

Общество с ограниченной ответственностью

«Логистика-М»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 год.

Компания ООО «ЛОГИСТИКА-М» зарегистрирована в соответствии с решением учредителя 10.06.2022 года. Производственно-финансовую деятельность ООО «ЛОГИСТИКА-М» ведет с 10 июня 2022 года.

Юридический адрес: 127411, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Дмитровский, ул. Учинская, дом 7, помещение X, комната 1 ЧАСТЬ II.

Обособленных подразделений ООО «ЛОГИСТИКА-М» не имеет.

Уставный капитал ООО «ЛОГИСТИКА-М» по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 10 000 рублей, полностью оплачен. Изменений в размере уставного капитала за 2025 год не было. Резервный и добавочный капитал отсутствуют.

Организация и ведение бухгалтерского учета в ООО «ЛОГИСТИКА-М», составление бухгалтерской (финансовой) и налоговой отчетности для представления ее в установленные сроки в государственные органы (налоговые органы, органы статистики и др.) и заинтересованным пользователям возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

На предприятии бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной бухгалтерской программой "1С: Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Бухгалтерская информация хранится на машинных и бумажных носителях.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, отступления от этих правил в 2025 году отсутствуют.

Среднесписочная численность по предприятию на 31.12.2025 года составляет – 1 человек.

Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010),

утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Учетной политикой предприятия установлено:

- при определении выручки от реализации услуг (работ, реализации продукции) используется метод начислений (по «отгрузке»).
- амортизация объектов основных средств производится линейным способом исходя из срока полезного использования, определенного генеральным директором при вводе объекта в эксплуатацию.
- затраты на приобретение, создание активов, отвечающих признакам основных средств, стоимостью не более 100 000.00 рублей за единицу, признаются расходами периода, в котором они понесены. Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
- ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в себестоимость продукции по мере выполнения ремонтных работ. Ремонтный фонд не формируется.
- материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с использованием балансового счёта 10 «Материалы».
- учет затрат по обычным видам деятельности ведется с применением счёта 20 «Основное производство»
- общепроизводственные расходы предприятия учитываются на счёте 25 «Общепроизводственные расходы». По окончании отчетного периода (месяца) общепроизводственные расходы распределяются в соответствии с номенклатурными группами (видами деятельности) между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально выручке и списываются в дебет счёта 20 «Основное производство».
- общехозяйственные расходы предприятия учитываются на счёте 26 «Общехозяйственные расходы». По окончании отчетного периода (месяца) общехозяйственные расходы списываются в дебет счёта 90.
- расходы на продажу на предприятии учитываются на счёте 44 «Расходы на продажу» в разрезе складов и статьей затрат. Дебетовый остаток, накопленный на счёте 44 за месяц, списывается в конце месяца на счет учета продаж (счет 90).
- незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Организация ведет учет запасов в соответствии ФСБУ 5/2019 "Запасы".

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

В 2025 году ООО «ЛОГИСТИКА-М» осуществляло следующие виды деятельности:

- Транспортные услуги по перевозке грузов;

За 2025 год получена выручка в размере – 7 571 тыс. рублей, в том числе по видам деятельности:

- Транспортные услуги по перевозке грузов – 7 571 тыс. рублей;

Себестоимость оказанных услуг составила – 7 243 тыс. рублей, в том числе по видам деятельности:

- Транспортные услуги по перевозке грузов – 7 243 тыс. рублей;

Управленческие расходы составили – 570 тыс. рублей.

По результатам производственно-хозяйственной деятельности получен убыток - 242 тыс. рублей.

Внереализационные доходы за 2025 год составили 0 тыс. рублей.

Внереализационные расходы 2025 год составили – 241 тыс. рублей, в том числе:

- услуги банка – 32 тыс. рублей.
- прочие внереализационные расходы – 87 тыс. рублей.
- резервы по сомнительным долгам – 122 тыс. рублей.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год получен убыток в размере – 483 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль составил – 0 тыс. рублей.

Чистый убыток за 2025 год составил – 483 тыс. рублей.

Расходы на оплату труда за 2025 год составили – 366 тыс. рублей.

Отчисления в пенсионный фонд и другие внебюджетные фонды составили 110 тыс. рублей.

За период с 01 января по 31 декабря 2025 года приобретено основных средств на сумму 8 911 тыс. рублей.

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2025 года – 8 034 тыс. рублей, в том числе:

- амортизируемых – 8 034 тыс. рублей;
- не амортизируемых – 0 тыс. рублей;

Переоценка основных средств в отчетном периоде не производилась.

По результатам проверки элементов амортизации основных средств на 31.12.2025 г. корректировки не потребовались.

В 2025 году долгосрочная аренда отсутствует.

В мае 2025 года приобретены в лизинг два грузовых автомобиля.

Бухгалтерский учет лизинга ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 года составляла – 0 тыс. рублей, кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. составляла – 20 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составляет – 1 205 тыс. рублей, кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет – 7 323 тыс. рублей.

Финансовые вложения на 31.12.2025 г. составляют 0 тыс. руб., в том числе:

Основные составляющие дебиторской задолженности:

- покупатели и заказчики – 374 тыс. рублей.
- поставщики, подрядчики – 129 тыс. рублей.
- прочая дебиторская задолженность – 702 тыс. рублей.

Основные составляющие кредиторской задолженности:

- налоги и взносы – 415 тыс. рублей.
- поставщики, подрядчики – 858 тыс. рублей.
- обязательство по аренде – 6 040 тыс. рублей.
- прочая кредиторская задолженность – 10 тыс. рублей.

Дебиторская и кредиторская задолженность носят текущий характер.

Сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 122 тыс. рублей.

Всего за 2025 год ООО «ЛОГИСТИКА-М» заплатило 180 тыс. рублей налогов.

Оценочное обязательство на оплату отпусков в компании не создается, в связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства.

По итогам 2025 года перед составлением годовой отчетности проводилась инвентаризация имущества и расчетов, в том числе:

расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами, товарно-материальных ценностей на складе и в эксплуатации, основных средств, расчетов по кредитам и займам, денежных средств, подотчетных сумм, расчетов с бюджетом.

Операции и расчеты с иностранной валютой в 2025 г. не осуществлялись.

Поручительства, гарантии и прочие обеспечения обязательств отсутствуют.

Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

Процедуры правового характера:

По состоянию на 31.12.2025 года не имеются неоконченные судебные разбирательства, в которых ООО «ЛОГИСТИКА-М» участвует в качестве ответчика.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЛОГИСТИКА-М» составлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Компания не имеет планов реорганизации или прекращения деятельности, отсутствуют претензии контрагентов и/или государственных органов, в т.ч. незаявленные, и прочие существенные обязательства или возможные убытки.

Генеральный директор

Сухов С.Д.

25 марта 2026 г.