

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД**

Наименование организации: ООО «ИНТЕР-ЛОГИСТИК»

Формат представления значений показателей: в тыс. руб.

1. Общие сведения

Основным видом экономической деятельности ООО «Интер-Логистик» (далее Общество) являются: Деятельность по складированию и хранению (ОКВЭД 52.10).

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, Воронежская обл., г. Воронеж, б-р Олимпийский, д. 14, помеш. 8/1 оф. 4

Среднесписочная численность работников Общества на 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. составила 3 человека.

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом, утвержденным Решением единственного участника от 03 декабря 2013 г. ОГРН 1133668052517.

Идентификационный номер налогоплательщика 3621006709.

Уставный капитал Общества составляет 20 тыс. руб. и оплачен полностью при его создании.

По состоянию на 31.12.2025 г. ответственными лицами за ведение финансово-хозяйственной деятельности, ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности ООО «ИНТЕР-ЛОГИСТИК» являлся директор Попов Игорь Иванович.

2. Существенные аспекты учётной политики и представления бухгалтерской информации в бухгалтерской отчётности.

Концепция составления отчётности

Бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами. Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства, поэтому при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 11/2008 «Связанные стороны», ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отнесена к долгосрочной, если срок её обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчётной даты.

Активы, обязательства и операции в иностранных валютах.

При учёте хозяйственных операций, совершённых в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции, а так же на конец отчетного периода.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, а также при пересчёте их по состоянию на отчётную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

Официальный курс ЦБ РФ на 31.12.2025 г. составляет:

1 доллар США – 78,2267 руб.;

1 Евро – 92,0938 руб.;

1 Китайский юань – 11,1592 руб.

Основные средства

Все объекты основных средств после их признания учитываются по первоначальной

стоимости.

Виды установленных Обществом основных средств и применяемые для них сроки полезного использования (в годах), использованные для начисления амортизации приведены ниже:

Виды основных средств

Сроки полезного использования (лет)

От (миним.) – До (максим.)

Инструмент и хоз. принадлежности	1-3
Автомобили легковые	3-5
Технологическое оборудование	5-10
Транспорт	5-10
Сооружения	7-10
Здания	10-свыше 30

В состав основных средств принимаются активы стоимостью более 100 тыс. руб. за единицу.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Амортизация начинается начисляться с месяца, следующего за месяцем ввода объекта в эксплуатацию и прекращает начисляться с месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Определение срока полезного использования, ликвидационной стоимости объекта проводится на дату постановки на учет объекта основных средств комиссией, утвержденной приказом по организации.

Пересмотр сроков полезного использования, ликвидационной стоимости и способа начисления амортизации проводится инвентаризационной комиссией как минимум 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности при наличии признаков, свидетельствующих о необходимости такого пересмотра. Существенным обстоятельством, свидетельствующим о необходимости пересмотра ликвидационной стоимости является отклонение этой стоимости от ранее определенной более, чем на 30%.

При предоставлении в операционную аренду основного средства порядок его учета не меняется, объект переводится в отдельную группу. Переоценка таких объектов не проводится.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости по строке 1150 «Основные средства».

Материалы

Основными видами материалов являются сырье, запасные части к оборудованию, ГСМ. Учет поступления материалов проводится по фактической себестоимости, то есть в размере фактически понесенных расходов, с учетом расходов по доставке.

Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям) производится по себестоимости каждой единицы запаса.

Товары

К товарам относятся активы, приобретенные для последующей продажи.

Товары учитываются по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до склада, производимые до момента передачи товаров в продажу.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

Дебиторская и кредиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных

договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учётом всех предоставленных скидок и надбавок.

Авансы, полученные от покупателей, отражаются в отчетности за минусом сумм НДС, исчисленных в соответствии с Налоговым Кодексом РФ.

Учет договоров аренды

Учет у арендодателя

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды в составе доходов от реализации. Сумма дохода в месяц определяется как сумма всех поступлений / срок действия договора (в месяцах).

Учет у арендатора

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, при соблюдении одного из условий, указанных в п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018.

Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Признание выручки от продаж.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров, оказания услуг, предоставления в аренду имущества.

Выручка признаётся по мере отгрузки товаров (оказания услуг) покупателям и поступления от них расчетных документов.

