

Общество с Ограниченной Ответственностью
«Система Логистики Юг»

350059 Краснодарский край
г. Краснодар, ул. Уральская д.75 к.1 кв 297,6

ИПН/КПП 2312141508/231201001
Краснодарское ОСБ
№ 8619 г. Краснодар
р/с 407 028 107 300 000 206 48
к/с 301 018 101 000 000 006 02
БИК 040 349 602

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
ООО «Система Логистики Юг» за 2025 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской Общества за 2025 год и по состоянию на 31.12.2025 г. В Пояснениях раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям годовой бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и подготовлена исходя из того допущения, что Общество будет 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.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Система Логистики ЮГ» (ООО «СЛЮ»), ИНН 2312141508, КПП 231201001, ОГРН 1072312011155 ОКПО 81839960, ОКТМО 03701000, Адрес: 350059, Краснодарский край, ул. Уральская, д. 75, к. 1, кв. 297,6

В обществе применяется общая система налогообложения. Порядок признания доходов для целей исчисления налога на прибыль и в бухгалтерском учете - по методу «начисления» и налога на добавленную стоимость – «по отгрузке».

В бухгалтерском учете используется метод начисления.

Уставной капитал Общества

Уставной капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г., 31.12.2025 г. составляет 10 тыс. руб. и состоит из 1 доли- 100%.

Учредители и аффилированные лица организации:

Единопольный исполнительный орган — директор Радченко Сергей Олегович (Решение № 4 от 02.03.2022).

Основные виды деятельности

Основной вид деятельности организации: ОКВЭД 46.3- Торговля оптовая пищевыми продуктами, напитками и табачными.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Сведения о численности сотрудников

Среднесписочная численность работающих ООО «СЛК» на 31.12.2025 г составила 7 человек, задолженность по заработной плате на 31.12.2025 - отсутствует.

2. Основные положения учетной политики

Учётная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе Учетной политики утверждённой приказом руководителя № 1 от 27.12.2024г. Учетная политика для целей налогообложения утверждена Приказом руководителя № 1 от 27.12.2024 г.

Принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики) ежегодно создается приказ на внесение дополнений в соответствии с внесенными законодательством изменениями.

В бухгалтерском учете отражается только то имущество, которое законодательством признается собственностью Общества.

Бухгалтерский учет ведется в валюте РФ в рублях.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с требованиями Федерального закона от 06 декабря 2011 года «402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации, по формам, утверждённым ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» — федеральный стандарт бухгалтерского учёта, утверждённый приказом Минфина от 04.10.2023 №157н

Бухгалтерская отчетность за 2025 год состоит из следующих отчетов:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснений к бухгалтерской отчетности в табличной и текстовой форме.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из принципа непрерывности (п. 17 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008)).

Общество заявляет о том, что оно соблюдает Федеральный закон от 25.12.2008 №276-ФЗ «О противодействии коррупции». По мнению Руководства, за 2025 год Обществом были соблюдены нормативно правовые акты Российской Федерации, в том числе законодательства о противодействии коррупции и коммерческому подкупу (включая подкуп иностранных должностных лиц).

Бухгалтерский учет Общества ведется в полном соответствии с Положением о бухгалтерском учете и отчетности РФ, Планом счетов бухгалтерского учета и нормативными актами в области методологии бухгалтерского учета. При ведении бухгалтерского учета обеспечивается возможность оперативного учета изменений действующего законодательства, возможность достоверного определения налоговой базы для расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами с действующим законодательством РФ, а также своевременное и полное предоставление необходимой отчетности заинтересованными пользователями.

Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных документах, для отражения на счетах бухгалтерского учета и отчетности, организация использует автоматизированные регистры бухгалтерского учета на базе программы 1С-Бухгалтерия 3.

Доходы признаются в отчетном периоде (налоговом), в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств (метод начисления).

Расходы, принимаемые для целей налогообложения признаются таковыми в том отчетном (налоговом) периоде к которому они относятся, независимо от времени фактической оплаты.

