

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

1. Общая информация об организации

ООО «КБ ЛОГИСТИК» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Аренда и лизинг грузовых транспортных средств (код ОКВЭД 77.12)

Основание составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

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".

2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.4. Учет основных средств

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Основные средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

- Приложение к пояснениям №1 «Основные средства».

2.5. Учет аренды

По договорам аренды транспортных средств Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

- Приложение к пояснениям №3 «Обязательства».

2.6. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2025 года отражена дебиторская задолженность в общей сумме 7 402 тыс. руб.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

- Приложение к пояснениям №2 «Дебиторская задолженность».

Вся задолженность классифицирована как краткосрочная. Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия признаков сомнительной задолженности.

2.7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с 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 (ввиду отсутствия запасов на 31.12.2025).

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

2.8. Доходы, расходы

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.

- Приложение к пояснениям №4 «Расходы по обычным видам деятельности».

2.9. Налоги

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Налог на добавленную стоимость (НДС) по оказанным услугам начисляется на дату фактического оказания услуг.

Имущественные налоги - предприятие является плательщиком транспортного налога.

2.10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

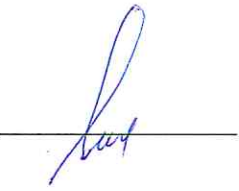
2.11. Капитал и органы управления

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Белянин Максим Валерьевич, доля участия — 100 процентов.

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Малыхин Александр Александрович (Решение № 02 от 01.11.2024).

Главный бухгалтер – Котенева Галина Александровна.

Генеральный Директор  Малыхин Александр Александрович

26 марта 2026 г.

Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс.руб.)

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		поступило	списано		обесценение	переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		обесценение	переоценка	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами	За 2025 г.	109 271	(14 076)	2 761	-	-	(19 597)	-	112 032
в том числе:	За 2024 г.	106 610	-	12 861	(10 200)	1 749	(15 825)	-	109 271
Транспортные средства	За 2025 г.	109 271	(14 076)	2 761	-	-	(19 597)	-	112 032
Другие виды основных средств	За 2025 г.	106 610	-	12 861	(10 200)	1 749	(15 825)	-	109 271
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Амортизируемые основные средства -	78 359	Амортизируемые основные средства -	95 195	Неамортизируемые основные средства -	106 610
в том числе:						
Транспортные средства		78 359		95 195		106 610
Неамортизируемые основные средства -		-		-		-
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы						
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются						
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости						

2. Дебиторская задолженность

2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	9 029	-	6 608	-	(8 236)	-	-	-	7 402	-
	За 2024 г.	12 089	-	9 029	-	(12 089)	-	-	-	9 029	-
в том числе:	За 2025 г.	617	-	3 690	-	(500)	-	-	-	3 807	-
	За 2024 г.	11 243	-	617	-	(11 243)	-	-	-	617	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 054	-	2 918	-	(5 036)	-	-	-	2 936	-
	За 2024 г.	47	-	5 054	-	(47)	-	-	-	5 054	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 797	-	-	-	(1 294)	-	-	-	504	-
	За 2024 г.	-	-	1 797	-	-	-	-	-	1 797	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 547	-	-	-	(1 393)	-	-	-	154	-
	За 2024 г.	-	-	1 547	-	-	-	-	-	1 547	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	14	-	-	-	(13)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	14	-	-	-	-	-	14	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	800	-	-	-	(800)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	9 029	-	6 608	-	(8 236)	-	-	X	7 402	-
	За 2024 г.	12 099	-	9 029	-	(12 099)	-	-	X	9 029	-

2.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
	-	-	-	-	-	-
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-

3. Обязательства

3.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	75 048 118 326	4 000 -	- -	(70 545) (43 278)	- -	8 503 75 048	
в том числе:								
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	70 545 106 326	- -	- -	(70 545) (35 781)	- -	- 70 545	
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 503 12 000	4 000 -	- -	- (7 497)	- -	8 503 4 503	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	24 164 1 776	36 586 24 062	- -	(7 020) (1 674)	- -	53 730 24 164	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 758 816	1 1 760	- -	(1 200) (818)	- -	559 1 758	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 17 243 -	- 17 243	- -	(4 167) -	- -	13 077 17 243	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 361	- -	- -	- (361)	- -	- -	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 180 -	35 700 2 180	- -	- -	- -	37 880 2 180	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 152 -	882 1 152	- -	- -	- -	2 034 1 152	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	103 206	1 71	- -	- (174)	- -	104 103	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 668 58	- 1 610	- -	(1 653) -	- -	15 1 668	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 134	- -	- -	- (134)	- -	- -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	13 201	2 -	- -	- (188)	- -	15 13	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	46 -	- 46	- -	- -	- -	46 46	
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	99 212 120 102	40 586 24 062	- -	(77 565) (44 952)	- X X	62 233 99 212	

3.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Изменения за период	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-
в том числе:	-	-

3.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	списано погашено как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	34 297
Затраты на оплату труда	754	21 578
Отчисления на социальные нужды	190	3 819
Амортизация	19 597	15 825
Прочие затраты	3 527	16 027
Итого по элементам	24 068	91 546
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	24 068	91 546