

## ПОЯСНЕНИЯ

### К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

#### Общество с ограниченной ответственностью "Юниверсал Логистик Компани"

##### 1. Краткая характеристика деятельности.

###### Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Юниверсал Логистик Компани"
Краткое наименование	ООО "ЮЛК"
ИНН	5263063850
Вид(ы) деятельности	Транспортная обработка прочих грузов
ОКПО	83393882
Местонахождение	603034, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ул. Шлиссельбургская, дом 23В, помещение 9, офис 300
ОГРН	1075263007874

В организация открыты обособленные подразделения с оборудованными стационарными рабочими местами. Подразделения не имеют отдельного баланса и не являются юридическими лицами.

Наименование региона ОП	Среднегодовая численность работающих	
	2025	2024
Воронеж	50	48
Калининградская обл. г.Светлый	2	2
Московская обл. Истра г.о., станции Манихино	3	1
Ленинградская обл., Ломоносовский р-н, Сев.ч.промзоны Горелово	2	2
Самарская обл., г.Тольятти	69	59
Тюменская обл., г.Тобольск	138	142
г.Уфа, Башкортостан респ.	2	2
г.Октябрьский, Башкортостан респ.	1	-
г.Нижний Новгород	24	21
<b>Итого</b>	<b>291</b>	<b>277</b>

##### Информация об органах управления Общества

Органы управления	Состав	Полномочия
Высший орган	Общее собрание участников Общества	Статья 7.1 Устава
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор Бобровский Андрей Сергеевич	Статья 7.6 Устава

**Общество с ограниченной ответственностью "Юниверсал Логистик Компани"**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

*Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное*

<b>Органы управления</b>	<b>Состав</b>	<b>Полномочия</b>
Бенефициарный владелец	Бобровская Надежда Алексеевна ИНН 631406677827	

Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н., а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

## 2. Способы ведения учета

### Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.05.2022г. № 86н.

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА и стоимостью ниже 80 000 руб. основание п.4 и 7 ФСБУ 14/2022г.

Расходы на создание (приобретение) малоценных нематериальных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений. Контроль наличия и движения таких активов осуществляется на забалансовом счете МЦ .05 «Малоценные НМА в эксплуатации» из рабочего плана счетов. Основание: пункт 7 ФСБУ 14/2022.

Организация оценивает нематериальные активы по всем видам и группам по первоначальной стоимости. Основание: пункты 15 и 16 ФСБУ 14/2022.

Сроком полезного использования (СПИ) считается период, в течение которого использование объекта НМА будет приносить экономические выгоды (доход) организации.

Организация начисляет амортизацию нематериальных активов ежемесячно. Амортизация по всем группам нематериальных активов начисляется линейным методом.

### Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. №204н. Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются: условия, перечисленные в п.4 ФСБУ 6/2020.

#### Оценка ОС при принятии к учету

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам основных средств, за исключением несущественных активов, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких несущественных активов отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств

Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

Основные средства, которые временно не эксплуатируются (простаивают), могут быть переведены на консервацию. Такое имущество не исключают и учитывают обособленно.

**Общество с ограниченной ответственностью "Юниверсал Логистик Компани"**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

*Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное*

Начисление амортизации не приостанавливают независимо от срока консервации согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объекты ОС, входящие в группу учета «Транспортные средства» учитываются по переоцененной стоимости. Переоценка данных объектов ОС производится один раз в десять лет методом «обнуления» амортизации: Первоначальная стоимость уменьшается на сумму накопленной амортизации, после чего остаточная стоимость пересчитывается до справедливой на основании п.15,17 ФСБУ 6/2020. Сумма накопленной дооценки списывается на нераспределенную прибыль организации одновременно при списании переоцененного объекта.

Объекты ОС не входящие в группу учета «Транспортные средства» после признания учитываются по первоначальной стоимости. Переоценка данных объектов ОС не производится на основании пп. «а» п.13 ФСБУ 6/2020.

#### Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Единицей учета финансовых вложений является серия, партия, однородная совокупность финансовых вложений.

