

Общество с ограниченной ответственностью

«Джет Логистик»

Адрес: 644007 г. Омск, ул. Фрунзе, д.49, помещение 9П

ИНН: 5503161620 КПП: 550301001

Телефон: (3812) 662-434

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "Джет Логистик"
за 2025 год

1. Информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Джет Логистик", сокращенное наименование: ООО "Джет Логистик".

ИНН 5503161620, КПП 550301001, ОГРН 1165543063630.

Является субъектом малого и среднего предпринимательства, категория: среднее предприятие.

Юридический и почтовый адрес: 644007, Омская обл., г. Омск, ул. Фрунзе, д. 49, помещение 9П.

Руководитель организации: Кириченко Олег Юрьевич, ИНН: 552809898683.

Главный бухгалтер организации: Андриенко Елена Владимировна. ИНН: 544107956959.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период: 116 человек, за аналогичный период прошлого года - 112 человек.

Размер уставного капитала организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Основной вид осуществляемой деятельности (ОКВЭД): 52.29 «Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками».

Сведения о лицензиях организации: организация не осуществляет виды деятельности, подлежащие лицензированию.

Организация имеет следующие обособленные подразделения, без выделенного баланса и без отдельного расчетного счета:

- Обособленного подразделения ООО "Джет Логистик" в г. Новосибирске по адресу: Новосибирская область, Новосибирский м.р-н, Криводановский сельсовет с.п., 2-я Промышленная зона тер., уч. 4 (назначение – склад);
- Обособленного подразделения ООО "Джет Логистик" в г. Екатеринбурге по адресу: г. Екатеринбург, ул. Смоленская, стр. 14 (назначение – склад);
- Обособленного подразделения ООО "Джет Логистик" в г. Челябинске по адресу: г. Челябинск, ул. Северный Луч, д.1Б (назначение – склад);
- Обособленного подразделения ООО "Джет Логистик" в г. Самаре по адресу: г. Самара, ул. Олимпийская, д.67 (назначение – склад);
- Обособленного подразделения ООО "Джет Логистик" в г. Москве по адресу: Московская область, г.о. Химки, г. Химки, мкр. Левобережный, км МКАД 79-й, влд. 1 (назначение – склад);
- Обособленного подразделения ООО "Джет Логистик" в г. Санкт-Петербурге по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Кубинская, д.73, к. 1, литер Б (назначение – склад).

2. Основные положения и учетная политика

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета и отчетности, принятыми в соответствии с федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – закон). Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, отсутствуют. В соответствии со статьей 11 закона о бухгалтерском учете № 402-ФЗ перед составлением годовой отчетности проведена инвентаризация активов и обязательств.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления. Расчеты по налогу на прибыль организации отражены без применения ПБУ № 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Срок полезного использования по объектам основных средств (далее – ОС) устанавливается на основании п. 8 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости - исходя из технических характеристик объекта.

По всем объектам амортизируемого имущества амортизация начисляется линейным способом. Применяется лимит стоимости ОС для их учета в составе амортизируемого имущества в сумме более 100 000 рублей за единицу.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по заемным средствам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

По уровню существенности: существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет 5% и более.

3. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации

3.1. Некоторые показатели деятельности организации.

Численность работников на 31.12.2025: 128 чел.;

Фонд оплаты труда за 2025 год: 118 650 тыс. руб.;

Коэффициент обеспеченности собственными средствами: 0,79.

Коэффициент текущей ликвидности: 4,73.

3.2. Стоимость чистых активов на 31.12.2025 составляет 76 487 тыс. руб., на 31.12.2024 – 78 266 тыс. руб., на 31.12.2023 – 95 785 тыс. руб., уменьшение чистых активов связано с выплатой дивидендов.

3.3. Расшифровка расходов на оплату труда управленческого персонала по видам должностей представлена в табл. 1.

Таблица 1 – Оплата труда управленческого персонала, в тыс. руб.

Должность	ФОТ за 2025 г.	ФОТ за 2024 г.
Директор	3 892,8	5 386,9
Главный бухгалтер; начальник отдела продаж; заместитель начальника отдела продаж; Заместители руководителя складской логистики; заведующие складам	14 477,0	13 810,0
Итого:	18 369,8	19 196,9

4. Расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса (далее именуемый – баланс)

4.1. Строка 1150 баланса «Основные средства» включает: основные средства, пригодные к использованию (табл. 2), остаточная стоимость на 31.12.2025 – 10 442 тыс. руб., на 31.12.2024 – 13 350 тыс. руб., на 31.12.2023 – 3 216 тыс. руб.

