

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Логотек Трейд»
(тыс.руб.)

1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Логотек Трейд» (далее – «Общество») за 2025 год, Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Общество имеет право применять упрощенные способы бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели указываются в круглых скобках.

2. Основная информация об организации

Наименование и адрес

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Логотек Трейд» (полное), ООО «Логотек Трейд» (сокращенное)

Юридический адрес 454106, Россия, Челябинская обл., г. Челябинск, Комсомольский пр-кт, д. 19-А, пом 7.

Дата регистрации: 17.11.2014

Основной государственный регистрационный номер: 1147448011204

Среднегодовая численность работающих за 2025г: 9 человек.

Среднегодовая численность работающих за 2024г: 9 человек.

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор: Болдырев Виктор Константинович

Единственный участник Общества: Лупарь Игорь Анатольевич

Филиалы и представительства

Общество не имеет филиалов и представительств.

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности ООО «Логотек Трейд» является ОКВЭД 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

3. Учетная политика

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Основные средства

Лимит стоимости основных средств

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере 100 000 тыс. руб.

Оценка основных средств

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Способ амортизации основных средств

Для всех основных средств используется линейный способ начисления амортизации.

Срок полезного использования основных средств

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Финансовые вложения

Способ оценки финансовых вложений при их выбытии - по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Учет материалов

Единица учета материалов

Единицей учета материалов является элемент справочника «Номенклатура».

Оценка материалов

Материалы учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) материалов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Способ оценки при отпуске и списании материалов

Материалы при их передаче в производство или при ином выбытии оцениваются по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Учет товаров

Единица учета товаров

Единицей учета товаров является элемент справочника «Номенклатура».

Оценка товаров

Товары учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) материалов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Способ оценки при отпуске и списании товаров

Товары при их отгрузке покупателю или при ином выбытии оцениваются по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев.

Пересчет стоимости активов и обязательств в иностранной валюте

По мере изменения курса рубля производится пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте (за исключением выданных авансов). Пересчет осуществляется по официальному курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте и на последнее число отчетного месяца; средняя величина курсов при пересчете не применяется.

По мере изменения курса рубля производится пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (вкладах), выраженных в иностранной валюте.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

Курс доллара США по состоянию на 31.12.2025 г. – 78,2267 руб. за 1 \$, на 31.12.2024 г. -101, 6797 руб. за 1 \$.

Курс Евро по состоянию на 31.12.2025 г. – 92,0938 руб. за 1 €, на 31.12.2024 г. – 106,1028 руб. за 1 €.

Учет кредитов и займов

Учет прочих расходов, связанных с получением заемных средств

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Резервы

Резерв по сомнительным долгам

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.

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.

Учет доходов

Классификация доходов

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи товаров и услуг.

Метод признания доходов

Доходы признаются методом начисления.

Учет расходов

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Управленческие и коммерческие расходы не распределяются и признаются в периоде возникновения.

4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

Пояснения к Бухгалтерскому балансу

4.1. Запасы

Информация о наличии и движении запасов по их группам (видам) приведена в таблице 1.

Таблица 1 - Наличие и движение запасов за 2025 год

в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего, в том числе:	За 2025 г.	98 032	-	117 752	88 893	-	126 890	-
	За 2024 г.	80 504	-	117 978	100 450	-	98 032	-
Материалы	За 2025 г.	33	-	40	62	-	11	-
	За 2024 г.	17	-	31	15	-	33	-
Товары	За 2025 г.	79 212	-	93 279	65 631	-	106 860	-
	За 2024 г.	65 777	-	90 232	76 797	-	79 212	-
Товары, переданные на комиссию	За 2025 г.	18 787	-	24 432	23 200	-	20 019	-
	За 2024 г.	14 710	-	27 715	23 638	-	18 787	-

4.2. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, о суммах сформированного резерва по сомнительным долгам, приведены в таблицах 2 и 3.

Таблица 2 – Наличие и движение дебиторской задолженности, резерва за 2025 год

в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		по условиям договора	резерв	поступило по условиям договора	списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
					погашено	восстановление резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	22 120	-	6 404	(5 868)	(237)	24 551	(515)
	За 2024 г.	15 613	-	7 493	(1 485)	-	22 120	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16 967	-	6 381	(1 126)	(237)	22 222	(515)
	За 2024 г.	14 364	-	2 639	(36)	-	16 967	-
авансы выданные	За 2025 г.	3 264	-	23	(3 221)	-	66	-
	За 2024 г.	58	-	3 218	(11)	-	3 264	-
прочая	За 2025 г.	1 888	-	-	(1 521)	-	2 262	-
	За 2024 г.	1 191	-	1 636	(1 437)	-	1 888	-

Таблица 3 – Расшифровка резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025

в тыс. руб.

