

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ЗА 2025 ГОД

Организация: ООО «ЛОГИУМ» **Отчетная дата:** 31 декабря 2025 года **Стандарт подготовки:** ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЛОГИУМ» за 2025 год. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (*наименование организации*) применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В соответствии с п. 13 и п. 16 ФСБУ 4/2023, в составе внеоборотных активов представлены активы, срок обращения или погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Согласно п. 23 ФСБУ 4/2023, показатели приведены в нетто-оценке. Балансовая стоимость основных средств сформирована как разница между первоначальной стоимостью (сч. 01) и накопленной амортизацией (сч. 02). Финансовые вложения (предоставленные займы) классифицированы как долгосрочные на основании профессионального суждения руководства об ожидаемых сроках погашения.

Код строки	Показатель (субсчет)	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание
	Основные средства	11 759 646.47	
	— Основные средства в организации (01.01)	24 482 830.67	Первоначальная стоимость
	— Амортизация ОС (02.01)	(12 723 184.20)	Накопленная амортизация
	Финансовые вложения	7 500 000.00	Долгосрочные займы выданные
	— Предоставленные займы (58.03)	7 500 000.00	Резерв под обесценение не формировался

2. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В соответствии с п. 14 ФСБУ 4/2023, актив классифицируется как оборотный, если он предназначен для использования, продажи или погашения в течение обычного операционного цикла или 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская задолженность представлена в развернутом виде. Авансы выданные (сч. 60.02) не связаны с капитальными вложениями и признаны оборотными активами. Расходы будущих периодов (сч. 97.21) классифицированы как краткосрочные, так как их полное списание запланировано на 2026 год.

Код строки	Показатель (субсчет)	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание
	Запасы	41 208.11	
	— Сырье и материалы (10.01)	3 640.11	
	— Запасные части (10.05)	37 568.00	Без движения за период
	НДС по приобретенным ценностям	1 200 928.71	
	— НДС при приобретении ОС (19.01)	396 666.67	
	— НДС по приобретенным услугам (19.04)	804 262.04	
	Дебиторская задолженность	1 399 378.85	Включая прочие оборотные активы
	Денежные средства и эквиваленты	1 912 104.40	
	— Расчетные счета (51)	1 912 104.40	

3. КАПИТАЛ

Показатели капитала сформированы в соответствии с п. 21 ФСБУ 4/2023. Отрицательный финансовый результат (непокрытый убыток) отражается в круглых скобках и уменьшает общую величину собственных источников финансирования.

Код строки	Показатель (субсчет)	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание
1310	Уставный капитал	10 000.00	(80.09)
1350	Добавочный капитал	3 000 000.00	(83.09)
1370	Нераспределенная прибыль (убыток)	(817 692.49)	(84.02) Непокрытый убыток

4. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В соответствии с п. 17-20 ФСБУ 4/2023, обязательства разделены на краткосрочные и долгосрочные. Долгосрочный заем (сч. 67.03) в полном объеме классифицирован в Раздел IV, так как графиком платежей не предусмотрено погашение основного долга в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Код строки	Показатель (субсчет)	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание
	Заемные средства (долгосрочные)	17 357 750.00	
	— Долгосрочные займы (67.03)	17 357 750.00	
	Кредиторская задолженность	4 297 959,03	

Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ЛОГИУМ"
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год) по ОКПО по ОКЕИ	Коды		
	0710005		
	31	12	2025
	56980192		
	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	9 975	9 071
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	9 593	4 667
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	382	4 404
	Платежи - всего	4120	(3 938)	(14 521)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(4 226)	(4 405)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(2)	(79)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	прочие платежи	4129	290	(10 037)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6 037	(5 450)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	-	-
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	5 000
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	5 000
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(5 000)	(598)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(5 000)	(598)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(5 000)	4 402
	Сальдо денежных потоков за период	4400	1 037	(1 048)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	876	1 924
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	1 913	876
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный Директор

(наименование должности)

(подпись)

Шуст Александр Степанович

(расшифровка подписи)

28 марта 2026 г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

