

Пояснительная записка

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

г. Липецк

24 марта 2026г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЛОГОС» по состоянию на 31 декабря 2025 года и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность в деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Основные виды экономической деятельности:

41.20 — код ОКВЭД «Строительство жилых и нежилых зданий».

Организация занимается строительством и реконструкцией нежилых зданий и сооружений.

2. Учетная политика организации.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.»

Ключевые положения учетной политики по разделам учета:

- 1) Основные средства: расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом, переоценка не проводится;
- 2) Оценка при списании МПЗ: осуществляется по средней стоимости;
- 3) Финансовый результат от текущей деятельности определяется от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) – по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Нематериальные активы.

Нематериальных активов в наличии Общества не имеется и не имелось.

4. Основные средства.

В наличии у Общества имеются основные средства, необходимы для непрерывной работы:
(ОС на начало года на сумму 2 536 тыс.руб.; выбыло по причине морального износа в течении года на сумму 347 тыс.руб.; на конец года 2 179 тыс.руб.)

5. Финансовые вложения.

Финансовых вложений в наличии Общества не имеется и не имелось.

6. Запасы.

Наименование показателя	На начало года, фактическая себестоимость, тыс. руб.	Изменения за период		На конец года, фактическая себестоимость, тыс. руб.
		закуплено, тыс. руб.	использовано, тыс. руб.	
Материалы	36 644	360	21800	15 204

7. Финансовые и другие оборотные активы.

На конец года составили 3 701 тыс.руб., в том числе дебиторская задолженность:

Авансы поставщикам 22 тыс.руб.;

Задолженность покупателей 2 167 тыс.руб.;

Дебетовое сальдо по налогам и сборам 340 тыс.руб.

Авансы по лизингу 1 172 тыс.руб.

8. Кредиторская задолженность.

На конец года составили 10 898 тыс.руб., в том числе кредиторская задолженность:

Задолженность по договорам займа 8 650 тыс.руб.;

Кредитовое сальдо по налогам и сборам 308 тыс.руб.

Авансы по лизингу 1 172 тыс.руб.

Краткосрочные арендные обязательства по лизингу 768 тыс.

9. Долгосрочные заемные средства.

Имеются долгосрочные кредиты от кредиторов 10 075 тыс. руб.

10. Расходы по обычным видам деятельности.

Аренда, коммунальные услуги, услуги связи, затраты на офис тыс. руб.	303
Затраты на оплату труда управ. и обслуж. состава с налогами, тыс. руб.	1051
Списание материалов на объекты заказчиков	21800
Реализация материалов	1580
Затраты на услуги подрядных организация	8300
Итого расходов по обычным видам деятельности, тыс. руб.	33034

11. Прочие расходы.

Наименование показателя	Принимаемые для целей налогообложения, тыс. руб.
Информ., консульт., сотрудников	4 582
Проценты по договору займа	3 109
Проценты банку	297
Услуги банка, курсовые разницы	85
Взносы СРО	58
Реализация ОС	252

Гл.бухгалтер**Коньшин Р.А.**