

Общество с ограниченной ответственностью «ЭкспоЛогистик»

(ООО «ЭкспоЛогистик»)

«Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год».

1. Общая информация об предприятии

ООО «ЭкспоЛогистик» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Юридический адрес: 454016, г. Челябинск, ул. Братьев Кашириных д.101 кв.21.

Дата госрегистрации 09.02.2011 года

ОГРН 1117453001050, ИНН 7453227193 КПП744701001

Основной вид деятельности по ОКВЭД:

49.41.2 Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами.

численность сотрудников на последний день отчетного года составляет 10 человек.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

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.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и формирует упрощенную Бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 год, которая состоит из — бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта, в частности ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Аренда».

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 как на бумажных носителях, так и с использованием ТКС («Контур», «Диадок»). Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Организация использует основную систему налогообложения и является плательщиком налога на добавленную стоимость

В бухгалтерском учете информации об основных средствах - организация применяет ФСБУ 6/2020 перспективно.

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

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

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет основные средства на обесценение. Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020

В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений включаются только суммы, непосредственно уплаченные поставщикам или подрядчикам (пп. «а» п. 10 ФСБУ 26/2020)

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капитальные вложения на обесценение. Основание: п. 4 ФСБУ 26/2020

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Объектов аренды имущества в 2025 году предприятие не имело.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости

Резерв по сомнительным долгам — не создается (в связи с несущественностью сумм).

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

Отложенных налоговых обязательств — нет.

Изменения в учетную политику на 2026 год:

В соответствии с законодательством РФ с 01.01.2026г :

- Ставка по налогу на добавленную стоимость устанавливается 22%.

- Единый тариф страховых взносов по заработной плате начисляются и уплачиваются в размере 30%.

Доходы от реализации (услуг и продажи основного средства) за 2025 год составили 58,7 миллионов рублей.

Доходы от реализации услуг за 1 квартал 2026 года не превысят 9-10 миллионов рублей.

- В связи со снижением объема реализации услуг, в 2026 году Организация планирует перейти на уплату только квартальных авансовых платежей по налогу на прибыль, в

соответствии с п. 3. статьи 286 Налогового кодекса Российской Федерации, Организации, у которых за предыдущие четыре квартала доходы от реализации, определяемые в соответствии со статьей 249 Налогового Кодекса, не превышали в среднем 15 миллионов рублей за каждый квартал, уплачивают только квартальные авансовые платежи по итогам отчетного периода.

4. Расшифровка некоторых показателей бухгалтерской отчетности

Отчет о финансовых результатах за 2025г.

по коду 2330 (Проценты к уплате) отражена сумма -)1838 тыс. руб. – начисленные и уплаченные проценты по кредитному договору ПАО КБ «УБРИР»

по коду 2340 (Прочие доходы) отражена сумма 2252 тыс. руб, в т.ч.:

- продажа в апреле 2025года полуприцепа б/у SCHMITZ SCS 24/L за 250 тыс. руб., без учета НДС

- возмещение причиненного ущерба решению суда от 13.08.2025 в сумме 1990 тыс. руб., НДС не облагается

-возмещение причиненного ущерба по страховому полису от в сумме 12 тыс. руб., НДС не облагается.

по коду 2350 (Прочие расходы) сумма -)235тыс. руб. включает расходы на расчетно-кассовое обслуживание, суммы возмещения причиненного ущерба, штрафы, налог на добавленную стоимость без счета-фактуры.

5. Сверка доходов от реализации по декларациям по налогу на прибыль и налога на добавленную стоимость за 2025 год

Период	Доходы по декларации по НДС
1 квартал	15627767
2 квартал	14581236
3 квартал	14059969
4 квартал кор.1 Раздел 9	14436102
4 квартал кор.1 Раздел 8 код 18 (УКД 415 30.12.25)	-1638
Итого	58703436

Период	Лист 02 Декларации налога на прибыль/ Доходы от реализации код 010
1 квартал	15627767
1 полугодие	30209003
9 месяцев	44268972
2025 год	58703436
	58703436

6. Капитал и расчеты с участниками

Размер уставного капитала Общества составляет 15000 (Пятнадцать тысяч) рублей и оплачен полностью

Единственным участником Общества является Петров Кирилл Алексеевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 1 990 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

7. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Общества Петров Кирилл Алексеевич.

В соответствии с Уставом Общества директор переизбирается каждые пять лет.

8. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «ЭкспоЛогистик»

Главный бухгалтер



К.А. Петров

К.А. Петров