Коммерческие расходы

Расходы по основному виду деятельности признаются ежемесячно, отражаются в качестве коммерческих расходов в отчете о финансовых результатах.

Налогообложение

Общество применяет общий режим налогообложения. Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных налоговой декларации и отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2411 «Текущий налог на прибыль».

Сумма кредиторской задолженности по налогам отражается в бухгалтерском балансе Общества по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, сумма дебиторской задолженности по налогам – по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

В бухгалтерском учете отражаются только суммы налога на прибыль отчетного периода без отражения сумм, способных оказать влияние на величину налога на прибыль последующих периодов.

3. Изменения в учётной политике.

На 2025 год внесены следующие изменения в учетную политику:

- утвержден состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, применяемые формы и их содержание;
- утвержден состав и формы документов для инвентаризации.
- Дополнения в учетную политику связаны с введением в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденно Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 г. №157н, ФСБУ 28/2022 «Инвентаризация», утвержденно Приказом Минфина РФ от 13.01.2023 г. № 4н.

На 2026 г. изменения в учетную политику Общество не планирует вносить.

4. Корректировки данных предшествующего отчетного периода.

Первое применение федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» не привело к необходимости корректировать данные предшествующего отчетного периода.
Корректировки данных предшествующего отчетного периода не осуществлялись.

5. Раскрытие информации об активах и обязательствах, доходах и расходах.

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

В данном разделе приводятся показатели, требующие обособленного отражения исходя из критерия существенности 5% от валюты баланса или показателя выручки, а так же информация, необходимая для получения полной и объективной картины о финансовом положении Общества.

5.1. Основные средства

Объекты основных средств на балансе Обществ учитываются по первоначальной стоимости.

Информация об остатках и движении основных средств за периоды 2024-2025 гг. представлена в приложении № 1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На балансе Общества на праве собственности числятся следующие амортизируемые и объекты основных средств:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	4352	3215	3622
в том числе:			
Здания	2966	3215	3464
Транспортные средства	1386	-	33

Элементы амортизации были проверены на 31.12.2025 г. и не изменились.

Неамортизируемых и пригодных для использования, но неиспользуемых объектов основных средств, а так же ограниченных в использовании, на балансе нет. Признаков обесценения основных средств не выявлено.

5.2. Дебиторская задолженность.

По состоянию на каждую отчетную дату краткосрочная дебиторская задолженность составила:

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	
					погашено	на расходы			восстановление резерва
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	18259	-	11856	-	(13883)	-	-	16232	-
	за 2024 г.	23589	-	7488	-	(12818)	-	-	18259	-
	за 2025 г.	12201	-	6577	-	(9807)	-	-	8971	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024 г.	16205	-	4357	-	(8361)	-	-	12201	-
	за 2025 г.	2991	-	4033	-	(3096)	-	-	3229	-
Авансы по ставщикам под приобретение запасов	за 2024 г.	3692	-	1931	-	(3332)	-	-	2291	-

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на каждую отчетную дату нет.

5.3 Имущество, переданное в аренду

Предоставление имущества в аренду не является основным видом деятельности Общества. Имущество было предоставлено для целей извлечения дополнительных доходов. В операционную аренду были переданы оборудование и транспортные средства.

Доходы от предоставления в аренду имущества за 2024-2025 годы, отраженные по строке 2110 «Выручка» составили:

Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
Арендные платежи по операционной аренде	418	210

Расходы от предоставления в аренду и выбытия имущества за 2024-2025 годы, отраженные по строке 2120 «Себестоимость продаж» составили:

Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
Расходы по операционной аренде	200	90

Ограничений в использовании предметов аренды нет.

5.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов на каждую отчетную дату представляется собой:

Название	Сумма, тыс. руб.	
	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Расчетные счета	4427	5511
Валютные счета	808	4870
Касса	51	-
Итого	5286	10381

В 2025 году величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета денежных средств, выраженных в иностранной валюте, показанная развернуто, составила:

- 1087 тыс. руб. (отрицательная курсовая разница);
- 473 тыс. руб. (положительная курсовая разница).

Все курсовые разницы в бухгалтерском учете были зачислены на счета учета прочих доходов и расходов.