При подготовке бухгалтерской отчетности не допускалось отступление от правил составления бухгалтерской отчетности, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации по бухгалтерскому учету.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению соответствующей статьи (строки) отчетности за отчетный год более чем на 10% или может оказать влияние на экономические решения собственников.

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственника и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

3. Информация о непрерывности деятельности

Порядок раскрытия информации по прекращаемой деятельности в бухгалтерской отчетности установлен Положением по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02", утв. Приказ Минфина России от 02.07.2002 N 66н (ред. от 05.04.2019)

Организацией не принималось решений о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.

Вид прекращаемой деятельности не прогнозируется.

Динамика изменения величины стоимости чистых активов Общества за три года представлены в таблице:

	<i>тыс.руб</i>		
Период	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал, рублей	10	10	10
Чистые активы, рублей	38 531	35 092	20 010
Стоимость чистых активов меньше уставного капитала (-), Больше уставного капитала (+)	+38 541	+35 102	+20 020

Организация и руководство намерены продолжать свою деятельность в обозримом будущем, не планирует прекращать деятельность как минимум в ближайшие 12 месяцев, следующих за отчетным периодом и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Финансовые, производственные и другие факторы, способные оказать влияние на непрерывность деятельности нашей организации отсутствуют.

4. Раскрытие информации о показателях Бухгалтерского баланса

4.1 Бухгалтерский учет аренды.

Операции по аренде (лизингу) учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Согласно пункту 11 ФСБУ 25/2018 не применяется ФСБУ 25/2018 по договорам аренды со сроком аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды и рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.

Организация применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018. Актив не отражается на балансе в виде права пользования (ППА), арендные платежи списываются в состав текущих расходов.

Договором выкуп имущества не предусмотрен, поэтому срок полезного использования устанавливается по сроку аренды.

В организации применяется линейный способ начисления амортизации ППА.

На 31.12.2025 г. в составе основных средств на счете 01.03 учитываются права пользования активами с остаточной стоимостью в сумме 339 тыс. руб., в том числе:

- право пользования активом - офисные помещения для размещения офиса ООО «СЛЮ» - 28 тыс.руб.;
- право пользования активом – складские помещения для хранения товара ООО «СЛК» - 311 тыс.руб.;

4.2. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Учет материалов, запасов:

К запасам относятся активы Общества:

- используемые в качестве сырья, материалов предназначенной для продажи
- используемые для управленческих нужд организации;
- прочие активы, предназначенные для продажи.

Учет МПЗ производится на основании ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

В бухгалтерском балансе в строке 1210 «Запасы» отражены остатки:

тыс. руб.

Номер и наименование счета	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
10/9 Инвентарь и хозяйственные принадлежности	45	36	-
41 Товары	17 522	15 755	3 239
Итого	17 567	15 791	3 239

4.3 Финансовые и другие оборотные активы

Информация о финансовых и других оборотных активах Общества, отраженной по соответствующей строке 1240 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
расчеты с поставщиками и подрядчиками (60 счет)	250	490
расчеты с покупателями и заказчиками (62 счет) –	68 683	61228
расчеты с разными дебиторами и		311

кредиторами		
Прочие	283	365
Расчеты по налогам и сборам(68счет,69счет)	6 212	3 133
Итого	75 426	65 527

Дебетовое сальдо единого налогового счета составляет 4 989 тыс. руб.

4.4. Краткосрочная кредитовая задолженность

Информация о краткосрочной кредитовой задолженности Общества, отраженной по соответствующей строке 1520 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г.

По строке 1520 «краткосрочной кредитовой задолженности» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г. Обществом отражена общая величина кредиторской задолженности организации на отчетную дату, срок погашения которой на эту дату не превышает 12 месяцев.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств, согласно расчетным документам и условиям договоров.

Состав кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г.:

Наименование	<i>тыс.руб</i>	
	На 31.12.2025	На 31.12.2024
расчеты с поставщиками и подрядчиками (60 счет)	58 038	51 225
расчеты с покупателями и заказчиками (62 счет) –	563	416
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	50	3 421
расчеты с подотчетными лицами (71 счет)		
расчеты по налогам и сборам (68 счет)	1 802	1 081
Итого	60 453	56 143

Данная сумма соответствует строке 1520 «Краткосрочной кредитовой задолженности» бухгалтерского баланса.

