Пояснения к упрощенному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТ ЛОГИСТИКА»

(ООО «ИНВЕСТ ЛОГИСТИКА»)

ИНН 3911016635, КПП 391101001, ОГРН 1163926060935

Адрес: 238756, Калининградская обл, г.Советск, ул.Калининградское шоссе, д. 16

1. Общая информация об организации

ООО «ИНВЕСТ ЛОГИСТИКА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
Дата государственной регистрации юридического лица: 11 апреля 2016 г.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена в тыс.рублях.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По состоянию на 31.12.2025 г. валюта баланса составляет 34300 тыс.руб.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками- предоставление вагонов под перевозку грузов железнодорожным транспортом и их экспедирование.

Результат работы организации за 2025 год:
Выручка от оказания услуг за 2025 г. – 10383 тыс.руб.
Расходы по обычным видам деятельности – 13056 тыс.руб.
Проценты к уплате – 2782 тыс.руб.
Прочие доходы (включая реализацию основных средств -2225 тр.) – 5492 тыс.руб.
Прочие расходы – 260 тыс.руб.
Налог на прибыль текущий – 73 тыс.руб.
Чистый убыток – 296 тыс руб.

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производилась.

По состоянию на 31.12.2025 г остаточная стоимость основных средств

составляет 32358 тыс.руб. и в состав основных средств входят:

4 крытых полувагона

15 полувагонов

В 2025 г. 10 полувагонов были досрочно выкуплены из Договора аренды с правом выкупа № СЛ1744/А/0922 от 01.09.2022 г. за счет кредитных средств, полученных в ПАО «СБЕРБАНК» по кредитному Договору № 3911016635-25-1 от 11.04.2025 г. в сумме 18.000 тр
В 2025 г было осуществлено 3 сделки по реализации основных средств.

ООО «ИНВЕСТ ЛОГИСТИКА» относится к субъектам малого предпринимательства и учитывает в стоимости ППА только величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, произведенные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. Иные расходы учитываются просто как расходы текущего периода (п. 13 ФСБУ 25/2018).

Кроме того организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки, то есть не делая дополнительных расчетов приведенной стоимости (п. 14 ФСБУ 25/2018).

5. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.
Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО.

6. Финансовые и другие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. финансовые и другие оборотные активы составляют 1027 тыс.руб. в том числе,

- Дебиторская задолженность – 896 т. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г.

Долгосрочные заемные средства составляют 24449 тыс.руб., в том числе
- кредиты ПАО СБЕРБАНК 11392 тыс.руб.
-заемные средства 13056 тыс.руб.

Отложенные НО – 1702 тыс.руб.

Краткосрочные заемные средства – 5135 тыс.руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность – 1434 тыс.руб., в том числе
-кредиторская задолженность – 755 тыс.руб.

7. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Информация о количестве действительных участников: физических лиц 2 (два):
Матюшенок Михаил Анатольевич 50 % размер доли в уставном капитале
Муравьева Евгения Николаевна 50 % размер доли в уставном капитале

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Новикова Инна Алексеевна на основании Протокола учредителей от 02.04.2021 г. по продлению полномочий сроком на 5 лет.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025 г. – 1571 тыс.руб.

9. Дополнительная информация
В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
бухгалтерский баланс;
отчет о финансовых результатах;
пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ИНВЕСТ ЛОГИСТИКА» Новикова И.А.