Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО "СТАЛЬ-ЛОГИСТИК" за 2025 год.

Настоящие Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью.
Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СТАЛЬ-ЛОГИСТИК» (сокращенное наименование: ООО «СТАЛЬ-ЛОГИСТИК»).
ООО «СТАЛЬ-ЛОГИСТИК» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
ОГРН: 1167746074143; **ИНН** 7704342532; **КПП** 770401001
Дата государственной регистрации: 20.01.2016 г.
Адрес местонахождения/юридический адрес: 119019, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, ул. Волхонка, д. 5/6, стр. 9, помещ. 6/1
Управляющие органы: Руководство Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Вяткин Александр Юрьевич, действующий на основании Устава без доверенности.
Размер уставного капитала: 8000000 руб.
Участники (собственники) Общества: компания «МОХОНК ЭНТЕРПРАЙЗЕС ЛТД» (MOHONK ENTERPRISES LTD), зарегистрированная в качестве юридического лица в соответствии с Законом о компаниях Республики Кипр, как компания с ограниченной ответственностью 21 декабря 2018 года под регистрационным номером НЕ 392694, адрес регистрации: Виронос, 1, П. Лордос Центр, Блок С, офис 202, 3105, Лимасол, Кипр.
Доля в уставном капитале - 100%.
Филиалы и представительства: На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.
Аудит: бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.
Численность компании в 2025г: 1 (один) сотрудник.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности: ОКВЭД 52.29 — «Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками».

3. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом № УП-б/23 от 26.12.2022. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программы «1С: Предприятие 8.3».
Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основные положения:
- Основные средства и нематериальные активы: К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация начисляется линейным методом ежемесячно,

начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств организацией не производится. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

- Аренда: Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.
- Запасы: Запасы (материалы, товары) оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Запасы, используемые для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары, хоз/товары) списываются в расходы по мере передачи их в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.
- Доходы и расходы: Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Общехозяйственные расходы списываются ежемесячно в полном объеме.
- Применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации», учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

4. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

В отчетном году хозяйственная деятельность Обществом не осуществлялась, выручка от реализации услуг (товаров, работ и т.п.) в 2025 году равна 0 руб.
Показатели отчетности сформированы при отсутствии выручки и хозяйственных операций, связанных с коммерческой деятельностью компании.
У Общества в отчетном периоде были следующие виды расходов (управленческие расходы):
- заработная плата Генерального директора;
- страховые взносы;
- расходы на юридические услуги;
- услуги связи (интернет);
- услуги по ИТС программы 1С;
- прочие управленческие расходы.

4.1. Основные средства

Общество не имеет на балансе транспортных средств. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись. На 31.12.2025г остаточная балансовая стоимость основных средств (офисная техника) равно 0 руб. Объекты основных средств, находящихся в залоге, отсутствуют. Основные средства, переданные в аренду, отсутствуют.

4.2. Аренда

Предмет аренды — нежилое помещение, используемое под офис организации, расположенное по адресу: 119019, г. Москва, ул. Волхонка, д. 5/6, стр. 9, помещ. 6/1.
По Договору № 185393-11-09-2025 от 10.09.2025г Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

4.3. Запасы

В отчетном периоде у Общества отсутствует движение товарно-материальных запасов. На 31.12.2025г у организации запасы (товары, материалы) отсутствуют.

4.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность по балансовой стоимости составляет 72492 тыс. руб. Основными дебиторами являются компании-покупатели. Просроченная задолженность по условиям

договоров составляет 84646 тыс. руб. Часть задолженности взыскивается в судебном порядке. По остальным ведется претензионная работа.
Кредиторская задолженность составляет 76295 тыс. руб. Из нее задолженность по краткосрочным займам составляет 125 тыс. руб. Краткосрочный кредит получен на пополнение оборотных средств. Все условия кредитного договора соблюдаются, просрочек нет.

4.7. Капитал
Уставный капитал Общества составляет 8000000 руб. Уставный капитал оплачен полностью.
Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета, составляет (-3641) тыс. руб.

5. Прочая информация, требующая раскрытия

Судебные разбирательства. На отчетную дату Общество имеет следующие незавершенные судебные разбирательства:
Дело № А40-68662/2025 от 24.03.2025г по взысканию задолженности.

6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения 3. Нематериальные активы (Общество не имеет нематериальные активы);
- Пояснения 4. Основные средства;
- Пояснения 5. Финансовые вложения (Общество не имеет финансовых вложений);
- Пояснения 6. Запасы (Общество не имеет запасов);
- Пояснения 7. Дебиторская задолженность;
- Пояснения 8. Обязательства;
- Пояснения 9. Обеспечение обязательств;
- Пояснения 10. Расходы по обычным видам деятельности;
- Пояснения 11. Государственная помощь (в отчетном периоде Общество не получало государственную помощь, а также иные средства из государственного бюджета);
- Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025г.

Отчетность подписана 25.03.2026г.

Генеральный директор
ООО «СТАЛЬ-ЛОГИСТИК» Вяткин А.Ю.