

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

ООО «Логистик»

Раздел 1. Краткая характеристика деятельности организации

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «Логистик»

Сокращенное наименование - ООО «Логистик»

Юридический адрес: 152300, Ярославская область, Тутаевский район, г. Тутаев, ул. Строителей, д.10

Дата государственной регистрации 23.05.2013г.

ИНН/КПП 7611022530/761101001

ОГРН 1137611000636

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Андрианов К.В.

Уставный капитал составляет 10 000 руб., участники Общества - Андрианов К.В. 50% и Жеглявский П.В. -50% долей уставного капитала.

Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями (ОКВЭД 46.3).

Среднесписочная численность за 2025 год 1 человек.

Обособленных подразделений нет.

Бухгалтерская отчетность ООО «Логистик» не подлежит обязательному аудиту.

Система налогообложения - УСН с объектом налогообложения «доходы».

2. Информация об учетной политике

2.1. Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. ООО «Логистик» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ).

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.2 Основные средства	

Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.3 Учет материально-производственных запасов	

Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	2.4 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.5 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

2.6. Стандарты, по которым составлена отчетность.

ООО «Логистик» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Логистик» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и господопись.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	01.10.2025	-
Дебиторская и кредиторская задолженность	29.12.2025	-
Материально-производственные запасы	29.12.2025	-

В ходе инвентаризации установлены расхождения по наличию основных средств.

Расшифровка основных показателей бухгалтерской отчетности.

4. Материальные внеоборотные активы

4.1. Данные о наличии и движении основных средств (тыс.руб.):

Наименование ОС	На начало года		Изменения за период			На конец года	
	Первонач. стоимость	Амортизация	поступило	выбыло	Начисл. амортиз.	Первонач. стоимость	Амортизация
ОС всего:	1872	1444	-	677	-249	-	-
В том числе:							
Неотделимые улучшения	640	212		397	31	-	-
Автомашина	1232	1232		280	-280	-	-

В октябре 2025 году при проведении инвентаризации было установлено, что необходимо продлить СПИ автомашины (приобретена в 2018 году до перехода на ФСБУ 6/2020). Новый СПИ установлен 110 месяцев и произведена корректировка амортизации. Также было принято решение о продаже автомашины – перевод в ДАП (на 41 счет по остаточной стоимости). На балансе числятся неотделимые улучшения (устройство дороги для проезда техники), которые были получены безвозмездно в 2019 году от Арендатора при расторжении договора аренды. Затем при продаже здания и земельного участка в 2020 году выбытие неотделимых улучшений ошибочно не отражено в учете. Принято решение о внесении исправлений по списанию объекта с баланса текущим периодом.

5. Материально-производственные запасы

5.1. Данные о наличии и движении МПЗ:

наименование	На начало года	поступило	выбыло	На конец года
ТМЦ	72	-	-	72
ДАП	-	280	-	280
итого	72	280	-	352

6. Дебиторской задолженности нет.

7. Кредиторская задолженность

7.1. Наличие и движение краткосрочных займов

Наименование КЗ	На начало года	поступило	выбыло	На конец года
Займы полученные	5142	5	-	5147

7.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование КЗ	На начало года	поступило	выбыло	На конец года
Расчеты с поставщиками	3000	-	-	3000
Расчеты с подотчетными лицами	33	-	-	33
Расчеты по налогам и сборам	-	4	4	-
итого	3033	4	4	3033

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

8.1. Общество в 2025 году финансово-хозяйственную деятельность не вело.

Прочие доходы 280 тыс.руб. – корректировка амортизации по ОС.

8.2. Прочие расходы всего- 9 тыс. руб., в т.ч. - убыток от списания неотделимых улучшений 5 тыс.руб. (результат отражен свернуто), транспортный налог – 4 тыс.руб.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года

Генеральный директор:

Андрианов К.В.