

**ПОЯСНЕНИЯ**

**к БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**

**«Логистический Центр"» за 2025год**

## **1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ЛЦ" ИНН 4253045835 ОГРН 1194205016653

1.2. Юридический адрес – 654018, Кемеровская область - Кузбасс обл, г Новокузнецк, ул Полевая (Куйбышевский Р-Н), 41 / корп 5

1.3. Дата государственной регистрации – 05.08.2019

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человека.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств – нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 тыс руб. Участниками являются:

- Ивушкин Константин Анатольевич с долей 75 процентов
- ООО "Ок "Сибшахтострой" с долей 25 процентов.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Ивушкина Ольга Константиновна

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту

### **Принципы формирования информации в бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с применением бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8 КОРП».

Для оформления фактов хозяйственной жизни Общество применяет типовые формы первичных учетных документов. При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой «1С: Бухгалтерия 8 КОРП». Первичный учетный документ может составляться на бумажном носителе или в виде электронного документа, подписанного электронной подписью. Движение первичных документов (их создание или получение от контрагентов, принятие к учету, обработка, передача в архив) регулируется графиком документооборота.

Бухгалтерский учет активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведется в рублях с копейками, без округлений.

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и отчетности подлежит пересчету в рубли. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Все стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом информация в соответствии с требованиями действующих стандартов.

Существенной признается информация, отвечающая одному из перечисленных условий:

- информация с учетом структуры активов и затрат организации и особенностей ее деятельности способна повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности организации;

- информация в отношении единицы объекта учета, превышает 10% стоимости объекта учета.

Финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства относятся к долгосрочным.

### **Учетная политика**

В 2025 г. Общество руководствовалось положениями Учетной политики в редакции, утвержденной Приказом Генерального директора бн от 28.12.2024г. Действие новой учетной политики распространяется на период с 2025г. Изменения были связаны с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Принципы формирования учетной политики:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества раскрывает способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности (п.17 ПБУ 1/08). Состав и содержание учетной политики организации по конкретным вопросам бухгалтерского учета устанавливаются соответствующими положениями по бухгалтерскому учету. Согласно Учетной политике, бухгалтерская отчетность формируется по действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности (ФСБУ 4/2023).

Организация относится к малому бизнесу и соответствует критериям, установленным законом «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» (№209-ФЗ). Применяет право на ведение упрощенной бухгалтерской отчетности.

Согласно ФСБУ 4/2023, в состав упрощенной бухгалтерской отчетности входят:

бухгалтерский баланс;

отчет о финансовых результатах;

пояснительная записка.

### Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору аренды аренда №П41-5-1 от 05.08.2019 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данный договор учитывается по без признания ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

### Раскрытие существенных показателей к статьям бухгалтерского баланса.

Балансовая стоимость основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости, составляет 9 650 тыс. рублей на начало и конец отчетного периода.

Т.1. Изменение 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 |                      |  |                                       |   |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 9 650                                    | -                                     | -                   | -  | -                                     | -           | -           | -  | -                       | -                    | -  | 9 650                                 | - |
|  | За 2024 г. | 9 650                                    | -                                     | -                   | -  | -                                     | -           | -           | -  | -                       | -                    | -  | 9 650                                 | - |
| в том числе:<br>Земельные участки                                      | За 2025 г. | 9 650                                    | -                                     | -                   | -  | -                                     | -           | -           | -  | -                       | -                    | -  | 9 650                                 | - |
|  | За 2024 г. | 9 650                                    | -                                     | -                   | -  | -                                     | -           | -           | -  | -                       | -                    | -  | 9 650                                 | - |
| Инвестиционная недвижимость - всего                                    | За 2025 г. | -  | -                                     | -                   | -  | -                                     | -           | -           | -  | -                       | -                    | -  | -                                     | - |
|  | За 2024 г. | -  | -                                     | -                   | -  | -                                     | -           | -           | -  | -                       | -                    | -  | -                                     | - |

Балансовая стоимость капитальных вложений составляет 1 389 тыс. рублей на конец и на начало отчетного периода.

Вложения в инвестиционную недвижимость не осуществлялись.

Обесценение капитальных вложений не производилось в связи с отсутствием признаков обесценения.

7.0. Капитальные вложения в основные средства (за исключением вложений в недвижимость)

| Наименование показателя   | Период     | На начало года      |                         | Изменения за период |             |         |   | На конец периода    |                         |
|---|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|---|---------------------|-------------------------|
|   |            | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего               | За 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -   | -                   | -                       |
|   | За 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -   | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего                   | За 2025 г. | 1 389               | -                       | -                   | -           | -       | -   | 1 389               | -                       |
|   | За 2024 г. | -                   | -                       | 1 389               | -           | -       | -   | 1 389               | -                       |
| в том числе:  | За 2025 г. | 1 389               | -                       | -                   | -           | -       | -   | 1 389               | -                       |
|   | За 2024 г. | -                   | -                       | 1 389               | -           | -       | -   | 1 389               | -                       |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | За 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -   | -                   | -                       |
|   | За 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -   | -                   | -                       |

