

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД
ООО «А ПЛЮС ЛОГИСТИК»
(тыс.руб.)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «А ПЛЮС ЛОГИСТИК» (ООО «А ПЛЮС ЛОГИСТИК») (далее – «Общество») за 2025 год,

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ООО «А ПЛЮС ЛОГИСТИК» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

1. Основная информация об Обществе

Юридический адрес: 191123, Санкт-Петербург, Шпалерная ул., д.38, лит.А, пом.6Н

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Зими́на Ю.О.

Высший орган управления: Общее собрание участников

Уставный капитал составляет 12,5 тыс.руб.

Участники Общества:

Добромыслов Артем Борисович - доля 100%, бенефициарный владелец

Основные виды деятельности:

- оказание транспортно-экспедиторских услуг;
- вспомогательная деятельность прочая, связанная с перевозками.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 10 чел.

2. Учетная политика Общества

С 01.01.2025 года Общество перешло с упрощенной системы налогообложения на общий режим.

Общество является субъектом малого предпринимательства, при формировании бухгалтерской отчетности применяет действующие в Российской Федерации упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Общество с 2025 года применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Способ начисления амортизации – линейный. Проверка на обесценение не производится. Обществом установлен лимит стоимости основных средств 100 тыс.руб. Активы, стоимость которых не превышает установленного лимита, не признаются, затраты на приобретение отражаются в составе расходов периода приобретения. Обществом организован забалансовый учет таких активов для контроля за их наличием и движением.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на их приобретение учитываются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Запасы принимаются к учету по цене поставщика. Затраты на приобретение, доставку включаются в состав расходов периода, в котором понесены. Резерв под обесценение запасов не создается.

При отпуске запасов в производство и при ином выбытии оценка производится по методу ФИФО.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости формирования резерва по сомнительным долгам производится на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Вся сумма начисленных процентов по кредитам и займам признается расходами текущего периода. Дополнительные расходы по займам включаются в расходы по мере их возникновения

Общество является арендатором по договорам аренды недвижимого имущества (помещений). Арендные платежи учитываются равномерно в течение срока действия договора.

Признание доходов и расходов Общество осуществляет по методу начисления.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

3. Информация о Финансовых и других оборотных активах

В составе строки отражены:

Показатель	31.12.2025
Расчеты по авансам выданным	6 035
Расчеты с покупателями и заказчиками	17 395
Налог на прибыль	6 679
Прочие налоги и сборы	365
Расходы будущих периодов	485

4. Информация о Капитале

В составе капитала учтены:

Уставный капитал 12,5 тыс.руб., оплачен полностью.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2023 составляла 56 005 тыс.руб.

Чистая прибыль 2024 г. 17 869 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 составляла 43 874 тыс.руб.

В 2025 г. выплачены дивиденды в сумме (49 826) тыс.руб.

Чистая прибыль 2025 г. 19 954 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составила 14 003 тыс.руб.

5. Информация о Краткосрочной кредиторской задолженности

В составе строки отражены:

Показатель	31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	23 221

Показатель	31.12.2025
Авансы, полученные от покупателей	6 089
Задолженность по налогам и страховым взносам	928

6. Информация о доходах Общества

Доходы составили:

Вид деятельности	2025
Оказание транспортно-экспедиторских услуг	656 751

В прочих доходах отражены (тыс.руб.):

Вид прочих доходов	2025
Проценты по депозитам	6 300
Штрафы и неустойки по хоз.договорам	646
Курсовые разницы	15 436

7. Информация о расходах Общества

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

Наименование показателя	2025
Материальные затраты	1 246
Затраты на оплату труда	26 239
Отчисления на социальные нужды	4 740
Амортизация	67
Прочие затраты в т.ч.себестоимость продаж	595 628
Итого по элементам	627 921
Итого расходы по обычным видам деятельности	627 921

Состав прочих расходов:

Вид прочих расходов	2025
Формирование резерва по сомнительным долгам	5 520
Расходы на услуги банков	3 118
Курсовые разницы	13 135

Руководитель: ген.директор
(должность)

(подпись)

Зими́на Ю.О.
(ФИО)

«24» марта 2026 г.

