

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

Общество с ограниченной ответственностью
«Адитим Логистика и Сервис» (ООО «АЛС»)
ИНН/КПП 7728368120/772801001, ОГРН 1177746371362
Адрес: 117342, Москва г, вн.тер. г. муниципальный округ Коньково, ул Бутлерова, д. 17,
помещ. 219/3

1. Основные виды экономической деятельности общества

Основной вид деятельности

52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет общества ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С Предприятие: ERP».

Существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%.

3. Основные средства и нематериальные активы (НМА)

К основным средствам относятся активы стоимостью 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Затраты на приобретение (создание) краткосрочных прав - активов, обладающих всеми признаками НМА, за исключением того, что предполагаемый срок их использования не превышает 12 месяцев (включая незаконченные разработки таких активов), отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 "Расходы будущих периодов". Такие затраты списываются на расходы (включаются в стоимость активов, для создания которых они используются) пропорционально количеству календарных дней использования таких прав.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Проверка капитальных вложений в НМА на обесценение не производится.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету объекта НМА и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- Основные средства
- Нематериальные активы

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

4. Аренда

По договору аренды № 4 от 16.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с п. 11-12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды - часть нежилого помещения общей площадью 4 (четыре) кв.м, расположенного в помещении № 219/3 (кадастровый номер 77:06:0008001:3589) на 3-м этаже БЦ «НЕО ГЕО» по адресу: г. Москва, ул. Бутлерова, д.17.

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

5. 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, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Финансовые вложения

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

7. Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

8. Расходы по кредитам и займам

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

9. Расчеты по налогу на прибыль

Учет отложенных активов и обязательств ведется затратным методом в соответствии с ПБУ 18/02.

Величина текущего налога на прибыль определяется по данным из декларации по налогу на прибыль.

10. Оценочные обязательства

Общество отражает в учете оценочное обязательство в виде резерва по предстоящей выплате по неиспользованным отпускам сотрудников, работающих по трудовым договорам. Созданный резерв на расходы, связанный с предоставлением отпусков, отражается на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

В соответствии с принципом начисления оценочные обязательства на оплату отпусков создаются по мере того, как работник Общества зарабатывает право на отпуск. Расчет суммы оценочного обязательства на выплату отпусков осуществляется по фактическим данным, т.е. исходя из фактического количества заработанных и неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, положенного работнику за отчетный период (месяц).

Размер резерва формируется равным сумме компенсации отпуска при увольнении сотрудника в последний день отчетного периода

Для определения размера резерва отпусков Общество использует формулу, прописанную в учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета.

11. Доходы и расходы

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, которые носят долгосрочный характер, признается по завершению выполнения работы (оказания услуги) в целом.

12. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества 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».

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

13. Финансовые вложения

13.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	50	-	-	-	-	-	-	-	50	-
	За 2024 г.	-	-	50	-	-	-	-	-	50	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 702	-	174	(1 876)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	50	-	-	-	-	-	-	-	50	-
	За 2024 г.	1 702	-	224	(1 876)	-	-	-	-	50	-

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит,

дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, договору цессии.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

14. Запасы

14.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	4 706	(4 706)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 234	(5 234)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	4 706	(4 706)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 234	(5 234)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

15. Дебиторская задолженность

15.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)	На конец периода
-------------------------	--------	----------------	--	------------------

Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.		-		-		-		-		-		-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.		-		-		-		-		-		-
	За 2024 г.		-		-		-		-		-		-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	4 000	-		-		(4 000)		-		-		-
	За 2024 г.		-		4 000		-		-		-	4 000	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.		-		-		-		-		-		-
	За 2024 г.		-		-		-		-		-		-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.		-		-		-		-		-		-
	За 2024 г.		-		-		-		-		-		-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.		-		-		-		-		-		-
	За 2024 г.		-		-		-		-		-		-
Итого	За 2025 г.	4 613	(127)	51	-	(4 236)			-	X		428	(127)
	За 2024 г.	3 402	(127)	4 296	-	(3 085)			-	X		4 613	(127)

16. Обязательства

16.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 557	-	-	(7 557)	-	-	-
	За 2024 г.	21 857	-	-	(14 300)	-	-	7 557
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	7 557	-	-	(7 557)	-	-	-
	За 2024 г.	21 857	-	-	(14 300)	-	-	7 557

Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	20 071	26 114	(17 116)	-	-	-	29 069
	За 2024 г.	9 515	10 586	(29)	-	-	-	20 071
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	514	8	(499)	-	-	-	23
	За 2024 г.	28	505	(18)	-	-	-	514
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 657	(152)	(3 727)	-	-	-	2 779
	За 2024 г.	(3)	6 657	3	-	-	-	6 657
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	21 097	-	-	-	-	21 097
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	11 126	5 131	(11 126)	-	-	-	5 131
	За 2024 г.	9 467	1 659	-	-	-	-	11 126
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	(2)	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 764	-	(1 764)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	1 764	-	-	-	-	1 764
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	9	31	-	-	-	-	40
	За 2024 г.	9	-	-	-	-	-	9
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12	-	(12)	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	27 628	26 114	-	(24 673)	-	X	29 069
	За 2024 г.	31 372	10 586	-	(14 329)	-	X	27 628

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	441	7	160	-	288
	За 2024 г.	207	262	28	-	441
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	441	7	160	-	288
	За 2024 г.	207	262	28	-	441

17. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	273	483
Отчисления на социальные нужды	84	148
Амортизация	-	-
Прочие затраты	7 139	4 638
Итого по элементам	7 495	5 269
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 495	5 269
	-	-

18. Выручка

За отчетный период выручка компании от основной деятельности составила 7 843 тыс. руб. (без НДС), за прошлый год – 5 194 тыс. руб. (без НДС).

19. Государственная помощь

19.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

19.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

20. Иная информация

Общая информация

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2025 года составляет 1 000 тыс. руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Кулешов Дмитрий Александрович, доля участия – 100 процентов.

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Кулешов Дмитрий Александрович

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 1 человек. Фактическая численность на 31.12.2025г. – 1 человек.

Зарплата основного управленческого персонала: 458 тыс. руб., в том числе НДФЛ 51 тыс. руб., страховые взносы 140 тыс. руб., в том числе взносы от несчастных случаев 3 тыс. руб.

Информация об участии в совместной деятельности

Обществом создано и зарегистрировано 16.10.2020г. ТОО «Адитим Казахстан», расположенного по адресу: 050026 Республика Казахстан, ул. Ауэзова, д. 2

События после отчетной даты

События, после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор
ООО «АЛС»

Д. А. Кулешов

30.03.2026 г.