ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Умная Логистика»

г. Пермь «12» марта 2026 г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Умная Логистика» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г.

В соответствии с пп.1, пп.3 п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Общество использует упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая представление годовой бухгалтерской отчетности по упрощенной форме, предусмотренной в Приложении N 9 к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в составе:

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

1. Общая информация

Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УМНАЯ ЛОГИСТИКА"
Сокращенное наименование	ООО "УМНАЯ ЛОГИСТИКА"
Адрес регистрации до 13.10.2025г.	614002, Пермский край, г. Пермь, ул. Чернышевского, дом № 17а, кв.193
Адрес регистрации с 14.10.2025г.	614000, Пермский край, г. Пермь, ул. Монастырская, дом № 61, кв.613
Почтовый адрес	614000, Пермский край, г. Пермь, а/я № 336
Телефон	+73422357817
Адрес электронной почты	info@ul.su
Адрес сайта	ul.su
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	5902993540
Код ОКПО	35193352
Код ОКТМО	57701000

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 1 000 000 руб., оплачен полностью.

Состав и доли участников:

Участники	с 20.04.2023г. по 21.02.2024г.	с 22.02.2024г. по 23.03.2025	с 24.03.2025г.
Гражданка Российской Федерации Попова Ольга Александровна	96,0%	26,88%	13,44%
Гражданин Российской Федерации Мельницын Сергей Викторович	4,0%	1,12%	0,56%
Общество с ограниченной ответственностью "МОНОПОЛИЯ.ОНЛАЙН"	-	72,0%	86,0%

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган – директор Мельницын Сергей Викторович, Решение № 18 от 10.07.2023г., сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер Вазенмиллер Екатерина Евгеньевна, Приказ № 95 от 10.10.2019г.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2024 / 2025гг.:

1.4.1 Расшифровка существенных показателей бухгалтерского баланса 2025г.

Показатели	Код	на 31 декабря 2025г.	на 31 декабря 2024г.
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы, в т.ч.	1110	225 983 078,96 р.	176 987 591,59 р.
- Нематериальные активы, в т.ч.		225 822 699,70 р.	176 827 212,33р.
- Программный продукт "Умная логистика"		*224 369 695,47р.*	*175 103 607,38 р.*
- Вложения в приобретение, создание, улучшение нематериальных активов, в т.ч.		160 379,26 р.	160 379,26 р.
Материальные внеоборотные активы, в т.ч.	1150	19 079 927,25 р.	24 482 051,54 р.
- Основные средства, пригодные к использованию		18 748 228,25 р.	24 335 652,54 р.
- Оборудование к установке		146 399,00 р.	146 399,00 р.
- Авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств		185 300,00 р.	-
Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	24 682 737,31 р.	33 323 692,98 р.
- Денежные средства на расчетных счетах		3 182 737,31 р.	33 323 692,98 р.
- Денежные средства на краткосрочных депозитах		21 500 000,00 р.	-
Капитал, в т.ч.	1370	104 835 800,00 р.	136 898 670,08 р.
- Уставный капитал		1 000 000,00 р.	1 000 000,00 р.
- Нераспределенная прибыль		103 835 800,00 р.	135 898 670,08 р.
Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	172 506 933,20 р.	101 338 341,24 р.
- Авансы покупателей и заказчиков		101 594 803,51 р.	79 631 904,22 р.
- Расчеты с персоналом по оплате труда		12 852 961,24 р.	14 434 689,30 р.
- Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами по налогам и взносам		3 857 991,18 р.	6 465 280,96 р.
- Расчеты с участниками по выплате дивидендов		53 000 000,00 р.	-
- Прочая задолженность		1 201 177,27 р.	806 466,76 р.
Стоимость чистых активов		**104 835 800,00 р.**	**136 898 670,08 р.**

1.4.2 Расшифровка существенных показателей Отчета о финансовых результатах за 2025г.

Показатели	Код	за 2025 год	за 2024 год
Доходы по основному виду деятельности, от коммерциализации результатов исследовательской деятельности в соответствии с Федеральным законом от 28.09.2010 № 244-ФЗ «Об инновационном центре «Сколково», в т.ч.	2110	634 439 646,84 р.	507 346 658,08 р.

