

## Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

### 1. Общие сведения об организации

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЛОГИСТ»
- Сокращенное наименование: ООО «ЛОГИСТ»
- Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.
- Место нахождения: 660048, Красноярский край, ул. Караульная, д. 39, стр. А, кв. 103
- Основной вид деятельности ОКВЭД:49.41
- Дата государственной регистрации: 23 октября 2024г., ОГРН: 1242400024206, ИНН/КПП 2466300733/246601001

### 2. Учетная политика организации

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Основные элементы учетной политики:

- Метод признания доходов и расходов: метод начисления (по отгрузке).
  - Амортизация основных средств и нематериальных активов: линейный способ.
  - Оценка материально-производственных запасов (МПЗ): по фактической себестоимости единицы запасов (или по средней себестоимости — уточнить при необходимости).
  - Организация применяет План счетов, утвержденный Приказом Минфина РФ №94н.
- В течение 2025 года изменения в учетную политику не вносились.

### 3. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие на результат

По итогам 2025 года организацией получен убыток в размере 519 тыс. руб. (за аналогичный период 2024 года была получена прибыль в размере 34 тыс. руб.).

Валюта баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 244 тыс. руб.

Основные факторы, оказавшие влияние на финансовый результат и структуру баланса:

1. Увеличение кредиторской задолженности перед поставщиками (рост до 163 тыс. руб.), что связано с необходимостью накопления товарно-материальных ценностей для обеспечения деятельности.
2. Наличие отрицательного сальдо по расчетам с покупателями (дебиторская задолженность со знаком минус 40 тыс. руб.), что по существу является авансами полученными (кредиторской задолженностью), переквалифицированной в дебиторскую.
3. Получение заемных средств в сумме 728 тыс. руб. для покрытия кассовых разрывов.

### 4. Расшифровка основных статей бухгалтерского баланса

#### 4.1. Структура активов (тыс. руб.)

Показатель На 31.12.2025 На 31.12.2024 Пояснения

Оборотные активы, всего 244 тыс. руб., рост активов связан с возобновлением хозяйственной деятельности.

в т.ч. Дебиторская задолженность 242 Основную долю активов (99,1%) составляет дебиторская задолженность.

в т.ч. Денежные средства 2 тыс. руб., остаток на расчетном счете достаточен для обеспечения текущих платежей.

#### 4.2. Состав и структура дебиторской/кредиторской задолженности

Наибольший удельный вес в структуре актива занимает дебиторская задолженность (242 тыс. руб.),

· Расчеты с покупателями: отрицательное значение (-40 тыс. руб.) обусловлено тем, что полученные от покупателей авансы превышают отгрузки в их адрес на отчетную дату.

#### 4.3. Источники финансирования (Пассивы)

Показатель Сумма, тыс. руб. Пояснения

Капитал и резервы (484) Отрицательное значение капитала (непокрытый убыток) сформировалось по итогам деятельности за 2025 год. Краткосрочные заемные средства 728 Займы, полученные на срок до 12 месяцев (цель — пополнение оборотных средств). Кредиторская задолженность 242 Задолженность перед поставщиками и подрядчиками (основной объем) и расчеты по налогам.

#### 5. Расшифровка отчета о финансовых результатах

· Выручка: в отчетном периоде составила 3 245 тыс. руб.

· Чистый убыток: 519 тыс. руб. (за 2024 год — прибыль 34 тыс. руб.).

Снижение финансового результата связано с приобретением в лизинг транспортного средства, которое было приобретено на заемные средства в конце 2025 года.

#### 6. Заключение

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована на основе данных регистров бухгалтерского учета.

Организация продолжает осуществлять финансово-хозяйственную деятельность. Полученный убыток не является критическим для дальнейшего функционирования, планируется его покрытие за счет будущих доходов.

Директор \_\_\_\_\_ /Комарова С.В./

«30» марта 2026 г.