

Общество с ограниченной ответственностью «Подгоренская Логистическая Компания»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ПЛК»

1.2. Юридический адрес: 396560, Воронежская обл., м. р-н Подгоренский, г.п. Подгоренский, пгт Подгоренское, п Цемзавода, здание 2

1.3. Дата государственной регистрации: 07.02.2024

1.5. Численность сотрудников:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	5 чел.
Транспортный отдел	33 чел.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. (десять тысяч руб.)

Участниками являются: Труфанов Максим Александрович, с долей 100%.

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

Основной вид деятельности 49.41 «Деятельность автомобильного грузового транспорта».

Дополнительно ООО «ПЛК» занимается оптовой торговлей цементом. 46.73 «Торговля оптовая прочими строительными материалами».

Доля выручки по ОКВЭД 49.41 составляет 90,79% по ОКВЭД 46.73 составляет 9,21%.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Труфанов Максим Александрович (приказ №01-01 от 07.02.2024)

Главный бухгалтер Общества: Веремьева Елена Анатольевна (приказ №01-36 от 07.05.2024).

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

3. Основные средства

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6). Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Установлен лимит стоимости основных средств в бухучете в сумме 100 000 рублей. Объекты стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы в момент принятия к учету. На 31.12.2025 г. основных средств в организации нет. Для осуществления перевозок используется арендованные транспортные средства.

4. Нематериальные активы в организации отсутствуют.

5. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	12.01.2026	-
Расчетов с покупателями и поставщиками, и прочими дебиторами кредиторами	20.02.2026	-
Касса	30.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено. Просроченной кредиторской и дебиторской задолженности нет.

6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней;

- офисную мебель;
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Расходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	90 764	57 621
Затраты на оплату труда	48 527	41 869
Отчисления на социальные нужды	9 062	7 017
Амортизация	-	-
Прочие затраты	105 056	106 076
Итого по элементам	253 409	212 583
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	253 409	212 583

Выручка организации за отчетный период составила 254 380 599,64 руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 33 521 тыс. руб. Но прибыль снизилась (на 718 тыс. руб.) за счет роста себестоимости перевозок и увеличения управленческих расходов.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 27.02.2026 года.

Генеральный директор



Труфанов М.А.