5.5 Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 20 тыс. руб. Число участников – 1 человек Попов Игорь Иванович, - с долей участия 100%

5.6 Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность за последние два года представляет собой:

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		
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	30158	-	(20399)	-	23710		
	за 2024 г.	39243	-	(79787)	-	30158		
в том числе:	за 2025 г.	29094	-	(15624)	-	21677		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024 г.	39190	7461	(17557)	-	29094		

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на каждую отчетную дату нет.

Имущество, полученное в аренду

Общество для ведения основного вида деятельности получило в аренду следующие виды имущества, с ежемесячным отражением арендной платы по расходам.

Виды имущества	Стоимость, указанная в договоре, на 31.12.2024 г.	Поступило в 2025 г.	Выбыло в 2025 г.	Стоимость, указанная в договоре, на 31.12.2025 г.	Расходы по аренде за 2025 г., принятые к учету	Расходы по аренде, приходящиеся на 2026 г.
Помещения	Не указана	-	-	Не указана	2256	2300
Земельный участок	Не указана	-	-	Не указана	133	140

Договор аренды предусматривает, что имущество взято в аренду на срок до 12 месяцев, по окончании которого перехода права собственности на предмет аренды не предусматривается.
Улучшения (как отдельные, так и неотделимые) в арендованное имущество в 2025 году не производились.

На 2026 год Обществом не запланировано получение в аренду другого имущества.

5.7 Выручка от продажи товаров, работ и услуг.

Выручка от продажи готовой продукции, услуг за 2024-2025 г. составила:

Наименование показателя	За 2025 год		За 2024 год
	6159	4147	
Выручка от продажи товаров, оказания услуг	6159	4147	4147
Доход от аренды	418	210	210
Итого	6577	4357	4357

В 2025 г. выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не было.

5.8. Себестоимость проданных товаров, работ, услуг, коммерческие расходы.
Себестоимость проданной готовой продукции, услуг, коммерческие и управленческие расходы за 2024-2025 г. составили:

Виды расходов	За 2025 год	За 2024 год
Себестоимость проданных товаров, услуг	1583	-
Коммерческие расходы	8659	13094
Итого	10242	13094

Коммерческие расходы.

Коммерческие расходы за 2024-2025 гг. составили:

Статья расходов	За 2025 год	За 2024 год
Оплата труда	1876	1608
Страховые взносы	480	379
Амортизация	288	405
Материалы для АУП	1801	2587
Расходы на ремонт основных средств	1650	2244
Эксплуатация и техническое обслуживание основных средств	1450	3420
Аренда и коммунальные услуги	863	1663
Прочие	251	788
Итого	8659	13094

В состав прочих расходов отнесены: информационные услуги, техническое обслуживание компьютерной техники, услуги банка и др.

5.9 Прочие доходы и расходы.

Состав прочих доходов и расходов за 2024-2025 гг. отражён в таблице:

Виды доходов и расходов	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Всего, в т.ч.:	9773	5817	11373	1598
Курсовые разницы	6436	1889	11100	1350
Продажа валюты	-	3436		

5.10 Налогообложение

Общество применяет общую систему налогообложения.

Текущий налог на прибыль за 2025 год по данным строки 2411 Отчета о финансовых результатах составляет 279 тыс. руб.

Сумма задолженности по налогу на прибыль, подлежащая уплате в бюджет, отражается в бухгалтерском балансе Общества по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

5.11 Чистые активы

Чистые активы Общества на конец каждого отчетного периода составили:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	2276	2263	1405

6. Информация о бенефициарах.

Конечным бенефициаром ООО «Интер-Логистик» с долей владения акциями в размере 100% признан Попов Игорь Иванович.

7. 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 отсутствовали.

8. Раскрытие информации о прекращаемой деятельности.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет поддерживаться принципа непрерывности деятельности в обозримом будущем. Руководство Общества не имеет планов ликвидировать Общество или прекратить его деятельность. В рамках допущения о непрерывности деятельности активы и обязательства учитываются исходя из того, что Общество будет в состоянии реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе обычной деятельности. По состоянию на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, к Обществу отсутствуют иски о банкротстве или несостоятельности и невозможности взыскания задолженности кредиторами.

9. Раскрытие иной информации.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 г. не было.

Директор ООО «Интер-Логистик»

30 марта 2026 г.