Таблица 2 – Объекты основных средств по группам

Группа учета ОС	На конец периода, в рублях		
	Первоначальная стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Другие виды ОС (мебель, бытовки и пр.)	2 513 949	810 699	1 703 250
Оборудование, машины	916 837	524 867	391 970
Погрузчики с двигателем менее 4кВт (не являются самоходными машинами)	3 283 333	1 508 559	1 774 775
Производственный инвентарь (рохли)	52 500	43 033	9 467
Самоходные машины	7 341 667	3 318 469	4 023 198
Системы пожаротушения, охранные	113 833	12 230	101 603
Транспортные средства	3 096 490	658 571	2 437 919
Итого	17 318 608	6 876 426	10 442 182

Проверка на обесценение основных средств производилась с использованием информации из открытых интернет-источников, в результате значительные изменения рыночных цен в отличие от балансовой стоимости объектов не выявлены.

4.2. Расшифровка строки 1210 баланса «Запасы» представлена в табл. 3. Информация о наличии и движении запасов представлена в Пояснении 6 к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах.

Таблица 3 – Расшифровка стр. 1210 баланса «Запасы», в тыс. руб.

Наименование показателя	код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Запасы, в том числе:	1210	3 155	3 329	2 668
Сырье и материалы (упаковка)		2 770	2 431	1 414
Спецодежда		93	103	157
Прочие материалы		256	252	619
ГСМ		36	25	19
Товары		-	518	459

4.3. Расшифровка строки 1220 баланса «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» представлена в табл. 4.

НДС, не принятый к вычету на 31.12.2025 составляет 4 897 тыс. руб., планируется к вычету в последующих налоговых периодах.

Таблица 4 – Расшифровка строки 1220 баланса «НДС», в тыс. руб.

НДС по видам	код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
НДС по приобретенным ценностям	1220	4 897	4 346	5 207
в том числе:				
НДС по приобретенным ОС		-	657	898
НДС по приобретенным МПЗ		-	125	2 152
НДС по приобретенным услугам		4 897	3 564	2 157

4.4. Расшифровка строки 1230 баланса «Дебиторская задолженность» по видам дебиторской задолженности представлена в табл. 5, информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в Пояснении 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Таблица 5 – Расшифровка Дебиторской задолженности, в тыс. руб.

Наименование показателя	код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность	1230	75 290	71 050	95 139
в том числе:				
Расчеты с покупателями и заказчиками		31 446	42 699	16 426
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		5 255	6 010	3 022
Расчеты по налогам и сборам		-	13	249
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		49	-	27
Сальдо по ЕНС		-	36	-
Расчеты с подотчетными лицами		391	4	36
Расчеты с персоналом по прочим операциям		5 219	226	226
Расчеты с разными дебиторами		32 930	21 954	75 140
Расходы будущих периодов		-	108	13

Расчеты с разными дебиторами на 31.12.2025 – 32 930 тыс. руб., в том числе: выданные беспроцентные займы юридическим лицам – 27 350 тыс. руб.; обеспечительные платежи по аренде складских помещений – 3 573 тыс. руб.; предоплата по договору долгосрочной аренды – 1 178 тыс. руб.; прочее – 829 тыс. руб.

4.5. По строке баланса 1250 «Денежные средства»:

- на 31.12.2025 – 386 тыс. руб. (касса – 33 тыс. руб., расчетные счета – 353 тыс. руб.);
- на 31.12.2024 – 3 679 тыс. руб. (касса – 7 тыс. руб., расчетные счета – 3 672 тыс. руб.);
- на 31.12.2023 – 5 864 тыс. руб. (касса – 52 тыс. руб., расчетные счета – 5 812 тыс. руб.).

4.6. По строке баланса 1260 «Прочие оборотные активы» отражены остатки расходов будущих периодов - страхование имущества (ОСАГО, КАСКО) на 31.12.2025 в сумме 32 тыс. руб.; на 31.12.2024 – 1 тыс. руб.; на 31.12.2023 – 100 тыс. руб.

