



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «ПРО-ЛОГ ИНТЕРНЭШНЛ»  
за 2025 год**

## **1. Сведения об организации**

**1.1** Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПРО-ЛОГ ИНТЕРНЭШНЛ».

**1.2** Адрес фактического местонахождения: 690065, г. Владивосток, ул. Морозова, 7А, оф.408.

**1.3** Почтовый адрес: 690065, г. Владивосток, ул. Морозова, 7А, оф.408.

**1.4** Дата государственной регистрации: 16 августа 2018. Основной государственный регистрационный номер 1182536028894. ИНН/КПП – 2540236646/254001001.

**1.5** Уставный капитал предприятия составляет 10 000,00 руб.

**1.6** Доли в уставном капитале распределены между учредителями, физическими лицами, следующим образом:

- 49% уставного капитала;
- 51% уставного капитала.

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

**1.7** Списочная численность предприятия всего 5 человек, в том числе 1 – работает по совместительству.

**1.8** Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## **2. Основание составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

### **3. Учетная политика ООО «ПРО-ЛОГ ИНТЕРЭШНЛ»**

#### **3.1 Режим налогообложения**

Применяемая система налогообложения ООО «ПРО-ЛОГ ИНТЕРЭШНЛ» – Общая система налогообложения.

Учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие.

#### **3.2 Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

#### **3.3 Материально-производственные 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.

#### **3.4 Резервы и оценочные обязательства**

Резерв на оплату отпусков создается ежемесячно.

Общество имеет право создавать резерв по сомнительным долгам. В 2025 году резерв по сомнительным долгам не создавался.

#### **3.5 Признание доходов**

Организация признает доходы методом начисления (по отгрузке).

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания услуг по организации транспортно-экспедиторского обслуживания, связанного с перевозкой грузов железнодорожным, морским, авиа, автомобильным (в том числе собственным) и иным видом транспорта, включая мультимодальные перевозки.

#### **3.6 Признание расходов**

Организация признает расходы методом начисления.

Расходами по обычным видам деятельности (прямые затраты) признаются расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг по организации транспортно-экспедиторского обслуживания грузов. Остальные расходы, такие как общепроизводственные и общехозяйственные, считаются прочими расходами (косвенными).

Распределение общехозяйственных расходов производится пропорционально доле выручки от каждого вида деятельности в общей сумме выручки Общества.

Сумма затрат по незавершенным работам (услугам) учитывается на отдельном счете и не учитывается в расходах текущего периода для целей налогового учета до момента их реализации (оказания услуги).

### 3.7 Расходы на покупку основных средств

Принимаются с момента ввода ОС в эксплуатацию по фактической себестоимости без учета НДС.

### 3.8 Порядок применения ПБУ 18/02

Организация как субъект малого предпринимательства применяет упрощенный порядок ведения бухгалтерского учета. В соответствии с абз. 3 пункта 2 ПБУ 18/02 Организация принимает решение не применять ПБУ 18/02 в полном объеме. При этом способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности возникающих временных и постоянных разниц определяется следующим образом: информация о постоянных разницах раскрывается в бухгалтерской справке без отражения на счетах бухгалтерского учета, временные разницы отдельно не учитываются, отложенные налоговые активы и обязательства на счетах бухгалтерского учета не формируются. Текущий налог на прибыль признается равным сумме налога, отраженного в налоговой декларации.

Операции, не признаваемые объектами налогообложения (учитываемые как подлежащие возмещению), в бухгалтерском учете также отражаются без применения правил ПБУ 18/02.

Применение ПБУ 18/02 обязательно в случае, если Общество подлежит обязательному аудиту.

