

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

ООО «Логистика»

Раздел 1. Краткая характеристика деятельности организации

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «Логистика»

Сокращенное наименование - ООО «Логистика»

Юридический адрес: 152303, Ярославская область, г. Тутаев, ул. Строителей, д.10, офис 9

Дата государственной регистрации 14.08.2020г.

ИНН/КПП 7611028242/761101001

ОГРН 1207600013851

Единоличный исполнительный орган – директор Яблоков А.В.

Уставный капитал составляет 32 779 333,33 руб., участниками Общества являются:

Андрианов К.В. с долей 50% и Жеглявский П.В. с долей 50%.

Основным видом деятельности Общества является сдача в аренду собственного недвижимого имущества (ОКВЭД 68.20).

Среднесписочная численность за 2025 год 7 человек.

Обособленных подразделений нет.

Бухгалтерская отчетность ООО «Логистика» не подлежит обязательному аудиту.

Система налогообложения - УСН с объектом налогообложения «доходы».

2. Информация об учетной политике

2.1. Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. ООО «Логистика» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ).

Доходы по операционной аренде признаются доходами от обычных видов деятельности. Общество учитывает аренду как операционную (за исключением договоров, по которым право собственности на объект аренды переходит к арендатору или которые он имеет право выкупить по цене значительно ниже справедливой стоимости).

| Положение учетной политики | Утвержденный вариант | Основание |
|--|---|--|
| | 2.2 Основные средства | |
| Принятие к учету | Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. | п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" |
| Оценка | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. | п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| Способ и период начисления амортизации | Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. | п.32, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| Срок полезного использования | Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |

| | | |
|--|--|--|
| | использования на момент приобретения. | |
| | 2.3 Учет материально-производственных запасов | |
| Оценка списания материально-производственных запасов | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. | п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н) |
| Учет заготовления материалов | Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей») | пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012 |
| | 2.4 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам | |
| Учет процентов по займам и кредитам | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов | П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. |
| | 2.5 Учет доходов и расходов | |
| Учет общехозяйственных расходов | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". | Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября |

| | | |
|---------------------------------|--|--|
| | | 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26) |
| Финансовые вложения | В качестве финансовых вложений учитываются: -предоставленные другим организациям процентные займы, - долгосрочные депозитные вклады в кредитных организациях | |
| Расходы по финансовым вложениям | Расходы, связанные с предоставлением займов и обслуживанием финансовых вложений (оплата услуг банка) признаются прочими расходами | П. 35,36 ПБУ 19/02 |
| Доходы по финансовым вложениям | Доходами могут быть следующие виды доходов: - по займам, предоставленным другим организациям, по депозитным вкладам в кредитных организациях- доходы в виде процентов. Доходы от финансовых вложений признаются прочими доходами. Признанный доход по финансовым вложениям отражается по кредиту счета 91-01 «Прочие доходы» и дебету счета 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами» | П. 34 ПБУ 19/02 П. 7,10.1,16 ПБУ 9/99 |

2.6. Стандарты, по которым составлена отчетность.

ООО «Логистика» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», ФСБУ 25/1018 «Финансовый учет аренды», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Логистика» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», так как вправе вести

упрощенный бухгалтер. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и господошь.

3. Инвентаризация

| Объект учета | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|--|--------------------------------|------------|
| Основные средства | 26.12.2025 | - |
| Дебиторская и кредиторская задолженность | 29.12.2025 | - |
| Материально-производственные запасы | 29.12.2025 | - |

В ходе инвентаризации недостач, излишков и прочих расхождений не установлено.

Расшифровка основных показателей бухгалтерской отчетности.