### Запасы (стр. 1210 Баланса)

Остаток запасов на конец и начало отчетного периода составляет 1 420 тыс. руб. и 1 141 тыс. руб. соответственно. Резерв под снижение стоимости не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

| Наименование показателя        | Период     | На начало года            |                        | Изменения за период |                                   |                        |                        |   |                        | На конец периода          |                        |
|--------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|-----------------------------------|------------------------|------------------------|---|------------------------|---------------------------|------------------------|
|                                |            | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты             | списано фактическая себестоимость | резерв под обесценение | резерв под обесценение | изменения видов запасов фактическая себестоимость | резерв под обесценение | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| Запасы - всего                 | За 2025 г. | 1 141                     | -                      | 279                 | -                                 | -                      | -                      | X   | X                      | 1 420                     | -                      |
|                                | За 2024 г. | 403                       | -                      | 738                 | -                                 | -                      | -                      | X   | X                      | 1 141                     | -                      |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 2                         | -                      | -                   | -                                 | -                      | -                      | -   | -                      | 2                         | -                      |
|                                | За 2024 г. | -                         | -                      | 2                   | -                                 | -                      | -                      | -   | -                      | 2                         | -                      |
| Незавершенное производство     | За 2025 г. | 1 140                     | -                      | 279                 | -                                 | -                      | -                      | -   | -                      | 1 418                     | -                      |
|                                | За 2024 г. | 403                       | -                      | 737                 | -                                 | -                      | -                      | -   | -                      | 1 140                     | -                      |

### Дебиторская задолженность (стр 1230 баланса)

Сумма дебиторской задолженности, отраженная по стр 1240 баланса, составляет на начало и конец отчетного периода 1 410 тыс. руб. и 90 тыс. руб. соответственно.

| 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 |                      |                      |                               |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего     | За 2025 г. | -                    | -                             | -   | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|  | За 2024 г. | -                    | -                             | -   | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего    | За 2025 г. | 90                   | -                             | 1 320   | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 1 410                | -                             |
|  | За 2024 г. | 125                  | -                             | 83  | -                                  | (118)    | -          | -                      | -                    | 90                   | -                             |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | -                    | -                             | -   | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|  | За 2024 г. | 16                   | -                             | -   | -                                  | (16)     | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с покупателями и заказчиками               | За 2025 г. | -                    | -                             | -   | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|  | За 2024 г. | 102                  | -                             | -   | -                                  | (102)    | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты по налогам и сборам                        | За 2025 г. | -                    | -                             | -   | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|  | За 2024 г. | -                    | -                             | -   | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты по ЕНС                                     | За 2025 г. | 89                   | -                             | 1 320   | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 1 409                | -                             |
|  | За 2024 г. | 7                    | -                             | 82  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 89                   | -                             |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению   | За 2025 г. | -                    | -                             | -   | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|  | За 2024 г. | -                    | -                             | -   | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Итого  | За 2025 г. | 90                   | -                             | 1 320   | -                                  | -        | -          | -                      | X                    | 1 410                | -                             |
|  | За 2024 г. | 125                  | -                             | 83  | -                                  | (118)    | -          | -                      | X                    | 90                   | -                             |

### Капитал и резервы.

## Капитал

Величина уставного капитала 10 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024г., на 31.12.2023г.

## Кредиторская задолженность (стр 1520 баланса)

По стр 1520 баланса отражена кредиторская задолженность в сумме 3 498 тыс. руб., 2 119 тыс. руб. и 51 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023г. соответственно.

| Наименование показателя                          | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(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. | 10 139         | 224  | -                                  | -        | -         | 10 363               |                  |
|  | За 2024 г. | 10 139         | -  | -                                  | -        | -         | 10 139               |                  |
| в том числе:                                     |            |                |  |                                    |          |           |                      |                  |
| Долгосрочные займы                               | За 2025 г. | 10 139         | 224  | -                                  | -        | -         | 10 363               |                  |
|  | За 2024 г. | 10 139         | -  | -                                  | -        | -         | 10 139               |                  |
| Краткосрочные обязательства - всего              | За 2025 г. | 2 119          | 1 386  | -                                  | (8)      | -         | 3 498                |                  |
|  | За 2024 г. | 51             | 2 094  | -                                  | (26)     | -         | 2 119                |                  |
| в том числе:                                     |            |                |  |                                    |          |           |                      |                  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками            | За 2025 г. | 42             | 75   | -                                  | (8)      | -         | 110                  |                  |
|  | За 2024 г. | 1              | 41   | -                                  | -        | -         | 42                   |                  |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами       | За 2025 г. | 2 053          | 1 304  | -                                  | -        | -         | 3 357                |                  |
|  | За 2024 г. | -              | 2 053  | -                                  | -        | -         | 2 053                |                  |
| Расчеты по налогам и сборам                      | За 2025 г. | 24             | -  | -                                  | -        | -         | 24                   |                  |
|  | За 2024 г. | 50             | -  | -                                  | (26)     | -         | 24                   |                  |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | -              | 6  | -                                  | -        | -         | 6                    |                  |
|  | За 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    |                  |
| Расчеты с персоналом по оплате труда             | За 2025 г. | -              | 1  | -                                  | -        | -         | 1                    |                  |
|  | За 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    |                  |
| Итого  | За 2025 г. | 12 258         | 1 610  | -                                  | (8)      | X         | 13 861               |                  |
|  | За 2024 г. | 10 190         | 2 094  | -                                  | (26)     | X         | 12 258               |                  |

## Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В отчетном периоде выручка от реализации продукции (работ, услуг) отсутствовала. Это связано с тем, что компания находится на этапе строительства объекта, который ещё не введен в эксплуатацию. В настоящее время ведутся работы по оформлению и регистрации земли под строительство.

## Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Организация применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета, в соответствии с этим не включает раздел о связанных сторонах в пояснения к бухгалтерской отчетности (п. 3 ПБУ 11/2008, ч. 4 и 5 ст. 6 Закона от 6 декабря 2011 года №402-ФЗ).

## Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

## Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

### **Информация о существенных ошибках**

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с ПБУ 22/2010, в 2025г. не выявлены.

### **События после отчетной даты**

Существенные события после отчетной даты, обусловленные фактами хозяйственной деятельности, которые имели место в отчетном периоде и могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, Обществом не установлены.

Дата составления 31 марта 2026 года.

Руководитель Общества

Ивушкина Ольга Константиновна