На основании п. 8, 9 Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. N 126н (далее - ПБУ 19/02) финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Аналитический учет финансовых вложений ведется на счете 58 "Финансовые вложения" по организациям, в которые осуществлены эти вложения. Учет по единице бухгалтерского учета ведется в отдельном журнале.

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета".

#### Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н

Способы оценки материально-производственных запасов по их группам (видам)

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, включая в стоимость «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Учет материалов ведется по фактической себестоимости.

В качестве МПЗ принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и тому подобное при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи, включая готовую продукцию и товары;
- используемые для управленческих нужд организации.

Учет и квалификация актива осуществляется в зависимости от срока их использования с учетом стоимостного критерия. Затраты на приобретение, создание, улучшение актива признаются:

- запасами, если срок использования до 12 месяцев;
- основными средствами, если срок использования свыше 12 месяцев;
- расходами периода, в котором они понесены.

Индикаторов обесценения материальных запасов не выявлено.

**Общество с ограниченной ответственностью "Юниверсал Логистик Компани"**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

*Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное*

**Оценочные и условные обязательства**

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Организация создает также:

- резерв по сомнительным долгам в порядке, предусмотренном п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности
- Формирование оценочного обязательства по оплате отпусков начинается с даты возникновения у работников права на оплачиваемые отпуска.

Способ оценки оценочного обязательства

На предприятии сформирован резерв на оплату отпусков. Отчисления в резерв (кредитовый оборот счета 96 «Резервы предстоящих расходов, субсчет «Резерв на оплату отпусков») рассчитывается исходя из количества неотгуленных отпусков у работников на каждую отчетную дату.

**Отложенные налоги**

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

**Признание доходов (выручка и прочие доходы)**

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Порядок признания выручки организации

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации услуг по складскому хранению и транспортной обработке грузов.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Транспортная обработка грузов и деятельность по складированию и хранению.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями организации. Прочие доходы согласно п.18.2 ПБУ 9/99 «Доходы организации» показываются в Отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам.

**Признание расходов**

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг.

Обычным видом деятельности для организации является транспортная обработка грузов.

**Общество с ограниченной ответственностью "Юниверсал Логистик Компани"**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

*Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное*

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20 "Основное производство";
- 26 "Общехозяйственные расходы";

Расходы, отличные от расходов от обычных видов деятельности, считаются прочими расходами.

Отражение ошибки прошлых лет в бухучете

В отчетном году выявлены ошибки прошлых периодов за 2023 и 2024гг.

Ошибки более 5 % от показателя статьи признаются существенными, т.к. приводят к искажению статьи отчетности за отчетный год (п. 3 ПБУ 22/2010).

Выявленные ошибки прошлых периодов организация исправляет путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год (п. 2 пункта 9 ПБУ 22/2010).

**3.Информация об отдельных активах и обязательствах, доходов и расходов.**

**3.1. Основные средства**

Движение объектов основных средств в организации

Первоначальная стоимость:

<b>Вид ОС</b>	<b>Сумма на 31 декабря 2024</b>	<b>Поступило</b>	<b>Выбыло</b>	<b>Переоценка</b>	<b>Сумма на 31 декабря 2025</b>
Сооружения	194	26 146	-	-	26 340
Машины и оборудование	19 232	433	(12 825)	-	6 840
Офисное оборудование	837	288	-	-	1 125
Транспортные средства	276 529	33 662	(600)	-	309 591
<b>Итого</b>	<b>296 792</b>	<b>60 529</b>	<b>(13 425)</b>	<b>-</b>	<b>343 896</b>

<b>Вид ОС</b>	<b>Сумма на 31 декабря 2023</b>	<b>Поступило</b>	<b>Выбыло</b>	<b>Переоценка</b>	<b>Сумма на 31 декабря 2024</b>
Сооружения	194	-	-	-	194
Машины и оборудование	8 181	16 218	(5 167)	-	19 232
Офисное оборудование	850	400	(413)	-	837
Транспортные средства	263 085	18 002	(4 558)	-	276 529
<b>Итого</b>	<b>272 310</b>	<b>34 620</b>	<b>(10 138)</b>	<b>-</b>	<b>296 792</b>