4.7. По строке баланса 1340 «Накопленная дооценка внеоборотных активов» отражена дооценка объектов основных средств до справедливой стоимости, на 31.12.2025

– 3 517 тыс. руб., на 31.12.2024 – 7 830 тыс. руб., списание производится на сумму начисленной амортизации.

4.8. Нераспределенная прибыль (строка 1370 баланса), с учетом выплаченных и подлежащих выплате по итогам года дивидендов участнику общества на 31.12.2025 составляет 72 960 тыс. руб.; на 31.12.2024 – 70 426 тыс. руб.; на 31.12.2023 – 95 775 тыс. руб.

4.9. Расшифровка строки 1520 баланса «Кредиторская задолженность» по видам кредиторской задолженности представлена в табл. 6. Информация о наличии и движении кредиторской задолженности, расчеты по аренде представлены в Пояснении 8 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Таблица 6 – Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности (без учета обязательств по аренде и кредитов, займов), в тыс. руб.

Наименование показателя	код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Кредиторская задолженность	1520	17 715	17 489	16 403
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		3 340	3 706	3 061
Расчеты с покупателями и заказчиками		8 038	8 106	9 678
Расчеты по налогам и сборам		1 423	3 303	3
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		1	70	1 160
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		2 061	1 730	2 209
Расчеты с персоналом по оплате труда		2 304	2	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		548	572	292

5. Расшифровка основных показателей Отчета о финансовых результатах (ОФР)

5.1. Строка 2110 ОФР – выручка составила: за **2025** год - 492 427 тыс. руб., **в том числе:** выручка от оказания транспортно-экспедиционных услуг – 492 322 тыс. руб., выручка от продажи товаров – 105 тыс. руб.; за **2024** год – 514 367 тыс. руб., **в том числе:** выручка от оказания транспортно-экспедиционных услуг – 514 164 тыс. руб., выручка от продажи товаров – 203 тыс. руб.

5.2. Строка 2120 ОФР - Себестоимость продаж за **2025** год – 416 502 тыс. руб., за **2024** год – 364 073 тыс. руб., **в том числе:** от оказания транспортно-экспедиционных услуг за 2025г. - 416 393 тыс. руб., за 2024г. - 363 870 тыс. руб., от продажи товаров за 2025г. – 109 тыс. руб., за 2024г. – 203 тыс. руб.

5.3. Валовая прибыль (строка 2100) на 2025 г. составила 75 925 тыс. руб., рентабельность продаж – 15,419%; валовая прибыль за 2024г. – 150 294 тыс., руб., рентабельность продаж – 29,219%.

Управленческие расходы (строка 2220) за 2025 г. – 67 360 тыс. руб., за 2024 г. – 84 346 тыс. руб., коммерческие расходы (строка 2210) за 2024 г. – 4 тыс. руб., за 2025г. – отсутствуют.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности представлена в Пояснении 10 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе прочих затрат Пояснений 10 отражены следующие расходы – табл. 7.

Таблица 7 – Прочие затраты, по обычным видам деятельности, в тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Аренда офисных помещений	1 556	1 556
Аренда складских помещений	54 068	48 622
Грузоперевозка силами третьих лиц, услуги грузчиков	241 756	235 830
Командировочные расходы	4 880	6 046
Аренда погрузчиков и проч. для склада	2 136	2 160
Обслуживание оргтехники, компьютеров	1 119	1 622
Страхование груза (агентские услуги)	1 510	1 546
Услуги связи, интернет	1 296	0
Вывоз мусора и производственных отходов	565	526
Обслуживание офисов/складов (уборка и пр.)	1 154	2 301
Программы (обслуживание, сопровождение), информац.базы, лицензии, доступ на электр.ресурсам	2 522	2 450
Содержание складского транспорта	1 028	685
Расходы по складу прочие	706	550
Расходы на рекламу	187	158
Прочие расходы	14	191
Итого прочие затраты:	314 497	304 243

5.4. Проценты к получению (строка 2320 ОФР) за 2025г. – 135 тыс. руб., за 2024 г. – 291 тыс. руб. – проценты банка с фиксированной суммы неснижаемого остатка денежных средств на расчетном счете.

