

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

Общество с ограниченной ответственностью «М-Логистик» (ООО «М-Логистик»)

ИНН 6166118008, КПП 616601001, ОГРН 1206100007080

Юридический адрес: 344029, г. Ростов-на-Дону, пр-кт Сельмаш, д. 98/11, кв. 41

1. Общая информация об организации

ООО «М-Логистик» 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.

Дата государственной регистрации Общества - 13.02.2020г.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составляет 10 человек.

Виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

52.10.9 – Хранение и складирование прочих грузов – основной;

52.29 - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками – дополнительный.

Обособленных подразделений нет.

Деятельность Общества обязательному аудиту не подлежит.

В 2025 году Общество не получало государственную помощь.

Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

2. Основание составления бухгалтерской 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.

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»; ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» Обществом не применяются, так как вправе вести упрощенный бухгалтерский учет.

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

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности нет.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

3. Учетная политика

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

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу услуг списываются ежемесячно в полном объеме (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

В ходе инвентаризации оборотных активов недостач и излишков не установлено.

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 производится.

5. Аренда

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул.50-летия Ростсельмаша, 2-6/22, Литер «АМ».

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

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 и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

Материально-производственные запасы отражаются на счете 10 «Материалы».

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Хурдаева Екатерина Владимировна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды учредителю в сумме 4 310,5 тыс.руб.

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

9. Органы управления

Директор – Кудрявцев Сергей Игоревич (Приказ № 19 от 03.07.2023г.);

Главный бухгалтер — Шутько Ульяна Николаевна (Приказ № 1 от 01.02.2023г.)

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года. Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Директор

Главный бухгалтер



Кудрявцев С. И.

Шутько У. Н.