Общество с ограниченной ответственностью "Юниверсал Логистик Компани"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Накопленная амортизация:

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2024	Начисленная амортизация	Накопленная амортизация по выбывшим ОС	Накопленная амортизация. Переоценка	Сумма на 31 декабря 2025
Сооружения	(162)	(2 733)	-	-	(2 895)
Машины и оборудование	(2 399)	(5 493)	4 867	-	(3 025)
Офисное оборудование	(348)	(281)	-	-	(629)
Транспортные средства	(207 544)	(23 301)	481	-	(230 364)
<b>Итого</b>	<b>(210 453)</b>	<b>(31 808)</b>	<b>(5 348)</b>	-	<b>(236 913)</b>

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2023	Начисленная амортизация	Накопленная амортизация по выбывшим ОС	Накопленная амортизация. Переоценка	Сумма на 31 декабря 2024
Сооружения	(143)	(19)	-	-	(162)
Машины и оборудование	(5 754)	(1 365)	4 720	-	(2 399)
Офисное оборудование	(631)	(129)	412	-	(348)
Транспортные средства	(202 078)	(9 524)	4 058	-	(207 544)
<b>Итого</b>	<b>(208 606)</b>	<b>(11 037)</b>	<b>9 190</b>	-	<b>(210 453)</b>

Выбытие основных средств не предвидится.

Незавершенные капитальные вложения

Незакончен. операции по приобретению модерниз. ОС	Сумма на 31 декабря 2024	Затраты за период	Списано	Принятие к учету в качестве ОС	Сумма на 31 декабря 2025
Сооружения	25 605	541	-	(26 146)	-
<b>Итого</b>	<b>25 605</b>	<b>541</b>	-	<b>(26 146)</b>	-

Незакончен. операции по приобретению модерниз. ОС	Сумма на 31 декабря 2023	Затраты за период	Списано	Принятие к учету в качестве ОС	Сумма на 31 декабря 2024
Сооружения	-	25 605	-	-	25 605
<b>Итого</b>	-	<b>25 605</b>	-	-	<b>25 605</b>

Обесценения капитальных вложений и основных средств не выявлено.

Общество с ограниченной ответственностью "Юниверсал Логистик Компани"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

3.2. Нематериальные активы

Движение нематериальных активов в организации

Первоначальная стоимость:

Вид НМА	Сумма на 31 декабря 2024	Поступило	Выбыло	Переоценка	Сумма на 31 декабря 2025
Корпоративный сайт	-	80	-	-	80
<b>Итого</b>	-	<b>80</b>	-	-	<b>80</b>

Накопленная амортизация:

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2024	Начисленная амортизация	Накопленная амортизация. Переоценка	Сумма на 31 декабря 2025
Корпоративный сайт	-	(6)	-	(6)
<b>Итого</b>	-	<b>(6)</b>	-	<b>(6)</b>

3.3. Запасы

Наличие и движение запасов

Запасы	Себестоимость на 31 декабря 2024	Поступило	Выбыло	Себестоимость на 31 декабря 2025
Сырье и материалы	-	210	-	210
ГСМ	667	17 909	(17 717)	859
Инвентарь и хоз. принадлежности	5 210	24 338	(22 428)	7 120
Спецодежда	31	524	(532)	23
Малоценное оборудование	-	3 117	(3 117)	-
Машино-место	4 200	-	-	4 200
<b>Итого</b>	<b>10 108</b>	<b>46 098</b>	<b>(43 794)</b>	<b>12 412</b>

Запасы	Себестоимость на 31 декабря 2023	Поступило	Выбыло	Себестоимость на 31 декабря 2024
ГСМ	784	19 352	(19 469)	667
Инвентарь и хоз. Принадлежности	1 561	65 271	(61 622)	5 210
Спецодежда	1 029	16	(1 014)	31
Малоценное оборудование	-	2 693	(2 693)	-
Машино-место	-	4 200	-	4 200
<b>Итого</b>	<b>3 374</b>	<b>91 532</b>	<b>(84 798)</b>	<b>10 108</b>

**Общество с ограниченной ответственностью "Юниверсал Логистик Компани"****Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах***Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное*

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценения.

