

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2025 год  
ООО «СО-ЛОДЖИСТИКС»**

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

<b>ИНН</b>	5024093081
<b>КПП</b>	502401001
<b>ОГРН</b>	1075024010225
<b>ОКПО</b>	84324660
<b>Адрес юридический</b>	143420, Московская область, г.о. Красногорск, д Михалково, домовладение 1Б
<b>Генеральный директор</b>	Леонов А.А.

- 1.1. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет
- 1.2. Основной вид деятельности ОКВЭД: 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
- 1.2.1 . Дополнительные виды деятельности
- 45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
  - 46.90 Торговля оптовая неспециализированная
  - 47.78.9 Торговля розничная непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах
  - 52.10 Деятельность по складированию и хранению
  - 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
  - 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
  - 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки
- 1.3. Среднегодовая численность фирмы в 2025 году составляла – 21 чел.
- 1.4. Численность фирмы по состоянию на 31.12.201 г составила – 22чел
- 1.5. Уставный капитал компании 10 000 руб.00 копеек. Участниками являются:
- Яхинсон Вадим Маркович с долей 65 процентов
  - Леонов Алексей Анатольевич с долей 35 процентов
- 1.6. Генеральный директор фирмы: Леонов Алексей Анатольевич
- 1.7. Главный бухгалтер фирмы: Киреева Светлана Алексеевна
- 1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества не подлежит обязательному аудиту
- 1.9. Бухгалтерская отчетность ООО «СО-ЛОДЖИСТИКС» составлена исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации
- 1.10. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право

на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## **2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОРГАНИЗАЦИИ**

### **2.1. Основные средства и капитальные вложения в них**

#### **2.1.1. Принятие ОС к учету (Основание п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства")**

Актив, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000,00 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.

Актив принимается к учету на счет 01 «Основные средства» (или счет 03 «Доходные вложения в материальные ценности») в зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него. Объекты ОС, право собственности на которые подлежит государственной регистрации, до ее завершения учитываются на отдельном субсчете к счету 01 (03).

#### **2.1.2. Срок полезного использования ОС (основание п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» ; п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)**

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

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

### **2.2. Амортизация ОС (основание п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)**

2.2.1. Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету ОС амортизация начисляется в сумме пропорционально количеству дней его учета в составе ОС в данном месяце.

2.2.2. По всем объектам ОС, амортизация начисляется линейным способом.

## **3. КВАЛИФИКАЦИЯ ОБЪЕКТОВ В СОСТАВЕ НМА**

3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000,00 руб. (сто тысяч рублей 00 копеек)

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

### **3.2. Не признаются НМА:**

- средства индивидуализации (фирменные наименования, товарные знаки, знаки обслуживания, др.), созданные собственными силами организации. Затраты, связанные с созданием таких объектов, признаются расходами периода, в котором они понесены.

3.3. Капитальные вложения в нематериальные активы оцениваются в упрощенном порядке:

без включения:

- процентов, связанных с капвложениями;
- оценочных обязательств, возникших при осуществлении капвложений;
- 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 НМА, признаются расходами периода, в котором они понесены.

#### **4. СЫРЬЕ И МАТЕРИАЛЫ**

4.1. "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов

4.2. Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. (Основание п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

#### **5. РЕЗЕРВЫ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ**

5.1. Резерв под обесценение материалов, НЗП не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

#### **6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

6.1. Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на отдельном субсчете счета 58 "Финансовые вложения".

6.2. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов (П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.).

#### **7. АРЕНДА И ЕЕ ПРИЗНАНИЕ В УЧЕТЕ, ОТРАЖЕНИЕ В ОТЧЕТНОСТИ**

Общество арендует складские помещения по договору долгосрочной аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

#### **8. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ**

8.1. Доходы

8.1.1. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- выручка от реализации товаров, работ, услуг;

## 8.2. Расходы

8.2.1. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

8.2.2. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

## 8.3. Формирование себестоимости услуг

8.3.1. Затраты, связанные с основным видом деятельности и сопутствующих оказываемых услуг, аккумулируются на счёте 20 «Основное производство». В состав затрат включаются:

- транспортные и логистические расходы, непосредственно связанные с выполнением заказов;
- прочие расходы, относящиеся к конкретному заказу или периоду.

### 8.3.2. Порядок списания затрат

В момент признания выручки от реализации услуг вся сумма накопленных на счёте 20 затрат списывается на счёт 90.02 «Себестоимость продаж». Таким образом, себестоимость реализованных услуг формируется по фактическим затратам, понесённым в рамках организации перевозок, и отражается в отчётности в полном объёме.

## 9. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Выручка от реализации без учета НДС	143 196
В том числе выручка от основного вида деятельности	50 908
Себестоимость продаж	34 802
Расходы	75 755
Прочие доходы	10 505
Прочие расходы	610
Прибыль ( до оплаты налога УСН)	42 534
Сумма дебиторской задолженности на отчетную дату	14 222
Сумма кредиторской задолженности на отчетную дату	10 923

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

События после отчетной даты, условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют. Прекращаемые операции отсутствуют. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, подлежащие исправлению, в отчетном периоде отсутствуют. Условные обязательства и условные активы отсутствуют. Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество в совместной деятельности не участвует.

## 10. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1. В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствовали события, оказавшие или способные оказать существенное влияние на

финансовое состояние, движение денежных средств или результаты Общества (события после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность).

2. В 2025 году было начислено и выплачено дивидендов учредителям на общую сумму 3 000 000 РУБ 00 копеек.
3. Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025 составляет 91 779 770 РУБ 82 коп.

Генеральный директор  
ООО «СО-Лоджистикс»  
Леонов А.А.