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимостью.

Общая выручка (без НДС) за 2025 год составила: 122 990 тыс. руб., в том числе

- выручка от реализации работ, услуг собственного производства 67 667 тыс.руб.;
- выручка от реализации покупных товаров 55 323 тыс.руб.

Общая выручка (без НДС) за 2024 год составила: 223 480 тыс. руб., в том числе

- выручка от реализации работ, услуг собственного производства 31 519 тыс.руб.;
- выручка от реализации покупных товаров 191 961 тыс.руб.

Информация по контрагентам, по которым выручка без НДС по основной деятельности составила более 5 % от общей реализации, тыс. руб.:

Контрагент	Договор	Сумма, тыс.руб.	Доля, %
ООО ТОРГОВЫЙ ДОМ "СОДРУЖЕСТВО"	Договор № 508/206605 от 01.07.2024	8 703	7
ООО ТОРГОВЫЙ ДОМ "СОДРУЖЕСТВО"	Договор № УЛПТДС2024 от 12.09.2024	15 582	12
УХОЛОВОХЛЕБОПРОДУКТ ООО	Договор № УЛП/01-12/2024 от 01.12.2024	13 293	11
ОДИН ТАЧ ООО	Договор № 13-А от 02.04.2025	31 590	27
ТРАНСОЙЛ ООО	Договор № 3рр23 от 09.01.2023	11 280	9
Траст В ООО	Договор № 85 от 12.04.2024 г.	10 690	7
Прочие	-	31 852	27

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр.2120 Отчета о финансовых результатах)

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10.99 «Расходы организации»).

Себестоимость продаж:

- в 2025 году: 112 794 тыс. руб.
- в 2024 году: 212 008 тыс руб.

4.3. Проценты к уплате (стр.2330 Отчета о финансовых результатах)

Проценты к уплате в сумме 2 787 тыс.руб. начислены и уплачены по договорам займа в том числе :

- ИП Гоз Алексей Григорьевич по договору б/н от 10.04.2024 в сумме 378 тыс.руб.;
- ИП Гоз Алексей Григорьевич по договору б/н от 28.10.2024 в сумме 318 тыс.руб.;
- ИП Куликов Олег Николаевич по договору б/н от 10.04.2024 в сумме 378 тыс.руб.;
- ИП Куликов Олег Николаевич по договору б/н от 28.10.2024 в сумме 319 тыс.руб.;
- ИП Рогачев Дмитрий Александрович по договору 17/04-2024 от 17.04.2024 в сумме 506 тыс.руб.;
- ИП Рогачев Дмитрий Александрович по договору 10/04-2024 от 10.04.2024 в сумме 250 тыс.руб.;
- ИП Рогачев Дмитрий Александрович по договору 01/10-2024 от 24.10.2024 в сумме 319 тыс.руб.;
- ИП Рогачев Дмитрий Александрович по договору 02/10-2024 от 24.10.2024 в сумме 319 тыс.руб.

4.4. Прочие доходы и расходы (стр.2340; стр.2350 Отчета о финансовых результатах)

Сумма прочих доходов в 2025 году составила: 2 989 тыс.руб.
(в 2024 году – 2 156 тыс. руб.)
Сумма прочих расходов в 2025 году составила: 826 тыс.руб.
(в 2024 году – 219 тыс.руб.)

Расшифровка прочих доходов и расходов

Наименование	Прочие доходы (стр.2340), тыс.руб.	Прочие расходы (стр.2350), тыс.руб.
Реализация основных средств (результат)	330	-
Проценты к получению	2 068	-
Услуги банка	-	54
Штрафные санкции по хозяйственным договорам	591	578
Прочие	-	194

4.5. Налог на прибыль (доходы) организаций (стр.2410 Отчета о финансовых результатах)

По строке 2410 указан текущий налог на прибыль в сумме 2 127 тыс.руб.

5. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует закрывать осуществляемые виды деятельности; по состоянию на 31.12.2025 г. процедура банкротства не проводится.

Организация не имеет признаков несостоятельности (банкротства).

Директор ООО «УЛП» _____ Рогачев Дмитрий Александрович

«23» марта 2026 г.

Российская Федерация * г. Воронеж * Общество с ограниченной ответственностью «УНИВЕРСАЛЬНЫЕ ЛОГИСТИЧЕСКИЕ ПРОЕКТЫ» * ИНН 3664220048 * ОГРН 1163668086185