- ОКВЭД 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения		*630 215 568,99 р. / 99,33 %*	*505 265 852,18 р. / 99,59 %*
- ОКВЭД 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий		*2 160 500,00 р. / 0,34 %*	-
- ОКВЭД 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность		*2 063 577,85 р. / 0,33 %*	*2 075 805,90 р. / 0,41 %*
Расходы по обычной деятельности, в т.ч.	2220	267 827 436,35 р.	220 409 855,80 р.
- расходы на оплату труда		*168 624 579,13 р.*	*144 425 077,37 р.*
- отчисления на социальные нужды		*13 100 581,47 р.*	*8 728 457,61 р.*
- амортизация основных средств и нематериальных активов		*32 809 139,00 р.*	*21 236 785,31 р.*
- арендные платежи		*15 772 885,20 р.*	*13 408 541,81 р.*
- прочие расходы		*37 520 251,55 р.*	*32 610 993,70 р.*
Чистая прибыль	2400	366 937 129,92 р.	287 513 859,02 р.
Справочно*:*			
Средняя численность сотрудников		102 чел.	98 чел.
Дивиденды, начисленные участникам, в т.ч.		399 000 000,00р.	218 000 000р.
- за 2023г. (Протокол № 1 общего собрания участников Общества от 03.04.2024г.)		-	*40 000 000 р.*
за 1 квартал 2024г. (Протокол № 5 внеочередного общего собрания участников Общества от 01.07.2024г.)		-	*44 000 000 р.*
за 2 квартал 2024г. (Протокол № 6 внеочередного общего собрания участников Общества от 17.09.2024г.)		-	*60 000 000 р.*
за 3 квартал 2024г. (Протокол № 7 внеочередного общего собрания участников Общества от 08.11.2024г.)		-	*74 000 000 р.*
- за 2024г. (Протокол № 1 общего собрания участников Общества от 10.03.2025г.)		*109 000 000,00 р.*	-
- за 1 квартал 2025г. (Протокол № 2 внеочередного общего собрания участников Общества от 27.06.2025г.)		*90 000 000,00 р.*	-
- за 2 квартал 2025г. (Протокол № 3 внеочередного общего собрания участников Общества от 02.10.2025г.)		*90 000 000,00 р.*	-
- за 9 месяцев 2025г. (Протокол № 4 внеочередного общего собрания участников Общества от 04.12.2025г.)		*110 000 000,00 р.*	-

2. Основные положения учетной политики

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

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

С 29.09.2022г. Общество является участником проекта по осуществлению исследований, разработок и коммерциализации их результатов в соответствии с Федеральным законом "Об инновационном центре "Сколково". В 2023-2025 годах Общество использовало права на освобождение от обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость и налога на прибыль, предусмотренного для участников проекта.

В соответствии с п.1, п.3 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Общество использует упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и не применяет нормы положений по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций";
- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда";
- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- ПБУ 16/2002 "Информация по прекращаемой деятельности".

Упрощенные способы учета активов используются по положениям:

- ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- ПБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов»;
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
  - к основным средствам относятся активы стоимостью свыше 40 000 р. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
  - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
  - переоценка не проводится.
- Арендованное имущество:
  - право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по всем договорам, кроме лизинговых и договоров, по которым предполагается субаренда.
  - для договоров, по предметам аренды которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.
- Нематериальные активы:
  - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
  - к несущественным активам относятся НМА стоимостью за единицу до 100 000 р.
- Оценка при списании МПЗ:
  - осуществляется по методу ФИФО.
- 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.
- Бухгалтерская отчетность:

- В Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах раскрываются только обязательные итоговые показатели групп (без детализации).
- Дополнительно к итоговым показателям вносятся строки для показателей из Приложения N 10, имеющих наибольший удельный вес в группе.
- Существенные показатели раскрываются в Пояснениях в табличной и (или) текстовой форме.
- Показатель является существенным и расшифровывается в Пояснениях, если превышает 5% от величины валюты баланса.

3. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в бухгалтерской отчетности 2024 года

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (НМА), содержащийся в переходных положениях стандартов:

• В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 за 2024 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 14/2022 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

• создаются 2 группы НМА: 1) Программный продукт УЛ ТРАНС и 2) Программный продукт УЛ КАРГО с включением в их состав балансовой стоимости объектов НМА 1)Программный продукт УЛ ТРАНС, 2)Программный продукт УЛ КАРГО, а также балансовой стоимости объектов НМА Программа "Умная логистика" версия 2022.1, Программа "Умная логистика" версия 2023.1, Программа "Умная логистика" версия 2023.2 пропорционально балансовой стоимости 1 и 2 объектов НМА.

• Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА и Расходов будущих периодов (несущественных НМА) с видом актива в балансе «Прочие внеоборотные активы» и «Прочие оборотные активы» на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2023г. до коррек-тировки, т. р.	Корректировка при переходе на ФСБУ 14/2022, т. р.	На 31.12.2023г. после коррек-тировки, т. р.
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1170	132 146	- 4 421	127 725
Финансовые и другие оборотные активы	1230	7 981	- 307	7 674
БАЛАНС	1600	179 156	- 4 728	174 428
Капитал и резервы	1300	72 113	- 4 728	67 385
БАЛАНС	1700	179 157	- 4 728	174 428

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части капитальных вложений в НМА, содержащийся в переходных положениях стандартов:

• В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2024 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

4. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в бухгалтерской отчетности 2025 года

В связи со вступлением в силу ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в соответствии с п.28 ФСБУ в отчете о финансовых результатах за 2025 отчетный год в свернутом виде отражаются:

- курсовые разницы;
- начисление и восстановление резерва по сомнительным долгам.

В соответствии с п. 69 ФСБУ 4/2023, с целью сопоставимости раскрываемой информации с соответствующей информацией за аналогичный период года, предшествовавшего отчетному, проводится единовременная корректировка следующих показателей:

Наименование показателя	Код строки	За 2024 год до корректировки, т. р.	Корректировка резерва по сомнительным долгам, т. р.	За 2024 год после коррек-тировки, т. р.
Прочие доходы	2340	3 441	- 246	3 195
Прочие расходы	2350	2 864	- 246	2 618

Дата подписания отчетности: «12» марта 2026 г.

Директор ООО «Умная Логистика» Мельницын С. В.