Контрагент, договор	Сумма резерва на 31.12.2025
ГЕЛИОН ООО	15,60
(ЛТ) Договор с покупателем	15,60
Гулид Елена Владимировна	31,00
(ЛТ) Договор с покупателем	31,00
НГ-СЕРВИС-НОРД ООО	8,00
(ЛТ) Договор с покупателем	8,00
НПК ООО	144,00
(ЛТ) Договор с покупателем № 17-57	144,00
ХЕЛИКС ТЮМЕНЬ ООО	0,00
(ЛТ) Договор с покупателем	0,00
Холодильные системы	4,00
(ЛТ) Договор с покупателем	4,00
ЧЗТО ООО	308,17
(ЛТ) Договор с покупателем № 21-04	308,17
Шорохов Павел Викторович ИП	4,06
(ЛТ) Договор с покупателем № 17-200	4,06
Итого	514,83

4.3. Капитал

Сведения о долях

Размер уставного капитала составляет 10 000 руб. (десять тысяч рублей), состоящий из следующих долей: Лупарь Игорь Анатольевич 100%, бенефициарный владелец
Изменений размера резервного капитала в 2025 и 2024 году не осуществлялось.

4.4. Обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Информация о наличии и движении обязательств приведена в таблице 4.

Таблица 4 – Наличие и движение обязательств ООО «Логотек Трейд» за 2025 год

в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			поступило		списано		
			по условиям договора	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	92 279	29 960	-	752	(5 668)	119 276
	За 2024 г.	75 044	18 903	-	(2 232)	-	92 279
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	89 742	26 505	-	4 580	(5 663)	115 164
	За 2024 г.	73 189	17 966	-	(1 413)	-	89 742
авансы полученные	За 2025 г.	318	448	-	(372)	(5)	447
	За 2024 г.	332	310	-	(389)	-	318
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	1 817	571	-	(1 159)	-	1 229
	За 2024 г.	1 093	225	-	-	-	1 817
прочая	За 2025 г.	402	2 436	-	(2 297)	-	2 436
	За 2024 г.	430	402	-	(430)	-	402

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Информация о доходах по обычным видам деятельности

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности, выручка от которых составляет не менее 5% от общей суммы выручки:

тыс.руб.

Вид деятельности	Объем продаж за 2025г.	Объем продаж за 2024г.
46.90 Торговля оптовая неспециализированная	85 703	101 026

5.2. Информация о прочих доходах

В составе прочих доходов Общества признаны (тыс. руб.):

Наименование	2025	2024
Списание кредиторской задолженности	5 668	-
Резерв по сомнительным долгам	237	-
Курсовые разницы	-	88
Проценты к получению	-	57
ИТОГО	5 905	145

5.3. Информация о прочих расходах

В составе прочих расходов Общества признаны (тыс. руб.):

Наименование	2025	2024
Создание резерва	752	-
Курсовые разницы	-	39
РКО	86	78
Прочие	13	-
ИТОГО	851	117

5.4. Налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в налоговой декларации.

Применяемая налоговая ставка налога на прибыль 25%.

6. Дивиденды

За 2024 и 2025 г Общество не выплачивало дивиденды.

7. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами

Перечень связанных сторон (в т.ч. сведения о бенефициарных владельцах)

Наименование юридического лица (ФИО физического лица)	Характер отношений
Лупарь Игорь Анатольевич	Единственный участник

Общество не входит в группу.

8. Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Вид вознаграждений	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения	
Оплата труда за отчетный период	2 938
Начисленные на заработную плату налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	1028
Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	258
Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи	-

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в отчетности, отсутствуют.
После отчетной даты величина годовых дивидендов за 2025 г. не утверждалась.

11. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов при составлении отчетности за 2025 год не выявлены.

12. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности

Организация подвержена финансовым, правовым, страновым и региональным и репутационным рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Для минимизации последствий кредитного риска, связанного с последствиями неисполнения покупателями и заказчиками обязательств по оплате, Общество на регулярной основе проводит анализ состояния дебиторской задолженности и формирует резерв по сомнительным долгам. Сумма резерва на конец отчетного периода составила 515 тыс. руб. При необходимости Общество проводит взыскание задолженности в судебном порядке.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Описываются риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Деятельность Общества умеренно подвержена страновым или региональным рискам, т.к. осуществляет деятельность в стабильных регионах РФ – Челябинской области.

Репутационный риск не высокий, он может быть связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Общество внимательно следит за финансовыми рисками, обострением геополитической обстановки.

Генеральный директор



Болдырев Виктор Константинович

31.03.2025