**3.4. Финансовые вложения**

Наличие и движение финансовых вложений

<b>Заемные средства</b>	<b>Сумма на 31 декабря 2024</b>	<b>Поступило</b>	<b>Погашено</b>	<b>Сумма на 31 декабря 2025</b>
Предоставленные займы	21 215	30 000	(2 640)	48 575
Проценты по займам	1 049	1 336	(979)	1 406
<b>Итого</b>	<b>22 264</b>	<b>31 336</b>	<b>(3 619)</b>	<b>49 981</b>

<b>Заемные средства</b>	<b>Сумма на 31 декабря 2023</b>	<b>Поступило</b>	<b>Погашено</b>	<b>Сумма на 31 декабря 2024</b>
Предоставленные займы	18 875	4 800	(2 884)	21 215
Проценты по займам	106	984	(41)	1 049
<b>Итого</b>	<b>18 981</b>	<b>5 784</b>	<b>(2 925)</b>	<b>22 264</b>

**3.5. Дебиторская задолженность**

Наличие и движение дебиторской задолженности

Сумма дебиторской задолженности, учтенной по условиям договора:

<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>Сумма на 31 декабря 2024</b>	<b>Увеличен ие долга</b>	<b>Погашено</b>	<b>Списано</b>	<b>Сумма на 31 декабря 2025</b>
<b>Дебиторская задолженность, всего</b>	<b>165 960</b>	<b>146 651</b>	<b>(161 477)</b>	<b>(576)</b>	<b>150 558</b>
В том числе: Поставщики и подрядчики	22 388	7 154	(20 395)	(2)	9 145
Покупатели и заказчики	134 411	129 454	(133 759)	(574)	129 532
Разные дебиторы и кредиторы	1 257	1 624	(1 132)	-	1 749
Налоги	7 905	8 419	(6 192)	-	10 132

Общество с ограниченной ответственностью "Юниверсал Логистик Компани"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Дебиторская задолженность	Сумма на 31 декабря 2023	Увеличен ие долга	Погашено	Списано	Сумма на 31 декабря 2024
<b>Дебиторская задолженность, всего</b>	<b>142 813</b>	<b>154 016</b>	<b>(130 657)</b>	<b>(212)</b>	<b>165 960</b>
В том числе: Поставщики и подрядчики	20 233	12 795	(10 640)	-	22 388
Покупатели и заказчики	118 226	134 148	(117 751)	(212)	134 411
Разные дебиторы и кредиторы	899	609	(251)	-	1 257
Налоги	3 455	6 464	(2 015)	-	7 904

Резервы по сомнительным долгам

Сумма резерва по сомнительным долгам

Резерв по дебиторской задолженности	Сумма на 31 декабря 2024	Поступил о	Восстано влено	Сумма на 31 декабря 2025
<b>Итого сумма резерва</b>	<b>(406)</b>	<b>(930)</b>	<b>406</b>	<b>(930)</b>
В том числе: Покупатели и заказчики	(406)	(930)	406	(930)

Резерв по дебиторской задолженности	Сумма на 31 декабря 2023	Поступил о	Восстанов лено	Сумма на 31 декабря 2024
<b>Итого сумма резерва</b>	<b>(406)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(406)</b>
В том числе: Покупатели и заказчики	(406)	-	-	(406)

Проверка дебиторской задолженности юридических и физических лиц на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется ежемесячно. Резерв создается исходя из статуса и сроков возникновения просроченной задолженности.

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Всего	2 421	8 080	13 737
в том числе: Поставщики и подрядчики	1 429	4 048	11 071
Покупатели и заказчики	992	4 032	2 666

3.6. Денежные средства и их эквиваленты

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства в банках	99 465	49 058	931
<b>Итого</b>	<b>99 465</b>	<b>49 058</b>	<b>931</b>

**Общество с ограниченной ответственностью "Юниверсал Логистик Компани"**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

*Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное*

Учет движения денежных средств и денежных эквивалентов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным приказом Минфина России от 02.02.2011 №11н.