5.5. Прочие доходы (строка 2340 ОФР) за 2025 г. составили **6 909** тыс. руб., в том числе: **3 953** тыс. руб. – доходы от сдачи в субаренду помещений; **1 420** тыс. руб. – пени, неустойки по хоз. договорам к получению; **121** тыс. руб. – оприходование товаров по результатам инвентаризаций; **1 000** тыс. руб. – пересмотр срока полезного использования по объектам основных средств; **415** тыс. руб. - прочие доходы. За 2024 г. прочие доходы составляли 1 520 тыс. руб.

5.6. Прочие расходы (строка 2350 ОФР) за 2025 г. – **4 480** тыс. руб., в том числе: **1 036** тыс. руб. – возмещение убытков клиентам добровольное или по решению суда; **1 198** тыс. руб. - услуги банка; **684** тыс. руб. – социальные выплаты работникам за свой счет; **1 562** тыс. руб. - прочие расходы. За 2024 г. прочие расходы составляли 3 734 тыс. руб.

5.7. Пояснения по строкам 2410 «Налог на прибыль», 2411 «Текущий налог на прибыль организаций».

По указанным строкам за 2025г. отражена сумма 4 073 тыс. руб., в том числе: налог на прибыль организаций в сумме 4 072 918 руб. – что соответствует на декларации по налогу на прибыль организаций и пени по налогу на прибыль в сумме 194 руб.;

За 2024 год по строкам 2410, 2411 отражена сумма 13 001 тыс. руб., в том числе: налог на прибыль организаций за 2024 год – 12 925 013 руб., доначисление налога на прибыль за 2020 г. – 75 584 руб.

5.8. Чистая прибыль за 2025 г. составила 7 056 тыс. руб., за 2024 г. – 51 020 тыс. руб., снижение прибыли связано с уменьшением выручки.

6. Расшифровка основных показателей Отчета об изменении капитала

6.1. В 2025 г. получена чистая прибыль в размере 7 056 тыс. руб., величина капитала на 31.12.2025 составила 76 487 тыс. руб., что соответствует строке 1300 баланса. В 2025 году были выплачены дивиденды единственному участнику общества в сумме 8 835 тыс. руб., в том числе в сумме 2 300 тыс. руб. начислены к выплате 31.12.2025 и выплачены в 1 квартале 2026 г., кредиторская задолженность по дивидендам на 31.12.2025 отражена в составе краткосрочной задолженности перед персоналом (таблица 8.3 Пояснений к ББ и ОФР), так как учредитель является работником организации (директор), расчеты по дивидендам отражаются по счету 70 – расчеты с персоналом по оплате труда.

7. Расшифровка отдельных показателей Отчета о движении денежных средств (ОДДС)

7.1. Денежные потоки от текущих операций.

По строке 4119 прочие поступления по текущей деятельности за 2025 год составили 69 254 тыс. руб., **в том числе:** возврат выданного ранее беспроцентного краткосрочного займа юридическому лицу – 67 350 тыс. руб.; возврат неиспользованных подотчетных сумм – 1 199 тыс. руб.; вознаграждение от банка – 274 тыс. руб.; возврат предоплаты от поставщиков – 243 тыс. руб.; проценты за фиксированный неснижаемый остаток на расчетном счете – 135 тыс. руб.; прочие – 53 тыс. руб.

По строке 4129 прочие платежи по текущей деятельности за 2025 год составили 132 019 тыс. руб., **в том числе:** выдача беспроцентного краткосрочного займа юридическому лицу – 77 700 тыс. руб.; прочие налоги – 45 635 тыс. руб.; выдача беспроцентного краткосрочного займа физическому лицу – 5 000 тыс. руб.; возврат предоплаты покупателям – 1 789 тыс. руб.; расходы на услуги банка – 733 тыс. руб.; социальные выплаты работникам – 628 тыс. руб.; прочие – 534 тыс. руб.

7.2. Денежные потоки от инвестиционных операций.

По строкам 4220, 4221 ОДДС отражены платежи по приобретению объекта основных средств в сумме 1 826 тыс. руб., в бухгалтерском балансе объект ОС отражен по строке 1150.

7.3. Денежные потоки от финансовых операций.

