Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «АЗПИ-Логистик»
за 2025 год

Барнаул

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "АЗПИ-Логистик".
Сокращенное фирменное наименование юридического лица:
ООО «АЗПИ-Логистик».

Юридический статус:

Согласно Устава ООО «АЗПИ-Логистик» является юридическим лицом, зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России № 15 по Алтайскому краю 20 декабря 2018 г., ГРН N 2182225798600. Имеет в собственности имущество, учитываемое на самостоятельном балансе, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде. Форма собственности - частная.

Адрес (место нахождения) юридического лица:

656023, Российская Федерация, Алтайский край, г.Барнаул, пр. Космонавтов,6/2, офис 17.
Телефон: 8-903-949-18-87

Сведения об образовании юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «АЗПИ-Логистик», именуемое далее Общество, является юридическим лицом, созданным в соответствии с российским законодательством.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): ***2223626324***
Код причины постановки на учет (КПП): ***222301001***

Правовое положение ООО «АЗПИ-Логистик», порядок реорганизации и ликвидации определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «АЗПИ-Логистик» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал организации: 50 000 (пятьдесят тысяч) рублей, оплачен полностью.

Аудитор Общества:

ООО Аудиторская фирма «Консалтинг-Аудит»

Адрес: 656015, Российская Федерация, г. Барнаул, Социалистический пр-кт, 109 офис 409

ИНН 2221218263 ОГРН 1152225002775

Телефон (8-3852) 62-38-49

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – Директором Изотовой Людмилой Анатольевной.

Численность работников на 31.12.2025г.

Среднесписочная численность за 2025 год по ООО «АЗПИ-Логистик» составила 1 человек.

Численность работающих на 31.12.2025 г. – 1 человек.

2. 3. Информация об аффилированных лицах

Герман Виктор Адольфович — учредитель, 91 % доли собственности в ООО «АЗПИ-Логистик»;

Осинцева Анна Викторовна — учредитель, 9 % доли собственности в ООО «АЗПИ-Логистик».

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «АЗПИ-Логистик» (далее – Учетная политика), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «АЗПИ-Логистик».

Бухгалтерская отчетность ООО «АЗПИ-Логистик» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по плановой себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

В 2025 учетная политика по существенным вопросам отражения хозяйственных операций не менялась.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (статья 1150 Баланса)

Изменение стоимости основных средств:

	2025 год	**2024 год**
Стоимость основных средств на начало отчетного года	0	324
Увеличение стоимости основных средств, всего	0	0
в том числе за счет:		
взнос в уставный капитал объектов	-	-
поступило новых объектов, в том числе	0	0
перемещение между филиалами (подразделениями) Общества		
прочее	-	-
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	0	324
в том числе за счет:		
продажи основных средств		
списания основных средств		
перемещение между филиалами (подразделениями) Общества		
начисленная амортизация за период	0	324
прочее	-	-
Итого изменение стоимости основных средств	0	-324

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2025 году нет.

Капитальные вложения (код 1150 Баланса), тыс.руб.:

	На 31.12.2025	**На 31.12.2024**
Вложения во внеоборотные активы, всего:	**0**	**0**
в том числе: здания и сооружения		
Машины и оборудование		
капитальные вложения в арендованные объекты основных средств		
приобретение отдельных объектов основных средств		
Офисное оборудование		
Инвентарь, мебель, транспорт		
Транспорт	0	0
прочие активы, не введенные в эксплуатацию		
ИТОГО:	**0**	**0**

Отложенные налоговые активы (код 1180 Баланса), тыс. руб:

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2025 г. составили 0 тыс. руб.

Курсовые разницы

величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте:

- положительная курсовая разница – 1 212 тысяч рублей,
- отрицательная курсовая разница – 374 тысяч рублей,

величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях:

- положительная курсовая разница – 108 тысяч рублей,
- отрицательная курсовая разница – 107 тысяч рублей,

официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12 2025г.:

доллар – 78,2267 рублей
евро – 92,0938 рублей
дирхам ОАЭ – 21,3007 рублей
китайский юань – 11,1592 рублей

Запасы (Код 1210 Баланса)

	На 31.12.2025	**На 31.12.2024**
Сырье и материалы	0	0
Готовая продукция		
Полуфабрикаты		
РБП	190	27

Расходы будущих периодов в текущем году по ООО «АЗПИ-Логистик» составляют 190 тыс. руб., в том числе

- расходы по рекламациям, претензиям – 190 тыс.руб.;

Краткосрочная дебиторская задолженность (код 1230 Баланса), тыс. руб.:

	На 31.12.2025	**На 31.12.2024**
Всего по строке 1230 Баланса:	**301 149**	**415 499**
В том. числе:		
Покупатели и заказчики	291 243	299 264

