

ООО «АСФ ЛОГИСТИК»

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД**

Содержание:

- 1. Организация и виды деятельности**
 - 2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности**
 - 3. Корректировка показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности**
 - 4. Информация об учетной политике**
 - 5. Материальные внеоборотные активы**
 - 6. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы в том числе финансовые вложения**
 - 7. Денежные средства и денежные эквиваленты**
 - 8. Финансовые и другие оборотные активы**
 - 9. Налоговая задолженность**
 - 10. Капитал**
 - 11. Доходы и расходы, прибыль**
 - 12. Информация по прекращаемой деятельности**
- Приложение № 1 Список связанных сторон**

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «АСФ Логистик» (далее Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Отчетной датой бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 г.

1. Организация и виды деятельности

1.1 Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «АСФ Логистик» (далее по тексту «Общество»).

Адрес (место нахождения) ООО «АСФ Логистик»: 115419, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДОНСКОЙ, ПРОЕЗД 2-Й РОЩИНСКИЙ, Д. 8, СТР. 5

Образование Общества

Общество с ограниченной ответственностью учреждено 13 июля 2017.

Дата государственной регистрации Общества как юридического лица - 18 июля 2017 года.

Основной государственный регистрационный номер, за которым в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества: № 1177746716828

На 31.12.2025 обособленные подразделения отсутствуют.

1.2 Исполнительные и контрольные органы

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор Лукин Юрий Владимирович – с 25.07.2017г. назначен решением № 1 от 13 июля 2017 года единственного учредителя ООО «АСФ Логистик», продлении полномочий единоличного исполнительного органа решением № 1 от 5 июля 2022 года, полномочия продлены до 18 июля 2027 года.

1.3 Структура уставного капитала

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2025г. составляет 10 тыс. руб.

Единственным владельцем долей участия в Обществе является Лукин Юрий Владимирович. Номинальная стоимость доли участия по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 10 тыс. руб. (100%).

1.4 Описание деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является – Деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41).

Дополнительным видом деятельности Общества является- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20).

Доход в 2025 году был получен и по основному и дополнительному видам деятельности.

Информация о численности персонала

Средняя численность сотрудников за 2025 год (с учетом внешних совместителей) составляет – 3.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Полом по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с последующими изменениями), а также действующими локальными нормативными документами Общества. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

3. Корректировка показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

В 2024 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу с 01 января 2024 г. федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н, и изменений в федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Минфина России от 30.05.2022 №87н.

В отношении следующих изменений учетной политики Общество выбрало перспективный метод отражения (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета):

- установление лимита для малоценных объектов нематериальных активов в размере 100 000 руб.;

4. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Полом по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

–допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

–допущения непрерывности деятельности предприятия, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

–допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

–допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные Стандартом ООО «АСФ Логистик» «Учетная политика для целей бухгалтерского учета» в 2025 году отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

5. Материальные внеоборотные активы

Информация о прочих материальных внеоборотных активах (тыс. руб.), строка 1150

Виды внеоборотных активов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства	9 520	547	746

6. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы в том числе финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оцениваются по фактическим затратам. В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоцениваются по рыночной стоимости, финансовые вложения по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но тестируются на обесценение.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производится.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не переоцениваются в течение срока их обращения в случае возникновения разницы между суммой фактических затрат и номинальной стоимостью.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету на момент готовности к использованию по фактической (первоначальной) стоимости при выполнении критериев признания, установленных в п. 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В бухгалтерском балансе нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170) на 31.12.2025г. 400 тыс.руб. Это предоставленный процентный займ.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2025 отражены денежные средства на текущем расчетном счете ООО «АСФ Логистик» № 40702810310000168939, открытом в банке АО "ТБанк", БИК 044525974, к/с 30101810145250000974 г. Москва –руб.

Информация о денежных средствах (тыс. руб.) строка 1250

Наименование статьи	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Расчетный счет (рублевый)	240	1 185	4 219

8. Финансовые и другие оборотные активы

Информация о финансовых и других оборотных активах (тыс. руб.), строка 1240

Виды прочих активов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
	10 789	14 624	3 090
В т.ч.			
Дебиторская задолженность	6 670	9 100	2 932
Депозитные вклады (не более 91 дня)	3 440		

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности (тыс. руб.) строка 1520

Период	Задолженность по видам	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2025
2025	ИТОГО кредиторская задолженность	1266	762

9. Налоги

Система администрирования расчетов с бюджетом по налогам и сборам предусматривает перечисление всех исчисленных налогоплательщиком в отчетном (налоговом) периоде налогов и сборов единым платежом в общем размере без указания реквизитов, идентифицирующих налог / сбор / иной платеж.

Налоговые ставки основных налогов в 2025 году составили:

- Налог УСН доходы минус расходы – 15%,
- налог на добавленную стоимость – 5%,
- налог на доходы физических лиц – 13%.

Информация о суммах налогов (тыс. руб.)

Период	Налоги*	Начислено налогов
2025	НДФЛ	930
	НДС	1 003
	Страховые взносы по единому тарифу	964
	Налог УСН	691
	Прочие налоги и сборы	42

По состоянию на 31.12.2025г. на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г. Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам. Выездные проверки налоговых органов и внебюджетных фондов в 2025 году не проводились.

10. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составил 10 тыс. руб. Уставный капитал оплачен денежными средствами в размере 10 тыс. руб.

11. Доходы и расходы, прибыль

По итогам 2025 года выручка по основному виду деятельности составила 62 896 тыс. руб.

На величину прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Выручка	62 896	67 254
Расходы по обычным видам деятельности	(54 983)	(55 313)
Прочие доходы	1 335	932
Прочие расходы	(624)	(1 493)
Налог при упрощённой системе налогообложения	(691)	(694)
Чистая прибыль	7 933	10 476

12. Информация по прекращаемой деятельности

На протяжении 2025 года Общество не осуществляло операций, связанных с прекращаемой деятельностью, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

События после отчетной даты

В 2024 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации.

На момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности по оценкам Общества описанные выше обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации. Общество рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий.

Генеральный директор

Ю.В.Лукин

Список связанных сторон

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для неком- мерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аф- филированным
1	Лукин Юрий Владимирович	-	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа с 13.07.2017г., продление 05.07.2022 г.
2	ООО «Модуль» ИНН 5003142002	142703, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ЛЕНИНСКИЙ, Г ВИДНОЕ, УЛ СТРОИТЕЛЬНАЯ, Д. 1, ЭТАЖ ПОДЗЕМНЫЙ(ЦОКОЛЬНЫЙ), ОФИС 1М	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество