

**Пояснение к бухгалтерскому балансу и к отчету о финансовых результатах  
Общества с ограниченной ответственностью «Логистика»  
за 2025 год.**

Полное фирменное наименование юридического лица:  
Общества с ограниченной ответственностью «Логистика».  
Сокращенное фирменное наименование юридического лица:  
ООО «Логистика».

Наименование на иностранном языке: отсутствует

Адрес (место нахождения) юридического лица:  
625023, Тюменская обл., город Тюмень, улица Одесская, д.9, офис 715.  
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7202157590  
Код причины постановки на учет (КПП): 720301001.

Бухгалтерская отчетность ООО «Логистика» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Согласно ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», введенный Приказом Минфина от 04.10.2023 № 157Н. ООО «Логистика» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме

Общество создано в соответствии с требованиями Гражданского Кодекса РФ и Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Согласно п.1 ст. 89 Гражданского кодекса РФ, учредительными документами Общества являются: Устав организации, свидетельство о государственной регистрации и регистрации в органах статистики, налоговых органах, внебюджетных фондах, протоколы собраний, договоры банковских счетов, приказы, распоряжения, внутренние положения и др.

Общество зарегистрировано за основным регистрационным номером (ОГРН) 1027200841282 о чем имеет Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕРЮЛ), за основным государственным регистрационным номером от 07.12.1998 года серии 72 № 001464753, выданное ИФНС России по г. Тюмени №3.

Уставный капитал ООО «Логистика» (далее – Общество) составляет 10 000,00руб.,00 (Десять тысяч) рублей.

Основной вид деятельности:

- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
- 68.1 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
- 82.30 Деятельность по организации конференций и выставок
- 93.11 Деятельность спортивных объектов
- 93.29 Деятельность по организации отдыха и развлечений прочая

Списочная численность работников ООО «Логистики» на 31 декабря 2025 г. составила 4 человека.

Органы управления Общества:

- высший орган управления - общее собрание участников Общества;
- единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор.

В течение 2025 года ведение бухгалтерского и налогового учета осуществлялось главным бухгалтером в единственном лице.

Общество ведет бухгалтерский учет автоматизированным способом на базе компьютерной программы «1С: Предприятие» версия 8 редакция 3».

С целью сохранения информационных ресурсов, формирующихся автоматизированным способом, Обществом обеспечено наличие документов бухгалтерского учета на бумажных носителях, в т.ч. главной книгой.

Все первичные учетные документы и регистры бухгалтерского учета в Обществе систематизированы по счетам бухгалтерского учета в хронологическом порядке.

Ревизионная служба (служба внутреннего аудитора) организационной структурой Общества не предусмотрена, внутренний аудитор штатным расписанием Общества не предусмотрен.

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Нематериальные активы в течение 2025 года не приобретались.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение). На 31 декабря 2025 г. в ООО "Логистика" числятся основные средства по остаточной стоимости на сумму 47 839 тыс. руб.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается отсутствуют на балансе Общества. Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, нет. В 2025 году Обществом не приобретало основных средств, тем не менее на строительство объектов основных средств потрачено 1 461 тыс. руб. Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Всего амортизации было начислено за 2025 год на сумму 5 875 тыс. руб.

Материально - производственные запасы отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией (распределением по группам (видам)), исходя из способа использования в производстве продукции, выполнения работ, оказания услуг либо для управленческих нужд организации. Изменений способов оценки материально - производственных запасов в течение 2025 года не было.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Материально - производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей имеются, корректировка резервов в связи с выбытием объектов произведена. Резерв уменьшился в 2025 году на 4 690 тыс. рублей, в связи с продажей земельных участков под проездами.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Стоимость материально-производственных запасов, включаемых в материальные расходы, определяется исходя из цен их приобретения (с учетом НДС и акцизов, за исключением случаев, предусмотренных НК РФ), включая комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку и иные затраты, связанные с приобретением материально-производственных запасов.

В предыдущие годы деятельность ООО «Логистика» заключалась в подготовке к продаже и продаже земельных участков. В 2013 году был приобретен земельный участок, который в последствии был разделен согласно проекта планировки. Стоимость вновь образованных участков определена согласно стоимости квадратного метра объединенного участка. Раздел, межевание и развитие территории проводилась в период с 2014 года и продолжается по настоящий момент. При этом продажа участков ИЖС практически завершилась в 2025 году с продажей проездов в ТСН «Родники». С 2021 года на оставшихся земельных участках началось строительство Парка событий для жителей и гостей территории.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025 года нет, т.к. вся задолженность признана актуальной по итогам инвентаризации.

Организация является плательщиком налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

Налоговый учет доходов и расходов ведется в книге учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения, форма которой утверждена Приказом Минфина России от 22.10.2012 № 135н.

Книга учета доходов и расходов ведется на компьютере в электронном виде посредством использования программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

В соответствии с нормами пункта 1 статьи 346.14 НК РФ объектом налогообложения организации признаются доходы минус расходы.

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочих доходов. Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочим расходам.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или увеличение кредиторской задолженности.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы не производились.

Фонд оплаты составил 2 448 тыс. руб.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генеральным директором Общества.

В 2025 году единственным участником ООО «Логистика» решения о распределении чистой прибыли не принимались.

В 2025 году у ООО «Логистика» образовался убыток в связи с реализацией и списанием непрофильных активов, связанных с реализацией земельных участков ИЖС и проездов. Также ООО «Логистика» несет затраты по земельному налогу на участки ИЖС, которые на самом деле таковыми не являются, а являются обводненным карьером. В 2025 году производились работы по подготовке заключения о статусе водного объекта с возможностью его регистрации в Росреестре.

В 2026 году Общество приступило к реорганизации путем присоединения к ООО «Логистика» ООО «СеверРесурсКомплект» для оптимизации процессов.

Общество планирует продолжать свою деятельность в течение последующих 12 месяцев и более.

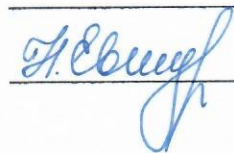
Государственная помощь Обществу в течение 2025 года не предоставлялась.

Генеральный директор



Ревякин Игорь Владимирович

Главный бухгалтер  
30 марта 2026 года.



Евтушенко Наталья Александровна