ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью "ВЭД Эксперт Логистик"

1. Общие сведения

1.1. Сокращенное наименование: ООО «ВЭД Эксперт Логистик», полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ВЭД Эксперт Логистик",

1.2. Юридический адрес: 630087, г. Новосибирск, ул. Немировича-Данченко, 165, пом. 521/3

1.3. Дата государственной регистрации: ООО «ВЭД Эксперт Логистик», ОГРН 1145476131492 от 20.10.2014 г.

1.4. Уставный капитал 105 000 рублей. Уставной капитал полностью оплачен наличными денежными средствами.

1.5. Исполнительный единоличный орган общества – Генеральный директор Берин Владислав Виллибальдович

ФИО	Срок полномочий	Правоустанавливающий документ
Берин Владислав Виллибальдович	5 лет	Устав

1.6. Перечень видов деятельности:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности	Доля выручки в общем объеме, %
52.29	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками	100

2. Основные элементы учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета составлена на основании действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011№402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998 № 34н и других Положений по бухгалтерскому учету.

Организация ведет бухгалтерский учет имущества, активов, обязательств и фактов хозяйственной деятельности с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы «1С Предприятие».

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет расходов и доходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания посреднических услуг, услуг по организации грузоперевозок, реализация товаров, транспортно-экспедиторских услуг. Остальные доходы являются прочими доходами *(п. п. 4, 5 ПБУ 9/99)*.

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы организации в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Дополнительная выгода, возникающая в случае выполнения посреднического договора на более выгодных условиях, включается в состав доходов от обычных видов деятельности. Выручка от оказания услуг признается в учете по методу начисления.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием посреднических услуг, услуг по организации грузоперевозок, реализацией товаров, транспортно-экспедиторских услуг. Остальные расходы считаются прочими расходами *(п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)*.

Учет затрат, непосредственно связанных с оказанием услуг с подразделением по элементам и видам оказываемых услуг отражаются на сч. 20 «Основное производство».

Учет затрат, непосредственно не связанные с оказанием услуг отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Применяется метод «директ-костинг» - общехозяйственные расходы списываются сразу на счет 90.08 «Управленческие расходы» с распределением по видам деятельности.

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

Расходы, осуществляемые в интересах Принципала и за его счет, подлежащие возмещению Агенту, отражаются организацией на счете 76.06 "Расчеты с прочими покупателями и заказчиками". Средства, поступившие от Принципала в счет возмещения этих расходов, также учитываются организацией на сч. 76.06.

Расходы, осуществляемые в интересах Принципала, невозмещаемые Принципалом Агенту, отражаются организацией на счетах учета затрат (сч. 20 «Основное производство») с отражением выручки от реализации данных услуг на счетах учета доходов сч. 90.01.1 «Выручка от продаж, не облагаемых ЕНВД».

2.4. Бухгалтерская отчетность

2.6.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

3. Пояснения к отчетности

3.1.1. Дебиторская задолженность

В строке 1230 бухгалтерского баланса отражена Дебиторская задолженность.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице 3.1.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»

Таблица 3.1.1. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				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	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 025	-	60	-	(4 974)	-	-	-	111	-
	За 2024 г.	11 163	-	5 128	-	(11 263)	(3)	-	-	5 025	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 296	-	34	-	(2 290)	-	-	-	40	-
	За 2024 г.	3 444	-	2 478	-	(3 625)	-	-	-	2 296	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 392	-	1	-	(2 373)	-	-	-	21	-
	За 2024 г.	7 625	-	2 379	-	(7 611)	-	-	-	2 392	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	73	-	-	-	(50)	-	-	-	24	-
	За 2024 г.	54	-	50	-	(27)	(3)	-	-	73	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	25	-	-	-	-	-	25	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	263	-	-	-	(262)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	41	-	222	-	-	-	-	-	263	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	5 025	-	60	-	(4 974)	-	-	X	111	-
	За 2024 г.	11 163	-	5 128	-	(11 263)	(3)	-	X	5 025	-

3.1.2. Обязательства

По строке 1510 отражена задолженность по полученным кредитам и займам со сроком погашения в течение 12 месяцев после 31.12.2025.

В строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность.

Наличие и движение Обязательств представлено в таблице 3.1.2 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Таблица 3.1.2 Наличие и движение 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 008	91	-	(4 316)	(741)	-	3 042
	За 2024 г.	15 989	613	-	(8 594)	-	-	8 008
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	443	-	-	-	-	-	443
	За 2024 г.	1 207	443	-	(1 207)	-	-	443
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	216	-	-	(192)	-	-	24
	За 2024 г.	5 003	148	-	(4 935)	-	-	216
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 778	-	-	(2 309)	(741)	-	728
	За 2024 г.	5 085	1	-	(1 308)	-	-	3 778
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12	-	-	(12)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	2 580	-	-	(1 120)	-	-	1 460
	За 2024 г.	3 180	-	-	(600)	-	-	2 580
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	290	90	-	-	-	-	380
	За 2024 г.	269	21	-	-	-	-	290
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	696	-	-	(696)	-	-	-
	За 2024 г.	1 228	-	-	(532)	-	-	696
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	6	-	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	5	1	-	-	-	-	6
Итого	За 2025 г.	8 008	91	-	(4 316)	(741)	X	3 042
	За 2024 г.	15 989	613	-	(8 594)	-	X	8 008

3.1.3. Пояснения к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

В строке 1250 бухгалтерского баланса отражены денежные средства на расчетных счетах в банках в сумме 76 тыс. руб.

3.2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

3.2.1. Пояснения к строке 2110 «Выручка»

Общая выручка от продажи товаров, работ, услуг за 2025 год составила 2 597 тыс. руб.

Оплата от покупателей в пользу ООО «ВЭД Эксперт Логистик» поступала денежными средствами на расчетный счет.

Таблица 3.2.1 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	266	233
Отчисления на социальные нужды	79	69
Амортизация	-	-
Прочие затраты	2 443	90 648
Итого по элементам	2 788	90 951
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 788	90 951

4. Иная информация

4.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
4.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

27.03.2026 г.

Генеральный директор _____ Берин В.В.