

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «Логиком»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ И ОРГАНИЗАЦИОННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 1.1. Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Логиком» (далее — Общество).
- 1.2. ИНН: 7703784270
- 1.3. Юридический адрес: 142111, Московская обл, г Подольск, ул Быковская, д. 15а, стр. 1, ком. 5
- 1.4. Основной вид деятельности: ОКВЭД 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».
- 1.5. Уставный капитал: Составляет 10 000 руб. и полностью оплачен.
- 1.6. Статус: Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления отчетности в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ.
- 1.7. Аудит: Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

2. ВАЛЮТА ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей (тыс. руб.).

3. ОСНОВЫ ПОДГОТОВКИ И УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящая отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и действующими федеральными стандартами (ПБУ и ФСБУ). Общество является микропредприятием и использует право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления упрощенной финансовой отчетности.

Ключевые положения учетной политики:

- Основные средства (ФСБУ 6/2020): Лимит стоимости — 100 000 руб.
- Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка не производится.
- Запасы (ФСБУ 5/2019): Оцениваются по методу ФИФО.
- Выручка (ПБУ 9/99): Для целей бухгалтерского учета признается по методу начисления.
- Расходы (ПБУ 10/99): Для целей бухгалтерского учета признаются по методу начисления. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.
- Аренда (ФСБУ 25/2018): Применяется упрощенный порядок без признания права пользования активом.
- Исправление ошибок: Ошибки прошлых лет, признанные существенными (более 5% от статьи баланса), исправляются перспективно без ретроспективного пересчета показателей прошлых периодов.
- Налогообложение: Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы» (ставка 6%).

В связи с правом на упрощенный учет Общество не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02, ПБУ 19/02.

4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ АКТИВОВ

4.1. Строка 1150 «Материальные внеоборотные активы»

Балансовая стоимость на 31.12.2025 составляет 5 548 тыс. руб.

Рост (с 4 413 тыс. руб. в 2024) связан с развитием материально-технической базы Общества.

4.2. Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

Остаток на 31.12.2025 — 1 844 тыс. руб. Основную часть составляет текущая дебиторская задолженность (1 832 тыс. руб.), включая авансы, перечисленные поставщикам в рамках хозяйственной деятельности.

4.3. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Остаток на 31.12.2025 — 7 687 тыс. руб. Денежные средства находятся на расчетных счетах в банках РФ.

5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПАССИВОВ

5.1. Строка 1300 «Капитал и резервы»

Собственный капитал на конец года составил 7 579 тыс. руб.

За отчетный период Обществом получена чистая прибыль в размере 6 075 тыс. руб. Динамика показателя обусловлена распределением прибыли прошлых лет (выплатой дивидендов) в отчетном периоде.

5.2. Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

Текущая задолженность перед контрагентами и бюджетом на 31.12.2025 составляет 7 500 тыс. руб. Обязательства включают авансы, полученные от покупателей (5 366 тыс. руб.), текущие расчеты с поставщиками за аренду и услуги (1 482 тыс. руб.), а также текущую задолженность по налогам и сборам.

6. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ (ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

6.1. Выручка по основному виду деятельности (стр. 2110) составила 44 081 тыс. руб. Рост обусловлен увеличением объемов оказываемых услуг и расширением клиентской базы.

6.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120) составили 35 708 тыс. руб. Расходы включают в себя: содержание и эксплуатацию недвижимости, коммунальные услуги, амортизацию ОС, оплату труда, налоги.

6.3. Прочие доходы (строка 2340): составили 23 тыс. руб. Данная сумма сформирована за счет признанных покупателями (заказчиками) штрафных санкций и пеней за нарушение сроков оплаты по договорам.

6.4. Прочие расходы (строка 2350): составили 177 тыс. руб., в т.ч. расходы на услуги банка.

6.5. Налог при упрощенной системе налогообложения (стр. 2410) составил 2 144 тыс. руб.

6.4. Чистая прибыль (стр. 2400) за 2025 год составила 6 075 тыс. руб.

7. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

7.1. Событий, влияющих на финансовое состояние организации, до даты подписания отчетности не зафиксировано.

7.2. Сделки со связанными сторонами в отчетном периоде отсутствовали.

7.3. Условные обязательства и активы на отчетную дату отсутствуют.

7.4. Общество планирует продолжать свою деятельность в течение ближайших 12 месяцев. Финансовое положение устойчивое. Чистые активы существенно превышают уставный капитал, что соответствует требованиям законодательства.

7.5. По итогам годовой инвентаризации расхождений не выявлено.

Генеральный директор ООО «Логиком» Иванов Евгений Васильевич