Денежные потоки Общества, которые не могли быть однозначно классифицированы как от текущих, инвестиционных и финансовых операций, классифицировались как денежные потоки от текущих операций.

**3.7. Уставный и добавочный капиталы**

Уставный капитал ООО «ЮЛК»:

- по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2023 г., составляет 1001 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал ООО «ЮЛК» по состоянию:

- на 31 декабря 2025 г. составляет 17 000 тыс. руб.

- на 31 декабря 2024 г. составляет 17 599 тыс. руб.

- на 31 декабря 2023 г. составляет 17 599 тыс. руб.

**3.8. Обязательства по полученным займам и кредитам**

Полученные займы и кредиты регулируются ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам». Основная сумма долга отражается как кредиторская задолженность на счетах 66 (краткосрочные, до 12 мес.) или 67 (долгосрочные, более 12 мес.), а проценты включаются в прочие расходы (п. 7 ПБУ 15/2008, п. 11 ПБУ 10/99) Займы учитываются в сумме фактического поступления денежных средств.

Наличие и движение обязательств по полученным займам

Заемные средства	Сумма на 31 декабря 2024	Поступило	Погашено	Сумма на 31 декабря 2025
Долгосрочные займы	3 887	-	-	3 887
Проценты по займам	-	49	-	49
<b>Итого</b>	<b>3 887</b>	<b>49</b>	<b>-</b>	<b>3 936</b>

Заемные средства	Сумма на 31 декабря 2023	Поступило	Погашено	Сумма на 31 декабря 2024
Долгосрочные займы	3 887	-	-	3 887
Проценты по займам	17	-	(17)	-

Общество с ограниченной ответственностью "Юниверсал Логистик Компани"  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
 Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Заемные средства	Сумма на 31 декабря 2023	Поступило	Погашено	Сумма на 31 декабря 2024
<b>Итого</b>	<b>3 904</b>	-	(17)	<b>3 887</b>

### 3.9. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности

Сумма кредиторской задолженности:

Кредиторская задолженность	Сумма на 31 декабря 2024	Увеличение долга	Погашено	Сумма на 31 декабря 2025
<b>Кредиторская задолженность, всего</b>	<b>76 499</b>	<b>21 222</b>	<b>(22 572)</b>	<b>75 149</b>
В том числе:				
Поставщики и подрядчики	16 166	9 933	(16 084)	10 015
Покупатели и заказчики	75	-	(74)	1
По налогам и сборам	31 078	9 265	-	40 343
По соц. страх.	8 117	1 346	-	9 463
По оплате труда	14 640	317	-	14 957
Подотчетные лица	9	89	-	98
Прочие дебиторы и кредиторы	6 414	272	(6 414)	272

Кредиторская задолженность	Сумма на 31 декабря 2023	Увеличение долга	Погашено	Сумма на 31 декабря 2024
<b>Кредиторская задолженность, всего</b>	<b>69 949</b>	<b>30 051</b>	<b>(23 501)</b>	<b>76 499</b>
В том числе:				
Поставщики и подрядчики	22 905	16 100	(22 839)	16 166
Покупатели и заказчики	148	62	(135)	75
По налогам и сборам	29 285	1 999	(205)	31 078
По соц. страх.	5 610	2 507	-	8 117
По оплате труда	11 680	2 960	-	14 640
Подотчетные лица	8	9	(8)	9
Прочие дебиторы и кредиторы	314	6 414	(314)	6 414

### 3.10. Права пользования активом и обязательство по аренде по ФСБУ 25/2018.

Наличие и движение прав пользования активами (ППА):

ППА	Сумма на 31 декабря 2024	Поступило	Начисленная амортизация	Сумма на 31 декабря 2025
Аренда нежилых помещений	108 059	266 060	(173 074)	-