С целью пополнения оборотных средств привлекались заемные средства, в 2025 г. поступило (строка 4311 ОДДС) на сумму – 24 900 тыс. руб., погашено (строка 4323 ОДДС) – 24 900 тыс. руб., в том числе:

- беспроцентный краткосрочный заем: задолженность на 01.01.2025 – 0 тыс. руб., поступило 24 900 тыс. руб., погашено – 24 900 тыс. руб., задолженность на 31.12.2025 – отсутствует.

Итого кредиторская задолженность по кредитам и займам в балансе отсутствует.

7.4. По строке 4322 ОДДС отражена выплата части дивидендов в сумме 2 тыс. руб., выплата остальной суммы дивидендов произведена зачетом.

7.5. Остаток денежных средств на 31.12.2025 (строка 4500 ОДДС) составил 386 тыс. руб., что соответствует строке 1250 баланса.

8. Дополнительная информации по отчетности организации

8.1. Информация о наличии ценностей, обязательств на забалансовых счетах.

На забалансовых счетах учета отражаются:

- Возвратная тара в эксплуатации – 11 802 тыс. руб.
- краткосрочная аренда складских помещений по месту осуществления деятельности обособленных подразделений - в размере арендных платежей – 8 381 тыс. руб.;
- материальные ценности в эксплуатации – 7 773 тыс. руб.;
- обеспечения обязательств (по аренде) выданные – 3 573 тыс. руб.;
- обеспечение обязательств (по аренде) полученное – 331 тыс. руб.;
- списанная в убыток признанная безнадежной к взысканию задолженность неплатежеспособных дебиторов – 190 тыс. руб.

9. Сведения о связанных сторонах и бенефициаре

9.1. Лицом, отвечающим за корпоративное управление, и бенефициарным владельцем Общества является директор Кириченко Олег Юрьевич, 31.07.1976 г.р., доля участия в Обществе - 100%.

9.2. Связанные стороны Общества: по признаку - доля прямого и (или) косвенного участия одного и того же лица в каждой организации составляет более 25% - общий учредитель (он же - директор):

- 1) ООО «Сибирь Импэкс» ИНН 5503209174, доля участия Кириченко О.Ю. 100%.
- 2) ООО «ГОРКИ» ИНН 5503181271, доля участия Кириченко О.Ю. – 100%.
- 3) ООО «Чемпион» ИНН 5501238028, доля участия Кириченко О.Ю. - 66%.

9.3. Сделки между связанными сторонами за 2025 год и аналогичный период прошлого года представлены в табл. 8.

Таблица 8 – Сделки между связанными сторонами, в тыс. руб.

№ пп	Организация, роль	Предмет договорных отношений	За 2025 г.	За 2024 г.
1	ООО «Сибирь Импэкс» - заемщик	Выдача беспроцентного краткосрочного займа	77 700	41 500
2	ООО «Сибирь Импэкс» - заказчик	Оказание транспортно-экспедиционных услуг	48 431	45 448
3	ООО «Сибирь Импэкс» - арендодатель	Аренда погрузчиков	3 605	4 550
4	ООО «Сибирь Импэкс» - субарендатор	Субаренда складских помещений	1 118	807
5	ООО «Сибирь Импэкс» - продавец	Поставка товаров (упаковочный материал)	615	457
6	ООО «Сибирь Импэкс» - покупатель	Поставка упаковочного материала	71	243
7	ООО «Горки» - арендодатель	Долгосрочная аренда офисных помещений	3 735	3 735
8	ООО «Горки» - заемщик	Выдача беспроцентного краткосрочного займа	13 000	350
9	ООО «Горки» - арендодатель	Компенсация за рекламную вывеску	63	78

10. Информация о непрерывности деятельности

Последствиями продолжения специальной военной операции и обострением внешнеполитической ситуации может стать увеличение расходов по обслуживанию банковских кредитов и по закупке импортных товаров. На текущий момент невозможно дать денежную оценку данных последствий с достаточной степенью уверенности. При этом руководство Общества уверено, что это не влияет на способность организации продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Организация не планирует прекращение или приостановление деятельности.

11. Стратегия развития Общества на 2026 год

Планируется дальнейшее развитие основного вида деятельности по оказанию транспортно-экспедиционных услуг.

12. Информация о событиях после отчетной даты

Событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, отсутствуют.



Директор

/Кириченко О.Ю./

"30" марта 2026 г.