Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Экспертная логистика».

1.2. Юридический адрес – 195027, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БОЛЬШАЯ ОХТА, ПР-КТ ЭНЕРГЕТИКОВ, Д. 10, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. 1-Н, ОФИС 511

1.3. Дата государственной регистрации – 09.04.2024.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.

1.6. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств не имеет

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным участником является Гоник Людмила Анатольевна – доля 100%.

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 53.20 Деятельность почтовой связи прочая и курьерская деятельность – основной вид деятельности - 100%;

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Королева Л.Г.
Функции главного бухгалтера выполняет Генеральный директор – Королева Л.Г.

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, ФСБУ 4/2023 от от 04.10.2023 № 157н *в ред. приказа Минфина России от 07.11.2025 № 159н.*

Уровень существенности финансовых показателей определен в размере 5%.

3. Существенные аспекты учетной политики

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. №34н, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом Общества от 31 декабря 2024 г. №33.

Общество использует типовые формы первичных документов, утвержденные Госкомстатом России и содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации на бумажном носителе.

К основным средствам относится имущество стоимостью свыше 100 000 рублей, применяется линейный метод начисления амортизации, переоценка не проводится.

Покупные материалы учитываются по цене приобретения с учетом всех расходов

Оценка товаров ведется по цене приобретения без применения счета 42 «Торговая наценка»

При отпуске товаров в производство и ином их выбытии оценка производится по средней себестоимости.

Стоимость приобретения покупных товаров равна цене товаров, установленной в договоре, и включает расходы, связанных с приобретением.

Общество применяет систему налогообложения – УСН. На субсчетах счета 26 «Общехозяйственные расходы» осуществляется учет расходов, произведенных Обществом при ведении деятельности. По окончании отчетного периода (месяц) накопленные расходы (затраты) списываются на счет 90 «Продажи» с распределением по видам деятельности.

В Обществе выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется по мере оказания услуг, отгрузки товаров покупателям, сдачи работ заказчикам по начислению.

Организация формирует в бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам и резерв по отпускам, в целях налогового учета резервы не формируются.

6. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Денежные средства	30.12.2025	…

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

7.1. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31.12.2025г. финансовых вложений нет.

7.2. ЗАПАСЫ

По состоянию на 31.12.2025 г. Запасов нет.

7.3. ДЕБИТОРСКАЯ И ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по статье «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» бухгалтерского баланса показана за минусом резерва по сомнительным долгам и составила 1 897 тыс. руб. на 31 декабря 2025 года, в том числе по:

- расчетам с поставщиками – 1 142 тыс. руб.

- расчетам с покупателями – 716 тыс. руб.

- расчетам с прочими дебиторами, задолженность которых менее 10 % от общей суммы дебиторской задолженности – 39 тыс. руб.

По статье «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)» бухгалтерского баланса задолженности не имеется.

7.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства по состоянию на 31.12.2025 составляют 133 тыс. руб. Денежных эквивалентов в остатках нет.

7.5. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Величина уставного капитала составляет 10 тыс. руб., в 2025 году эта величина не менялась.

По результатам хозяйственной деятельности Общества за 2025 год получена прибыль в размере 165 тыс. руб.

Непокрытый убыток Общества на конец отчетного периода составил 75 тыс. руб.

7.6. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Обществом получен займ от учредителя в сумме 2 039 тыс. руб.

7.7 РАСЧЕТЫ С БЮДЖЕТОМ

Налог по УСН за 2025 год составил 47 тыс. руб.

Общая задолженность по налогам и сборам на конец отчетного периода составляет 56 тыс. руб.

7.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и прочими кредиторами составляет 56 тыс. руб., в том числе:

- задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами – 56 тыс. руб.

ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Выручка полностью получена от основного вида деятельности.

СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Наименование показателя	2025, тыс.руб.	2024, тыс.руб.
Материальные затраты	4264	
Расходы на оплату труда	290	
Отчисления на социальные нужды	88	
Аренда офиса	371	211
Прочие затраты	180	784
Итого по элементам	**5193**	**995**

4.1. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

	2025, тыс. руб.	2024, тыс. руб.
Прочие расходы	42	4
Банковское обслуживание	42	4

По итогам хозяйственной деятельности в 2025 году получена прибыль в сумме 165 тыс. руб.

Выручка организации за отчетный период составила 5 435 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с незначительным повышением спроса на услуги.

8. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

ООО «Экспертная логистика» не принадлежит к группе компаний.

9. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Участия Общества в судебных разбирательствах не имеется, иски к Обществу и от Общества не подавались.

Событий после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на результат хозяйственной деятельности Общества, не было.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество не планирует прекращение деятельности в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты и намерено осуществлять свою деятельность непрерывно.

Дата составления текстовых пояснений 16 марта 2026 года.

Генеральный директор Общества 

/Королева Л.Г./