Общество с ограниченной ответственностью "Юниверсал Логистик Компани"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

ППА	Сумма на 31 декабря 2024	Поступило	Начисленная амортизация	Сумма на 31 декабря 2025
Аренда участка, прочее	3 505	2 239	(2 229)	-
Автомобиль BMW X6 xDrive30d	2 497	13	(2 510)	-
<b>Итого</b>	<b>114 061</b>	<b>268 311</b>	<b>(177 813)</b>	<b>204 559</b>

ППА	Сумма на 31 декабря 2023	Поступило	Начисленная амортизация	Сумма на 31 декабря 2024
Аренда нежилых помещений	-	108 059	-	108 059
Аренда участка, прочее	-	3 505	-	3 505
Автомобиль BMW X6 xDrive30d	6 780	-	(4 283)	2 497
<b>Итого</b>	<b>6 780</b>	<b>111 564</b>	<b>(4 283)</b>	<b>114 061</b>

Наличие и движение обязательства по аренде:

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 №208н.

Предмет аренды признается на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на отдельном субсчете.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации на срок действия договора, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Наименование показателя	На 31.12.2024г	Поступило		Выбыло	
		в резул-те хоз. операций	проценты	погашение	На 31.12.2025г
Задолженность по обязательствам по договорам аренды	111 582	268 298	32 449	(205 964)	206 365
Задолженность по обязательствам по договорам лизинга	2 317	13	108	(2 438)	-
<b>Итого:</b>	<b>113 899</b>	<b>268 311</b>	<b>32 557</b>	<b>(208 402)</b>	<b>206 365</b>

Общество с ограниченной ответственностью "Юниверсал Логистик Компани"  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
 Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Наименование показателя	На 31.12.2024г	Поступило		Выбыло	
		в резул-те хоз. операций	проценты	погашение	На 31.12.2025г
Задолженность по обязательствам по договорам аренды	-	111 564	18	-	111 582
Задолженность по обязательствам по договорам лизинга	5 921	-	492	(4 096)	2 317
<b>Итого:</b>	<b>5 921</b>	<b>111 564</b>	<b>510</b>	<b>(4 096)</b>	<b>113 899</b>

### 3.11. Выручка и прочие доходы

Структура доходов по обычным видам деятельности

Виды и суммы выручки:

Вид выручки	2025	2024
Услуги по складскому хранению и транспортной обработке грузов	1 019 218	883 851
Прочие услуги	1 424	9 832
<b>Итого:</b>	<b>1 020 642</b>	<b>893 683</b>

Прочие доходы

Виды прочих доходов	2025	2024
Списание кредиторской задолженности	911	-
Доходы, связанные с реализацией основных средств (прочего имущества)	95	-
Прочие доходы	3 007	1425
<b>Итого</b>	<b>4 013</b>	<b>1 425</b>

### 3.12. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Себестоимость	2025	2024
Услуги по складскому хранению и транспортной обработке грузов	667 557	610 925
Прочие	17 442	17 595
<b>ИТОГО</b>	<b>685 000</b>	<b>628 520</b>

Расходы по обычным видам деятельности

Затраты на производство составили:

Наименование показателя	2025	2024
Материальные расходы	248 877	303 254

Общество с ограниченной ответственностью "Юниверсал Логистик Компани"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Наименование показателя	2025	2024
Расходы на оплату труда	285 822	228 408
Отчисления на социальные нужды	86 592	67 559
Амортизация	13 169	5 259
Прочие затраты	50 540	24 040
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>685 000</b>	<b>628 520</b>

Управленческие расходы:

Вид расхода	2025	2024
<b>Управленческие расходы, всего</b>	<b>116 393</b>	<b>103 797</b>
Материальные расходы	7 361	8 238
Оплата труда	48 969	36 314
Отчисления на соц. нужды	12 834	9 474
Амортизация	6 949	10 084
Прочие расходы	40 280	39 687

