

Общество с ограниченной ответственностью "А Логистик"  
(ООО "А Логистик")  
ИНН 2373024632 , КПП 231201001, ОГРН 1232300070749,  
адрес: 350911, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, г Краснодар, ул Трамвайная, д. 2/16

---

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

### 1. Информация об организации:

ООО «А Логистик» является субъектом малого предпринимательства .

С момента регистрации общество применяет общую систему налогообложения.

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый организацией: 49.41 «Деятельность автомобильного грузового транспорта».

Участником общества является — 1(одно) физическое лицо.

### 2. Информация об учетной политике

#### 2.1. Неиспользуемые стандарты

В соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

#### 2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь МП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь МП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной

порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

### 2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

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

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

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

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

### 2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

### 2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

### 2.6. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

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

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.6.2. 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.

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

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

## 2.7. Учет аренды

2.7.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.7.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.7.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

## 2.8. Учет расходов и доходов

2.8.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу" по торговой деятельности и расходы по производственной деятельности, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

Расходы по основному виду деятельности учитываются на счете 20 «Основное производство» и списываются в дебет счета 90 «Продажи».

2.8.2. Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.

(Основание: п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н))

## 2.9. Бухгалтерская отчетность

- 2.9.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп

### 3. Пояснения к активам, обязательствам, доходам и расходам.

#### 3.1 Состав основных средств на 31.12.2025г. (в тыс.руб.) - строка 1150 Баланса

Бухгалтерский счет учета	Группа учета ОС	Стоимость	амортизация	Остаточная стоимость
БС-01	1. Машины и оборудование (кроме офисного)	25 809	2506	23303
	2. Офисное оборудование	108	41	67
	3. Транспортные средства	163 763	29336	134426
	4. Производственный и хозяйственный инвентарь	520	60	460
БС-07	Оборудование к установке			145
БС-08	Вложения во внеоборотные активы			13168
<b>ИТОГО</b>		<b>190 200</b>	<b>31943</b>	<b>171569</b>

#### 3.2. Финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2025г. – строка 1240 Баланса

составляют 119313 тыс.руб., в том числе :

58432 тыс.руб- дебиторская задолженность покупателей;

21927 тыс.руб- дебиторская задолженность поставщиков;

322 тыс.руб- дебиторская задолженность по налогам и сборам;

33304 тыс.руб- дебиторская задолженность финансовые вложения по договорам уступки прав требования;

4286 тыс.руб — НДС по приобретенным МПЗи услугам;

1043 тыс.руб — дебиторская задолженность прочие оборотные активы

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

#### 3.3. Долгосрочные заемные средства на 31.12.2025г – строка 1410 Баланса, составляет 57309 тыс.руб.

3.4. Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г — строка 1450 Баланса, составляет 26209 тыс.рублей — лизинговые платежи;

3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025г.-строка 1520 Баланса

Краткосрочная кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила 255028 тыс.руб., в том числе:

167397 тыс.руб.- задолженность по расчетам с поставщиками;

40011 тыс. руб - задолженность по расчетам с покупателями;

465 тыс.руб- текущая задолженность по налоговым платежам и страховым взносам;

13300 тыс.руб — текущая задолженность по лизинговым платежам;

33855 тыс.руб- задолженность по расчетам с прочими кредиторами;

Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

### 4. Финансовый результат

-Выручка общества за отчетный период составила 387 134 тыс. руб.

-Прочие доходы — 4 715 тыс.руб, в том числе реализация основных средств;

-Основные расходы за 2025 г. - 343 665 тыс.руб., в том числе расходы на сырье и материалы, амортизация, ремонт транспортных средств, заработная плата, страховые взносы, лизинговые платежи и прочее.

-Прочие расходы — 3 652 тыс. руб, в том числе расходы связанные с реализацией основных средств, налог на имущество, транспортный налог и прочие расходы;

-Прибыль от деятельности предприятия — 44 532 тыс.руб.;

5. В отчетном году не производилась выплата дивидендов участникам общества из прибыли, полученной по итогам 2024 года.

6. Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

## 7. Иная информация

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Директор

(наименование должности)

(подпись)

Громовский А.А.

(расшифровка подписи)

«31» марта 2026 г.

