



**ОЧАКОВСКАЯ  
ЛОГИСТИЧЕСКАЯ  
КОМПАНИЯ**

Общество с ограниченной ответственностью  
«Очаковская Логистическая Компания» («О.Л.К.»)  
ИНН 7729628325 КПП 772901001  
119619, г. Москва, ул. 2-я Карпатская, д.4, стр.1, этаж 2, ком.23  
Тел.: 8(495) 120-14-41 [mail@olk.su](mailto:mail@olk.su) [www.olk.su](http://www.olk.su)

## **ПОЯСНЕНИЯ**

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «ОЧАКОВСКАЯ ЛОГИСТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»  
за 2025 год**

**г. Москва  
30.03.2026 г.**

### **1. Общие сведения**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ОЧАКОВСКАЯ ЛОГИСТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ» (далее — Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тысячах рублей.

#### **Полное фирменное наименование юридического лица:**

Общество с ограниченной ответственностью «ОЧАКОВСКАЯ ЛОГИСТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ». ИНН: 7729628325

#### **Адрес (место нахождения) юридического лица:**

119619, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Солнцево, ул 2-я Карпатская, д. 4, стр. 1, ком. 23.

#### **Ответственность**

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности и ее достоверность, соблюдение законодательства при совершении фактов хозяйственной жизни несет генеральный директор – Китушкин Денис Викторович.

#### **Уставный капитал**

Уставный капитал ООО «ОЧАКОВСКАЯ ЛОГИСТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ» составляет 20 тыс. рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

#### **Основные виды деятельности**

Основными видами деятельности, которые являются преобладающими и имеют приоритетное значение для Общества, являются:

- Организация перевозки грузов (ОКВЭД 49.4);
- Хранение и складирование прочих грузов (ОКВЭД 52.10).

## **2. Основы составления отчётности. Учетная политика**

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету (ФСБУ, ПБУ и т.д.), в частности:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»;
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;
- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»;

Учетная политика Общества на 2025 год сформирована в соответствии с требованиями действующего законодательства и обеспечивает достоверное отражение фактов хозяйственной деятельности.

### **Основные средства**

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы (Постановление Правительства РФ № 1 от 01.01.2002). Объекты стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу списываются на себестоимость по мере отпуска в эксплуатацию.

### **Запасы**

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости. Общество проводит проверку запасов на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря.

### **Признание доходов и расходов**

Доходы и расходы Общества подразделяются на доходы/расходы от обычных видов деятельности и прочие. Выручка от реализации признается по методу начисления, то есть по мере отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

### **Налог на прибыль**

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль балансовым методом в соответствии с ПБУ 18/02.

## **3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса**

### **Основные средства (строка 1150 Баланса)**

По состоянию на 31 декабря 2025 года балансовая стоимость основных средств составила 57 174 тыс. руб., что на 4 817 тыс. руб. меньше, чем на начало года (61 991 тыс. руб.). Уменьшение обусловлено начислением. Поступление основных средств за год составило 2 570 тыс. руб.

Детальная информация о движении основных средств по группам, а также о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 4.1 и 4.5 пояснений к бухгалтерскому балансу.

### **Нематериальные активы (строка 1110 Баланса)**

Стоимость нематериальных активов на отчетную дату составила 1 796 тыс. руб. (на начало года — 164 тыс. руб.). В течение года были приобретены НМА на сумму 1 632 тыс. руб. (другие НМА).

### **Финансовые вложения (строки 1170, 1240 Баланса)**

Долгосрочные финансовые вложения (предоставленные займы) на 31.12.2025 составили 721 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 18 627 тыс. руб.). Резкое снижение связано с возвратом предоставленных ранее займов.

Краткосрочные финансовые вложения (депозитные счета) на конец года составили 46 517 тыс. руб. (на начало года — 79 435 тыс. руб.). Движение средств по депозитам отражено в отчете о движении денежных средств.

### **Запасы (строка 1210 Баланса)**

Запасы на конец 2025 года увеличились и составили 2 889 тыс. руб. (на начало года — 2 302 тыс. руб.). Рост произошел в основном за счет увеличения остатков сырья и материалов.

### **Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)**

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025 составила 132 019 тыс. руб., что на 55 320 тыс. руб. меньше, чем на начало года. Основная сумма задолженности приходится на расчеты с покупателями и заказчиками (90 690 тыс. руб.).

### **Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Баланса)**

Остаток денежных средств на конец года составил 19 тыс. руб. (на начало года — 335 тыс. руб.).

### **Капитал и резервы (раздел III Баланса)**

Нераспределенная прибыль Общества на 31 декабря 2025 года составила 58 381

тыс. руб. (на начало года — 58 905 тыс. руб.). Уменьшение связано с выплатой дивидендов (15 855 тыс. руб.) и иными изменениями (42 127 тыс. руб.) на фоне чистой прибыли отчетного года (57 458 тыс. руб.). Уставный капитал остался неизменным и составил 20 тыс. руб.