Авансы, выданные прочим организациям	6 116	112 579
Расчеты по налогам и сборам	232	213
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0	1
Расчеты с персоналом по прочим операциям	0	0
Расчеты по отложенным налогам (НДС)		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 558	3 442

Денежные средства (код 1250 Баланса):

Денежные средства за отчетный период составили 1 451 тыс. руб., в том числе:

- расчетный счет 384 тыс.руб.;

- валютный счет 1 067 тыс.руб.;

Уставный капитал (код 1310 Баланса):

Уставный капитал ООО «АЗПИ-Логистик» состоит из вкладов учредителей.
Размер уставного капитала: 50 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного периода составила 446 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (код 1370 Баланса) составила 446 тыс. руб.

Займы и кредиты
Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете признаются прочими расходами.

Долгосрочные заемные средства (код 1410 Баланса), тыс. руб.:

	На 31.12.2025	**На 31.12.2024**
Всего по строке 1410 Баланса:	**0**	**0**
В том. числе:		
Герман В.А.	0	0

Отложенные налоговые обязательства (код 1420 Баланса), тыс. руб:

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2025 г. составили 0 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность (код 1520 Баланса), тыс. руб.:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Всего по строке 1520 Баланса:	**306 005**	**415 996**
В том. числе:		
Поставщики	304 968	411 148
Авансы, полученные от покупателей	0	0
Расчеты по налогам и сборам	68	3 869
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0	0
Расчеты с персоналом по оплате труда	1	2
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	968	977

4. Оценочные обязательства и резервы

Резерв под снижение стоимости МПЗ , на оплату очередных отпусков и по сомнительным долгам в 2025 году в организации не создавался.

5. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Состав доходов	**2025 год**	**2024 год**
-выручка по основному виду деятельности (торговля оптовая неспециализированная)	247 374	1 438 745
-выручка по сопутствующему виду деятельности (оказание услуг)	0	213
- торговля оптовая неспециализированная	0	2 333
- прочие доходы	0	0
ИТОГО:	**247 374**	**1 441 291**

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) ООО «АЗПИ-Логистик», тыс.руб.:

Состав расходов	**2025 год**	**2024 год**
Затраты на оплату труда	53	16 911
Отчисления на социальные нужды	12	3 215
Фактическая себестоимость приобретенных товров для перепродажи	242 571	1 390 865
Прочие расходы	4 229	5 973
ИТОГО:	**246 865**	**1 416 964**

Прочие доходы и расходы: Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Расшифровка строки
Прочие доходы

Кред. задол-ть (с истек.сроком иск. давности)	245
Проценты по кредитам и займам	200
Курсовая разница	1 345
Приход ТМЦ безвозмездно от поставщика	0
Прочие доходы	70
Всего прочие доходы:	**1 860**

Расшифровка строки
Прочие расходы

Курсовая разница	1 137
Страхование имущества	0
Штрафы, пени, иные санкции за нарушение договорных и иных обязательств	0
Услуги банка	545
Прочие расходы	43
Всего прочие расходы:	**1 725**

Не вкл. в н/о – 11 тыс. руб., в том числе:

материальная помощь	0
дотация на питание	0
прочие	11

Налог на прибыль

В отчете о финансовых результатах за 2025г. отражена сумма расхода по текущему налогу на прибыль 198 тыс. руб., которая равна сумме величин:
Условный расход по налогу на прибыль 161 тыс. руб.
Постоянный налоговый расход 37 тыс. руб.

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Денежные средства, направленные на расчеты по налогам и сборам

Наименование	Перечислено в 2025г., тыс.руб.
Налог на прибыль организаций	838
Налог на добавленную стоимость	6 596
Налог на имущество	0
Транспортный налог	1
СФР	12
НДФЛ	565
Сальдо ЕНС	0
ИТОГО	**8 012**

Средства, полученные от покупателей (заказчиков) 269 865 тыс. руб.

Денежные средства, направленные на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов 258 206 тыс. руб.

Оплата труда 4 169 тыс. руб. (включая страховые взносы и НДФЛ)

Проценты по кредитам 0 тыс.руб.

Прочие расходы составляют 6 662 тыс. руб., (включая НДС и транспортный налог)

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «АЗПИ-Логистик», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2025 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

8. 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.

9. Деятельность Общества

Деятельность Общества оценивается как непрерывная. ООО «АЗПИ-Логистик» планирует продолжать свою деятельность, по крайней мере, в течении 12 месяцев, после отчетной даты.

Руководитель _____ / Шмонова Л.А. /

« 24 » марта 2026 г.

Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка [1]		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за год 20 25 г.[2]	0	0)		(0)		(0)							(0)
	за год 20 24 г.[3]	0	(0)		(0)		(0)							(0)

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 2025 г.[2]	0	(0)		(0)	0	(0)							0	(0)
	за год 2024 г.[3]	1712	(1388)		(1712)	1712	(324)							0	(0)
в том числе:	за год 2025 г.[2]	0	(0)		( )		( )							0	(0)
Транспортные средства	за год 2024 г.[3]	1712	(1388)		(1712)	1712	(324)							0	(0)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Амортизируемые основные средства - всего	0	0	1712
в том числе:			
Транспортные средства	0	0	1712
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
(группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
(группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
(группа, объект)			

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	проценты	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	проценты
					первоначальная стоимость	проценты					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за год 20 25 г.[2]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
	за год 20 24 г.[3]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
Предоставленные займы	за год 20 24 г.[3]				( )						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за год 20 25 г.[2]	2000	181	0	(0)	0	200			2000	381
	за год 20 24 г.[3]	146	0	6500	(4646)	26	207			2000	181
в том числе:	за год 20 25 г.[2]	2000	181	0	(0)	0	200			2000	381
Предоставленные займы	за год 20 24 г.[3]	146	0	6500	(4646)	26	207			2000	181
Итого	за год 20 25 г.[2]	2000	181	0	(0)	0	200			2000	381
	за год 20 24 г.[3]	146	0	6500	(4646)	26	207			2000	181

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние	поступления и затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние
					фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		
Запасы - всего	за год 20 25 г.[2]	27	(0)	190	(27)			X	X	190	( )
	за год 20 24 г.[3]	80	(0)	299	(352)			X	X	27	( )
в том числе:	за год 20 25 г.[2]	27	(0)	190	(27)					190	( )
РБП	за год 20 24 г.[3]	77	( )	43	(93)					27	( )
	за год 20 25 г.[3]	0	(0)	0	(0)					0	( )
материалы	за год 20 24 г.[3]	3	(0)	256	(259)					0	( )

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025 г.[2]	415 499	( )	303 421		(417 771)	( )			301 149	( )
	за год 2024 г.[3]	350 787	( )	1 845 868		(1 781 156)	( )			415 499	( )
в том числе:	за год 2025 г.[2]	299 264	( )	296 844		(304 865)	( )			291 243	( )
по расчетам с покупателями	за год 2024 г.[3]	98 188	( )	1 729 446		(1 528 370)	( )			299 264	( )
	за год 2025 г.[2]	213	( )	232		(213)	( )			232	( )
по расчетам с бюджетом	за год 2024 г.[3]	100	( )	213		(100)	( )			213	( )
	за год 2025 г.[2]	112 579	( )	6 116		(112 579)	( )			6 116	( )
по авансам поставщикам	за год 2024 г.[3]	252 136	( )	112 579		(252 136)	( )			112 579	( )
Итого	за год 2025 г.[2]	415 499	( )	303 421		(417 771)	( )		X	301 149	( )
	за год 2024 г.[3]	350 787	(0)	1 845 868		(1 781 156)	( )		X	415 499	( )

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		списано		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г.[2]	0	0		(0)	(0)		0
	за год 20 24 г.[3]	0	0		(0)	(0)		0
Краткосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г.[2]	415 996	243 277		(353 268)	( )		306 005
	за год 20 24 г.[3]	356 674	1 854 392		(1 795 070)	( )		415 996
в том числе:	за год 20 25 г.[2]	411 148	185 579		(291 759)	( )		304 968
по расчетам с поставщиками	за год 20 24 г.[3]	347 474	1 528 954		(1 465 280)	( )		411 148
	за год 20 25 г.[2]	3 869	51 938		(55 739)	( )		68
по расчетам с бюджетом	за год 20 24 г.[3]	4 993	297 798		(298 922)	( )		3 869
	за год 20 25 г.[2]	2	4 160		(4 161)	( )		1
по расчетам с персоналом по зарплате	за год 20 24 г.[3]	765	17 181		(17 944)	( )		2
Итого	за год 20 25 г.[2]	415 996	243 277		(353 268)	( )	X	306 005
	за год 20 24 г.[3]	356 674	1 854 392		(1 795 070)	( )	X	415 996

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 20 25 г.[2]	За год 20 24 г.[3]
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда	53	16 911
Отчисления на социальные нужды	12	3 215
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	242 571	1 390 865
Прочие затраты	4 229	5 973
Итого расходы по обычным видам деятельности	246 865	1 416 964

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

Директор		Л.А. Изотова
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

"27" марта 2026 г.

---

[1] Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

[2] Указывается отчетный период.

[3] Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

[4] Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

[5] Указывается отчетная дата.

[6] Указывается предыдущий год.

[7] Указывается год, предшествующий предыдущему.