

Пояснения к бухгалтерской финансовой отчетности за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование юридического лица - Общество с ограниченной ответственностью "КАРГО-ЛЕНД ПАРТНЕР"

Сокращенное наименование юридического лица - ООО "КАРГО-ЛЕНД ПАРТНЕР"

ИНН - 7720496233

ОГРН - 1207700062008

Место нахождения юридического лица - 111024, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Перово, ул 2-я Энтузиастов, д. 3, офис 601/1

Уставный капитал: 20 тыс.руб.

Учредители:

- Воробьева Елена Артемовна - 50% доли
- Кутиков Виталий Витальевич - 50 % доли

В отчетном периоде изменений долей уставного капитала не происходило.

В отчетном периоде было принято решение о распределении дивидендов по итогам 2024 года в размере:

- 1 000 т.р. Воробьева Елена Артемовна
- 1 000 т.р. Кутиков Виталий Витальевич

Среднесписочная численность работников за 2025 г 1 человек.

Исполнительный орган Общества - Генеральный директор Кутиков Виталий Витальевич.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс. Дочерних и зависимых обществ нет.

Основной вид экономической деятельности: ОКВЭД 52.10 - «Деятельность по складированию и хранению»

Ведение бухгалтерского учета и хранения документов бухгалтерского учета организуется руководителем Общества. Ведение бухгалтерского учета возложено на генерального директора. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами. Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2. Информация об учетной политике

В 2025 году организацией были внесены изменения в учетную политику:

Положение учетной политики до изменений	Положений учетной политики после изменений	Причина изменений
---	Показатели отчетности могут заменяться группами показателей.	Изменение законодательства. Начало применения ФСБУ 4/2023

В связи с изменением учетной политики произошли следующие изменения в отчетности:

До изменений учетной политики		После изменений учетной политики		Пояснение изменений
Строка отчетности	Изменение, т.р.	Строка отчетности	Изменение, т.р.	
1450 Другие долгосрочные обязательства	Уменьшается на 24	1520 Краткосрочная кредиторская задолженность	Увеличивается на 24	Переклассификация задолженности

1) Организация применяют упрощенные способы ведения учета, в т.ч. Не применяет:

- ПБУ 8/2010
- ПБУ 11/2008
- ПБУ 16/02
- ПБУ 18/02

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

2) Последствия изменения учетной политики отражаются перспективно.

3) Для раскрытия в отчётности существенной признается информация, составляющая более 30% от суммы валюты баланса. В зависимости от внешних и внутренних обстоятельств, произошедших в течение отчетного периода, и иная информация может быть признана существенной на основании решения руководства организации.

4) Показатели отчетности могут заменяться группами показателей.

5) ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении основных средств, стоимостью менее 100 000 (ста тысяч) рублей 00 копеек. После признания основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета. Амортизация начисляется линейным способом. Проверка ОС на обесценение не производится..

6) Единицей учета запасов признается номенклатурный номер. При отпуске, списании и ином выбытии запасы оцениваются по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

7) Доходами от обычных видов деятельности являются доходы от оказания услуг по хранению и сопутствующих услуг. Иные доходы признаются прочими поступлениями. Выручка признается методом начисления.

8) Все ошибки, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляются без ретроспективного пересчета: записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

9) Инвентаризация по активам и обязательствам проводится 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

3. Основные средства.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода			
		пересчитанная (переклассифицированная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения		от списания (переклассифицированной) стоимости	накопленные амортизации и обесценения	амортизации	обесценение	пересчитанная (переклассифицированная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	пересчитанная (переклассифицированная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения		
Основные средства за исключением инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	3 938	(1 873)	1 079	-	1 030	(1 317)	-	-	-	3 938	(1 873)		
	За 2024 г.	2 707	(867)	1 201	-	-	(728)	-	-	-	3 938	(1 873)		
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 938	(1 074)	1 079	-	1 030	(1 320)	-	-	1 284	(1 284)	5 301	(2 449)	
	За 2024 г.	1 707	(545)	1 201	-	-	(829)	-	-	-	2 938	(1 074)	1 079	(486)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 000	(489)	-	-	-	(167)	-	-	-	1 000	(489)	-	-
	За 2024 г.	1 000	(262)	-	-	-	(167)	-	-	-	1 000	(262)	-	-

Вид ППА	Вид движения	Первоначальная стоимость, т.р.	Начисленная амортизация, т.р.	Изменение амортизации в составе ОС после пересмотра элементов, т.р.
Машины и оборудование	Выкуп	1 284	(1 284)	955

4. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность - 21 т.р. является краткосрочной, представлена авансами поставщикам и подрядчикам.

5. Обязательства.

Наличие и движение 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.	894	-	-	(702)	-	(192)	-
	За 2024 г.	-	894	-	-	-	-	894
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	894	-	-	(702)	-	(192)	-
	За 2024 г.	-	894	-	-	-	-	894
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	706	34	1	(704)	-	192	227
	За 2024 г.	846	680	-	(721)	-	-	706
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
	За 2024 г.	4	4	-	(4)	-	-	4
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	451	-	-	(451)	-	-	-
	За 2024 г.	409	451	-	(409)	-	-	451
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	40	(1)	1	(40)	-	-	-
	За 2024 г.	33	40	-	(33)	-	-	40
Расчеты по аренде	За 2025 г.	24	-	-	(24)	-	-	-
	За 2024 г.	293	-	-	(269)	-	-	24
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	192	192
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	35	-	-	-	-	35
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Иное	За 2025 г.	186	-	-	(186)	-	-	-
	За 2024 г.	107	86	-	(7)	-	-	186
Итого	За 2025 г.	1 599	34	1	(1 406)	-	X	227
	За 2024 г.	846	1 474	-	(721)	-	X	1 599

6. Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 560	6 291
Затраты на оплату труда	1 578	3 688
Отчисления на социальные нужды	370	749
Амортизация	1 347	1 082
Прочие затраты	-	-
Итого по элементам	4 854	10 810

7. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы развернуто, вид дохода	Сумма, т.р.	
	2025 год	2024 год
Пересмотр элементов амортизации	1 030	---
Проценты к получению	78	---

Иные	---	79
Итого	1 108	79

8. Информация о проведенной в 2025 году инвентаризации имущества и обязательств

Объект инвентаризации	Наличие отклонений
Основные средства	Не выявлено
Запасы	Не выявлено
Денежные средства и их эквиваленты	Не выявлено
Расчеты с контрагентами	Не выявлено
Забалансовые счета	Не выявлено

9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

10. Экономические риски

Регион, в котором осуществляет свою деятельность Общество социально стабилен. Риски, связанные с военными конфликтами, введением чрезвычайного положения забастовками, а также с повышенной опасностью стихийных бедствий, по мнению общества не оказали существенного влияния.

11. Финансовые риски

Налоговое законодательство характеризуется относительной стабильностью.

Генеральный директор _____ (В.В. Кутиков)

Дата подписания 27 марта 2026 года