#### **Заемные средства (строки 1410, 1510 Баланса)**

Долгосрочные заемные средства на конец года составили 29 849 тыс. руб.  
Краткосрочные заемные средства составили 4 000 тыс. руб.

Уменьшение заемных средств, свидетельствует о погашении значительной части краткосрочных кредитов.

#### **Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)**

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 133 724 тыс. руб., что на 87 889 тыс. руб. меньше, чем на начало года (221 613 тыс. руб.).  
Основная сумма кредиторской задолженности приходится на расчеты с поставщиками и подрядчиками (74 910 тыс. руб.).

#### **Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса)**

Оценочные обязательства (резерв на оплату отпусков) на конец года составили 7 014 тыс. руб. (на начало года — 7 608 тыс. руб.).

Движение резерва раскрыто в таблице 8.3 пояснений.

## **4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах**

#### **Выручка (строка 2110)**

Выручка Общества за 2025 год составила 988 916 тыс. руб., что на 39 503 тыс. руб. больше, чем в 2024 году. Рост выручки обеспечен как сегментом организации перевозок (+28 435 тыс. руб.), так и сегментом хранения и складирования (+11 168 тыс. руб.).

#### **Себестоимость продаж (строка 2120)**

Себестоимость продаж за год составила 758 512 тыс. руб., что на 73 459 тыс. руб. выше уровня предыдущего года. Рост себестоимости оказался выше роста выручки, что привело к снижению валовой прибыли.

#### **Валовая прибыль и прибыль от продаж**

Валовая прибыль за 2025 год составила 230 404 тыс. руб., что на 33 956 тыс. руб. меньше, чем в 2024 году.

Прибыль от продаж (с учетом управленческих расходов) составила 71 700 тыс. руб., что на 19 284 тыс. руб. ниже показателя 2024 года (90 984 тыс. руб.). Снижение рентабельности связано с опережающим ростом себестоимости.

### **Проценты к получению и уплате (строки 2320, 2330)**

Проценты к получению составили 13 242 тыс. руб. (снижение по сравнению с 2024 г. на 3384 тыс. руб.), что коррелирует со снижением остатков по депозитам.

Проценты к уплате снизились до 4 103 тыс. руб. (в 2024 г. — 4 674 тыс. руб.) на фоне сокращения объема заемных средств.

### **Чистая прибыль (строка 2400)**

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 57 458 тыс. руб., что на 24 170 тыс. руб. меньше, чем в 2024 году (81 328 тыс. руб.). Снижение обусловлено уменьшением прибыли от продаж и снижением процентных доходов.

### **Налог на прибыль**

Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 21 394 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль сформирован в размере 445 тыс. руб.

## **5. Анализ движения денежных средств**

Денежные потоки от текущих операций за 2025 год сформировали положительное сальдо в размере 106 469 тыс. руб., что на 13 665 тыс. руб. меньше, чем в 2024 году. Основной приток обеспечен поступлениями от продажи продукции, работ и услуг (955 389 тыс. руб.), а отток — платежами поставщикам (514 021 тыс. руб.) и оплатой труда (295 709 тыс. руб.).

Денежные потоки от финансовых операций характеризуются значительным объемом поступлений (2 332 204 тыс. руб.), преимущественно за счет прочих поступлений (2 266 704 тыс. руб.), которые связаны с возвратами депозитов.

Оттоки по финансовым операциям (2 357 489 тыс. руб.) также значительны и связаны с размещением депозитов и погашением кредитов.

## **6. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации**

К неизбежным рискам, оцениваемым руководством Общества как допустимые, относятся:

- Риск неоплаты дебиторской задолженности. Для минимизации этого риска Общество проводит регулярный мониторинг состояния расчетов и формирует резерв по сомнительным долгам.
- Руководство Общества провело оценку способности продолжать непрерывную деятельность. Несмотря на макроэкономическую нестабильность, Общество сохранило основные объемы деятельности, что позволяет сделать вывод о возможности продолжать текущую деятельность в обозримом будущем и выполнять обязательства перед третьими лицами.

## 7. Заключительные положения

Настоящая пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ОЧАКОВСКАЯ ЛОГИСТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ» за 2025 год и предназначена для раскрытия существенной информации о составе активов, обязательств и финансовых результатов деятельности Общества.

Пояснительная записка рассматривается и утверждается одновременно с бухгалтерской отчетностью за 2025 год в порядке, установленном учредительными документами Общества.

**Генеральный директор  
ООО «ОЧАКОВСКАЯ ЛОГИСТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»**

Д.В. Китушкин

(подпись)

**30 марта 2026 г.**