## 4. Финансово – хозяйственная деятельность ООО «ПРО-ЛОГ ИНТЕРЭШНЛ» за 2025 г.

Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

**4.1** Основная деятельность ООО «ПРО-ЛОГ ИНТЕРЭШНЛ» заключается в организации транзитной, экспортно-импортной транспортировке грузов, разработке маршрутов грузоперевозок с целью оптимизации транспортных и экспедиторских расходов, сроков перевозки, исходя из основных потребностей клиента. Общество осуществляет доставку грузов заказчика авиационным, железнодорожным, морским и автомобильным видами транспорта, а также терминальную обработку грузов. Оказание услуг по перевозке груза в интересах клиента осуществляется как по территории РФ, так и по территории иностранных государств. Основные направления транспортно-экспедиторских услуг – это Азия и Россия.

**4.2** Организация осуществляет свою деятельность в соответствии с Федеральным законом о «Транспортно- Экспедиционной деятельности» № 87-ФЗ от 30.06.2003г., а также ГК РФ.

**4.3** Выручка за 2025 год по видам деятельности распределилась следующим образом:

Реализация по под видам деятельности	Выручка без учета НДС, руб. за 2025г.	Выручка без учета НДС, руб. за 2024г.
Транспортно-экспедиторская деятельность	378 215 298,84	345 988 873,52
Услуги по перевозке грузов автомобильным транспортом	616 666,67	14 672 550,00
<b>Итого</b>	<b>378 831 965,51</b>	<b>360 661 423,52</b>

4.4 На балансе предприятия по состоянию на 31.12.2025 находятся основные средства стоимостью 116 339 502,66 руб. Сумма амортизационных отчислений - 34 418 177,78 руб.

4.5 Дебиторская задолженность представлена следующими показателями за 2025 год:

Наименование показателя	На начало периода	На конец периода
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>31 253 211,57</b>	<b>22 393 745,55</b>
в том числе:		
<i>авансы выданные поставщикам</i>	11 414 028,90	8 904 986,63
<i>задолженность покупателей</i>	13 032 718,47	7 056 560,93
<i>расчеты по налогам и сборам</i>	258 731,00	12 272,00
<i>прочие расчеты</i>	6 547 733,20	6 419 925,99
<b>Итого</b>	<b>31 253 211,57</b>	<b>22 393 745,55</b>

4.6 Кредиторская задолженность представлена следующими показателями за 2025 год:

Наименование показателя	На начало периода	На конец периода
<b>Кредиторская задолженность - всего</b>		
в том числе:		
<i>задолженность перед поставщиками</i>	165 019 822,03	126 352 933,33
<i>авансы полученные от покупателей</i>	1 094 485,82	10 035 803,78
<i>расчеты по налогам и сборам</i>	162 786,83	210 858,32
<b>Итого</b>	<b>166 277 094,68</b>	<b>136 599 595,43</b>

4.7 Сведения о затратах ООО «ПРО-ЛОГ ИНТЕРНЭШНЛ».

В соответствии с видами деятельности компания ведет отдельный бухгалтерский учет затрат включаемых в себестоимость услуг. В приведенной таблице отражены понесенные затраты в разрезе видов деятельности компании.

Затраты по видам деятельности	Показатели за 2025 г., руб.	Показатели за 2024 г., руб.
Услуги по перевозке грузов автомобильным транспортом	321 723,34	16 536 522,66
Прямые расходы по транспортно-экспедиторской деятельности	377 043 437,93	375 730 089,49
Общехозяйственные расходы	13 173 756,62	10 266 795,12
<b>ИТОГО</b>	<b>390 538 917,89</b>	<b>402 533 407,27</b>

#### 4.8 Социальные показатели.

№ п/п	Показатель	За 2025г.
1	Списочная численность работников, (чел.)	5
2	Затраты на оплату труда, (руб.)	3 295 574,25
3	Сумма начисленных страховых взносов, (руб.)	274 130,25

#### 4.9 Сведения о чистых активах Общества.

№ п/п	Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменения
1	Сумма чистых активов, тыс. руб.	- 40 934,00	- 6 297,00	- 34 637,00
2	Уставный капитал, тыс.руб.	10 000	10 000	-

#### 4.10 Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 4.11 Дата подписание бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность **подписана 24 марта 2026 года.**

Генеральный директор

ООО «ПРО-ЛОГ ИНТЕРНЭШНЛ»

\_\_\_\_\_ /Дядя А.А./