4. Основные средства

4.1. Данные о наличии и движении основных средств (тыс.руб.):

| Наименование ОС | На начало года | | Изменения за период | | | На конец года | |
|-------------------|---------------------|-------------|---------------------|--------|------------------|---------------------|-------------|
| | Первонач. стоимость | Амортизация | поступило | выбыло | Начисл. амортиз. | Первонач. стоимость | Амортизация |
| ОС всего: | 49370 | 7156 | - | - | 1858 | 49370 | 9014 |
| В том числе: | | | | | | | |
| здания | 36543 | 6446 | | | 1560 | 36543 | 8006 |
| Земельные участки | 10394 | - | | | - | 10394 | - |
| Сооружения | 1467 | 461 | | | 181 | 1467 | 642 |
| Оборудование | 623 | 52 | | | 83 | 623 | 135 |
| Прочие ОС | 343 | 197 | | | 34 | 343 | 231 |

5. Материально-производственные запасы

5.1. Данные о наличии и движении МПЗ:

| наименование | На начало года | поступило | выбыло | На конец года |
|-------------------------|----------------|-----------|--------|---------------|
| Сырье и материалы | - | 760 | 760 | - |
| Программное обеспечение | - | 22 | - | 22 |

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование ДЗ | На начало года | поступило | выбыло | На конец года |
|------------------------------|----------------|-----------|--------|---------------|
| Предоплата поставщикам | 7 | 2840 | 2731 | 116 |
| Расчеты с покупателями | 477 | 18251 | 18210 | 518 |
| Проценты по выданным займам | 84 | 195 | - | 279 |
| Расчеты по налогам | 43 | - | 43 | - |
| Выданные краткосрочные займы | 1000 | 700 | - | 1700 |
| итого | 1611 | 21286 | 21984 | 2613 |

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование КЗ | На начало года | поступило | выбыло | На конец года |
|-------------------------------|----------------|-----------|--------|---------------|
| Расчеты с поставщиками | 213 | 4498 | 4510 | 201 |
| Предоплата от покупателей | 458 | 13350 | 13316 | 492 |
| Расчеты по налогам и сборам | 611 | 4345 | 4331 | 625 |
| Расчеты по соц. страхованию | 47 | 794 | 780 | 61 |
| Расчеты по оплате труда | 98 | 2840 | 2846 | 92 |
| Расчеты с подотчетными лицами | 64 | 492 | 525 | 31 |
| Расчеты по выплате дивидендов | - | 7960 | 5900 | 2060 |
| итого | 1491 | 34279 | 32208 | 3562 |

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

9.1. Доходы за отчетный период получены от сдачи собственной недвижимости в аренду.

Заключенные договоры аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды, так как экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предметы аренды, несет Общество (п.26 ФСБУ 25/2018).

Доходы от продаж за отчетный период составила 18251 тыс.руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 105,7 %, в т.ч. доходы по переменной части арендной платы – 3163 тыс.руб. Прочие доходы 227 тыс.руб. – доходы в виде процентов по выданным займам и проценты за размещение денежных средств на депозит. Чистая прибыль за 2025 год составила 5498 тыс.руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Рост показателей связан с увеличением сданных в аренду площадей и привлечения новых арендаторов.

Нераспределенная прибыль за 2023-2024 годы была направлена на выплату дивидендов учредителям в сумме 7960 тыс.руб. Задолженность по выплате дивидендов на 31.12.2025г. составила 2060 тыс.руб.

9.2. Расходы по обычной деятельности :

| Наименование расхода | Сумма в тыс.руб. |
|--|------------------|
| Расходы на оплату труда | 2818 |
| Страховые взносы и взносы на травматизм | 794 |
| Материальные расходы на содержание зданий | 760 |
| Амортизация ОС | 1824 |
| Расходы на электроэнергию | 2817 |
| Расходы на газовое отопление | 872 |
| Прочие расходы по содержанию и обслуживанию зданий | 540 |
| итого | 10425 |

9.3. Прочие расходы

| Наименование расхода | Сумма в тыс.руб. |
|-------------------------------|------------------|
| Налоги (имущество, земельный) | 1879 |
| Услуги банка | 51 |
| Амортизация неиспользуемых ОС | 34 |
| Материальная помощь | 22 |
| Прочие расходы | 21 |
| итого | 2007 |

10. Соблюдения принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 24 марта 2026 года

Директор:

А.В. Яблоков