4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса указывается информация об имеющихся у организации денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах.

Номер и наименование счета, реквизиты	<i>тыс.руб.</i>		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
51 «Расчетные счета», в т.ч.	5 662	6 194	4 608

5. Раскрытие информации о показателях Отчета о финансовых результатах

5.1. Признание доходов

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32п

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и за вычетом налога на добавленную стоимость (НДС).

Стоимость продукции (товаров, услуг) подлежащей оплате денежными средствами определяется на основании первичных подтверждающих документов.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности по договору – методом начисления.

5.1.1. К строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах:

По строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах отражается информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной организацией (п. 18 ПБУ 9/99, п. 27 ПБУ 2/2008).

В отчетном году выручка составила:

Наименование показателя	2025 год
по основному виду деятельности	357 294
Итого – стр. 2110	

тыс. руб.

5.2. Прочие доходы

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами.

По строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих доходах организации, не упомянутых в предыдущих строках (п. 18 ПБУ 9/99). Информация о величине и структуре прочих доходов отражена в таблице:

Прочие расходы за 2025 г. составило 11 тыс. руб.

5.3. Признание расходов

Бухгалтерский учет расходов осуществляется в организации с применением ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н (ред. от 06.04.2015).

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности приписываются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг (п. п. 9, 21 ПБУ 10/99).

В отчетном году затраты на производство и реализацию продукции составили:

Наименование показателя	2025 год
Приобретение товара	305 604
амортизация	3 762
Коммунальные услуги	1 409
фонд оплаты труда	7 278
Транспортные расходы	9 389
ТЗР	10 203
прочие расходы	490
Налоги	1 661
Итого – стр. 2120	339 796

5.4. Прочие расходы

Расходы, не относящиеся к расходам по основному виду деятельности, являются прочими расходами. В бухгалтерском учете прочие расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет «Прочие расходы».

По строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации, не упомянутых ранее (п. 21 ПБУ 10/99). Информация о величине и структуре прочих расходов отражена в таблице:

<i>Наименование показателя</i>	<i>2025 год</i>
Услуги банка	311
Резерв по сомнительным долгам	948
Прочие расходы	372
Итого – стр. 2350	1 631

6. Расчеты по налогу на прибыль

Общество, в соответствии со ст. 4 закона «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» от 24.07.2007 №209-ФЗ, относится к субъектам малого предпринимательства. В учетной политике компании отражено право на применение упрощенного способа ведения бухгалтерского учета и составления отчетности упрощенного вида.

Общество не применяет ПБУ 18, начисление налога на прибыль к уплате в бюджет (либо уменьшение сумм, причитающихся к уплате в бюджет), отражается в корреспонденции со счетом 99.01 «Прибыли и убытки».

За 2025 год Общество по итогам на 31 декабря 2025 года по данным бухгалтерского учета получило чистую прибыль в сумме 11 903 тыс. руб.

7. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам.

В Обществе применяется экспертный способ создания резерва.

Сумму резерва определяется, учитывая степень вероятности, что задолженность не будет погашена. В дальнейшем (в предстоящих отчетных периодах) сумма резерва подлежит корректировке с учетом вновь появившейся информации.

Учет резерва ведется на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам». Ежеквартально Обществом корректируется сумма резерва сомнительных долгов по мере исполнения обязательств контрагентами.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 г. сформирован на сумму на сумму 952 тыс. руб., восстановлен резерв на сумму 4 тыс. руб.

8. События после отчётной даты

События после отчётной даты отсутствуют. Дивиденды к выплате не рекомендовались и не объявлялись.

9. Информация об исправлении ошибок.

Исправления в 2025 году ошибок в бухгалтерском учете и отчетности предшествующих отчетных периодов, а также корректировки показателей отсутствуют.

Генеральный директор ООО «СЛЮ»

С.О.Радченко

26.03.2026