Информация о прочих расходах

Виды прочих расходов	2025	2024
Госпошлина	73	134
Ликвидация внеоборотных активов	1 222	697
Расходы на услуги банков	826	624
Резервы по сомнительным долгам	930	-
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	1 676	931
Прибыль (убыток) прошлых лет	2 673	-
Прочие расходы	676	1 019
<b>Итого</b>	<b>8 076</b>	<b>3 405</b>

### 3.13. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и приведшие к образованию постоянного налогового расхода (дохода) и отложенного налога на прибыль, которые скорректировали показатель условного расхода по налогу на прибыль при определении текущего налога на прибыль:

Показатель	2025	2024
Прибыль до налогообложения	194 981	168 631
<b>Сумма условного расхода по налогу на прибыль</b>	<b>(48 745)</b>	<b>(33 726)</b>
Постоянные разницы отчетного периода	1 650	469
Постоянные разницы отчетного периода (убыток прошлых лет 84 сч.)	13 855	13 855
Временные разницы отчетного периода	<b>(2 342)</b>	<b>(23 874)</b>
Основные средства	(94 838)	(131 290)
НМА	(74)	-

Общество с ограниченной ответственностью "Юниверсал Логистик Компани"  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
 Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Показатель	2025	2024
Материалы, малоценное оборудование и спецодежда	21	-
Арендные обязательства	106 612	118 242
Оценочные обязательства и резервы	292	-
Проценты по обязательствам	(14 756)	(10 826)
Дебиторская задолженность	401	-
Налогооблагаемая прибыль налоговый учет	195 107	159 080
Ставка налога на прибыль	25%	20%
Текущий налог на прибыль	<b>48 777</b>	<b>31 816</b>
Прочее	<b>2 515</b>	-

За 2024 год сдана корректирующая декларация по налогу на прибыль и доначислен налог на прибыль за 2024г. в размере 2 515 тыс. рублей (строка 2460 за 2025г.).

#### 4. Отражение ошибок прошлых лет в бухучете

Раскрытие ретроспективного пересчета показателей за 2024 и 2023 гг. в отчетности за 2025 год.

Ввод остатков временные разницы для образования отложенного налога на прибыль:

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Временные разницы отчетного периода	<b>(51 644)</b>	(27 770)
Кредиторская задолженность	-	-
Основные средства	(165 541)	(34 251)
Материалы, малоценное оборудование и спецодежда	(1)	(1)
Арендные обязательства	125 289	7 047
Проценты по обязательствам	(11 391)	(565)
<b>Отложенное налоговое обязательство</b>	<b>(12 911)</b>	<b>(5 554)</b>

Пересчет финансового результата.

Наименование показателя	строка баланса	2024
Восстановление объекта ОС	2120	14 577
Начисление амортизации	2120	(722)

Общество с ограниченной ответственностью "Юниверсал Логистик Компани"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Наименование показателя	строка баланса	2024
Доход (убыток) доначислить		13 855
Прибыль до налогообложения после корректировки	2300	168 631
<b>Налог на прибыль:</b>	<b>2410</b>	<b>(37 378)</b>
текущий налог на прибыль	2411	(31 816)
отложенный налог на прибыль после корректировки	2412	(5 562)
<b>Чистая прибыль после корректировки</b>	<b>2400</b>	<b>131 253</b>

Корректировки Нераспределенной прибыли (непокрытый убыток) в связи с исправлением ошибок.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	Изменения за 2023 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	145 215	(23 153)	122 062
Корректировка в связи с:			
Ввод остатков ОНА и ОНО для расчета отложенного налога на прибыль (84счет)	-	(5 554)	(5 554)
Исправлением ошибок (неверное распределение на 84 счет/ переоценка ОС)	-	(17 599)	(17 599)
<b>После корректировок</b>	<b>145 215</b>	<b>(23 153)</b>	<b>122 062</b>

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	Изменения за 2024 г.	На 31 декабря 2024 г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	230 462	6 498	236 960
Корректировка в связи с:			
Исправлением ошибок (восстановление расходов и корректировка отложенного налога)	-	6 498	236 960
<b>После корректировок</b>	<b>230 462</b>	<b>6 498</b>	<b>236 960</b>

