

Общество с ограниченной ответственностью "СЕВЕРНАЯ ЛОГИСТИКА"

ПОЯСНЕНИЯ

К годовой бухгалтерской отчетности за 2025г.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025г. составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025г Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а так же не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и соответственно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

I. Общие сведения.

Название организации: Общество с ограниченной ответственностью "СЕВЕРНАЯ ЛОГИСТИКА"(ООО "СЕВЕРНАЯ ЛОГИСТИКА")

Зарегистрировано 16.05.2023г ОГРН 1237700346179 ИНН 9731114962 КПП 771701001

Учредитель : Медведев Алексей Андреевич (доля 100%)

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Медведев Алексей Андреевич.

Размер уставного капитала на 31.12.2025г. составляет 10 000руб.

Основной вид деятельности: 49.41 – Деятельность автомобильного грузового транспорта

Система налогообложения: ОСНО

II. Учетная политика.

1.Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2. **Основные средства и нематериальные активы** на 31.12.2025г. в балансе отсутствуют.

3. **Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы делятся на след. группы:

- материалы и сырье

- товары

- прочие МПЗ

Единицей бухучета запасов является (пб. ФСБУ 5/2019) инвентарный номер, партия. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения. При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

4. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности резерв не создается.

5. Доходы.

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Доходы организации»

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка по основному виду деятельности за отчетный период – 568 444 тыс.руб. (строка 2110), прочие доходы – 9 546 тыс.руб. (строка 2340).

6. Расходы.

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией работ, услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном

периоде, в котором они понесены.

7. Отчетность.

Организация составляет бухгалтерскую отчетность, состоящую:

- бухгалтерский баланс
- приложение №2 к балансу «Отчет о финансовых результатах»
- приложение №3 к балансу «Отчет об изменениях капитала»

-приложение №4 к балансу « Отчет о движении денежных средств»

- пояснения

III. Раскрытие существенных показателей:

1. Денежные средства:

- строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты:

- денежные средства на расчетных счетах в банке ТКБ БАНК ПАО на 31.12.2025г.-
0,892 тыс.руб.

2. Дебиторская задолженность (краткосрочная) строка 1230 : 806 687 тыс. руб.

3. Кредиторская задолженность (краткосрочная)строка 1520 : 710 386 тыс. руб.

Генеральный директор

Медведев Алексей Андреевич