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

Общество с ограниченной ответственностью «Логистик»

1. Общая информация об организации

Органы управления	Состав
Высший орган – Общее собрание	С 31.07.2024 Единственным участником Общества является: Годунова Наталья Игоревна
Уставный капитал	100 000 руб., оплачен полностью
Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор)	До 14.08.25-Управляющая компания ООО «ЭНБИКОМ ГРУПП» С 15.08.25- генеральный директор Шевченко Антон Борисович
Основной вид деятельности в отчетном периоде	ОКВЭД 52.10 Деятельность по складированию и хранению

2. Учетная политика

2.1. Бухгалтерский учет ведется на основании Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкции по его применению, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н в ред. от 18.09.2006г.

Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности: При ведении бухгалтерского учета и формировании бухгалтерской отчетности Общество руководствуется действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, действующими федеральными стандартами и положениями по бухгалтерскому учету, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2.2. Бухгалтерская отчетность представляется в тысячах рублей. Бухгалтерская отчетность составляется по формам, рекомендуемым ФСБУ 4/2023 (утв. приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н) (в случае признания его утратившим силу- заменяющим его Приказом или законодательным актом).

Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

2.3. 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 он составляет 10% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 10% от детализируемого, приводятся обособленно, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

2.4. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленный лимит,

то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

2.5. Начисление амортизации производится с месяца следующего за принятием объекта ОС к учету и заканчивается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем выбытия ОС.

2.6. По всем объектам ОС, подлежащим амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.7. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.8. Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета прочих доходов и расходов.

2.9. При оформлении хозяйственных операций применяются унифицированные формы первичных учетных документов (ст.9 ФЗ № 129-ФЗ, ПП № 835, Постановление Госкомстата РФ от 24.03.99г. № 20). Для учета хозяйственных операций, не предусмотренных альбомом унифицированных форм первичной учетной документации, используются формы первичных учетных документов, разработанных Обществом.

2.10. ООО «Логистик» ведет бухгалтерский учет с использованием бухгалтерской программы 1С: 8 КОРП, ЗУП.

2.11. Затраты учитываются на счете 26 “Управленческие расходы”, включая коммерческие и управленческие расходы. Расходы, учтенные на счете 26 “Управленческие расходы”, ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи".

2.12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Логистик» относится к субъектам малого предпринимательства и пользуется правом на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, включающую в себя бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.13. Учет аренды

Общество применяет упрощенный порядок учета аренды в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Активы в форме права пользования представлены договорами аренды недвижимости, используемой для осуществления хозяйственной деятельности Общества. Пересмотр стоимости и обязательства по аренде осуществлен в связи с изменением условий договоров аренды (сроки договоров, размер арендной платы).
Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Санкт-Петербург, вн.тер.г. Поселок Парголово, Тер. Осиновая Роща, ш. Горское, д.6, литера С.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

2.14. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

За отчетный период в состав Запасов включено топливо.

2.15. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Генеральный директор _____ Шевченко Антон Борисович

23 марта 2026 г.