**Общество с ограниченной ответственностью "Юниверсал Логистик Компани"****Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах***Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное***6. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения**

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

**Оценочные обязательства**

<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.12.2024</b>	<b>Признано</b>	<b>Погашено</b>	<b>На 31.12.2025</b>
Оценочные обязательства - всего	<b>10 161</b>	<b>24 501</b>	<b>(20 742)</b>	<b>13 920</b>
в том числе: По оплате отпусков	10 161	24 501	(20 742)	13 920

<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.12.2023</b>	<b>Признано</b>	<b>Погашено</b>	<b>На 31.12.2024</b>
Оценочные обязательства - всего	<b>10 042</b>	<b>18 787</b>	<b>(18 667)</b>	<b>10 161</b>
в том числе: По оплате отпусков	10 042	18 787	(18 667)	10 161

**7. Состояние чистых активов.**

<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.12.2025</b>	<b>На 31.12.2024</b>	<b>На 31.12.2023</b>
Уставный капитал	1001,0	1001,0	1001,0
Добавочный капитал	17 000,0	17 599,0	17 599,0
Резервный капитал	0,00	0,00	0,00
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	292 485	236 960	122 062
<b>Чистые активы</b>	<b>310 486</b>	<b>255 560</b>	<b>140 662</b>

**Общество с ограниченной ответственностью "Юниверсал Логистик Компани"**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

*Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное*

**8. Выплата дивидендов.**

Часть накопленной чистой прибыли Общества направлена на выплату дивидендов единственному участнику Общества Бобровской Надежде Алексеевне. Выплата дивидендов произведена на основании Решений единственного участника.

Дивиденды выплачены:

- 4 764 тыс. руб. в 2023г.
- 16 355 тыс. руб. в 2024 г.
- 88 179 тыс. руб. в 2025г на основании Решений:
  - Решение №1/25 от 03.02.2025г. на сумму 5 826 тыс. руб.
  - Решение №2/25 от 13.02.2025г. на сумму 47 059 тыс. руб.
  - Решение №3/25 от 07.04.2025г. на сумму 23 529 тыс. руб.
  - Решение №5/25 от 07.08.2025г. на сумму 11 765 тыс. руб.

**9. Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций**

Отсутствуют.

**10. События после отчетной даты**

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Существенных событий с отчетной даты до даты утверждения отчетности не было.

**11. Информация о прекращаемой деятельности.**

Продажа или прекращение какого-либо направления деятельности, перемещение организации в другой географический регион не планируется.

**12. Непрерывность деятельности**

В настоящий момент Руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия в РФ и их возможное влияние на деятельность Общества. Несмотря на то, что спрогнозировать влияние и возможные последствия вышеуказанных событий затруднительно, Общество осуществляет регулярный мониторинг ситуации с целью оценки ее влияния на Общество и своевременного принятия мер.

<b>Описание риска:</b>	<b>Вывод:</b>
Регулирование цен государством: Возможное замораживание тарифов на фоне роста затрат может снизить рентабельность	В ближайшей перспективе данный риск не просматривается
Неплатежи со стороны потребителей: Ухудшение экономической ситуации может привести к росту задолженностей за услуги.	Эффективные мероприятия по взысканию долгов с заказчиков, позволяют управлять дебиторской задолженностью.
Защита критической инфраструктуры: Возможны дополнительные требования по кибербезопасности и физической охране объектов.	Есть угрозы, но применяются все меры для защиты от кибератак.

**Общество с ограниченной ответственностью "Юниверсал Логистик Компани"**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

*Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное*

<b>Описание риска:</b>	<b>Вывод:</b>
Рост цен на оборудование и материалы: Санкции и ограничения на импорт могут привести к удорожанию запасных частей	Основные материалы необходимые для оказания услуг Российского происхождения.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильную динамику спроса на товары, работы и услуги Общества, а также основываясь на дальнейших планах развития и доступа Общества к финансовым ресурсам.

Генеральный директор

Бобровский Андрей Сергеевич

24 марта 2026 г.