Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Общества с ограниченной ответственностью Логистический центр «ВИП МАЙЛ»

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Логистический центр «ВИП МАЙЛ».
Сокращенное наименование: ООО Логистический центр «ВИП МАЙЛ».

1.2. ИНН: 0278944604.

1.3. Юридический адрес: 450078, Республика Башкортостан, город Уфа, проспект Салавата Юлаева, д. 38, офис 1.

1.4. Дата государственной регистрации: (следует указать дату, в отчетности отсутствует).

1.5. Обособленных подразделений, филиалов и представительств Общество не имеет.

1.6. Уставный капитал: В балансе показатель по строке 1310 не выделен. По данным бухгалтерского учета и отчетности, размер уставного капитала составляет 10 тыс. руб. (сформирован полностью).

1.7. Основной вид деятельности: Деятельность в области логистики и почтовой связи (код ОКВЭД следует уточнить, предположительно 53.20).

1.8. Руководство: директор – Васина Е.В. (действующий на основании Устава).

2. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности за 2025 год

2.1. Основные средства
Учет основных средств (ОС) ведется по ФСБУ 6/2020, который регламентирует порядок их признания, оценки (в том числе первоначальной стоимости и ликвидационной), амортизации и выбытия. Объект признается ОС, если имеет материально-вещественную форму, используется в обычной деятельности, принося экономические выгоды, и срок его полезного использования превышает 12 месяцев. Организация самостоятельно устанавливает лимит стоимости для признания объекта ОС с учетом существенности. Организация не учитывает в составе объектов ОС объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. Начисление амортизации объекта основных средств 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. На 31.12.2025 материальные внеоборотные активы у Общества отсутствуют.

2.2. Запасы
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед

составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». По состоянию на 31.12.2025 запасы у Общества отсутствуют.

2.3. Дебиторская задолженность
Согласно ФСБУ 4/2023, дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения, отражается в составе оборотных активов. В балансе организации дебиторская задолженность учтена в составе показателя «Финансовые и другие оборотные активы» (стр. 1240). Просроченной задолженности не имеется.

2.4. Денежные средства
Учет денежных средств в 2025 г. основан на ФСБУ 4/2023, с применением новых форм отчетности, включая Отчет о движении денежных средств, утвержденный Приказом Минфина № 157н.

2.5. Уставный капитал
Уставный капитал полностью оплачен. Изменение уставного капитала в отчетном периоде не осуществлялось. Капитал организации увеличился в 2025 году за счет полученной чистой прибыли.

2.6. Кредиторская задолженность
Кредиторская задолженность отражается в пассиве баланса как обязательства организации. Авансы, полученные от заказчиков, включаются в строку 1520 «Кредиторская задолженность» баланса. По состоянию на 31.12.2025 кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками отсутствует.

2.7. Отсутствие исковых обязательств
Общество не участвует/не участвовало ранее в судебных и претензионных делах. Общество не имеет исковых обязательств перед третьими лицами.

2.8. События, произошедшие после 31 декабря 2025 года
События после отчетной даты, способные существенным образом сказаться на финансово-экономическом положении Общества, после 31 декабря 2025 года не происходили.

3. Структура и динамика показателей бухгалтерского баланса

3.1. Активы
Материальные внеоборотные активы (строка 1150)
На 31.12.2025 – 0 тыс. руб.
На 31.12.2024 – 0 тыс. руб.
На 31.12.2023 – 0 тыс. руб.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)
На 31.12.2025 – 0 тыс. руб.
На 31.12.2024 – 0 тыс. руб.
На 31.12.2023 – 0 тыс. руб.

Запасы (строка 1210)
На 31.12.2025 – 0 тыс. руб.
На 31.12.2024 – 0 тыс. руб.
На 31.12.2023 – 0 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)
На 31.12.2025 – 753 тыс. руб.
На 31.12.2024 – 389 тыс. руб.
На 31.12.2023 – 250 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)
На 31.12.2025 – 3 624 тыс. руб. (включает дебиторскую задолженность заказчиков).
На 31.12.2024 – 3 791 тыс. руб.
На 31.12.2023 – 3 320 тыс. руб.
Просроченной задолженности не имеется.

Итого активов (строка 1600)
2025 г. – 4 377 тыс. руб.
2024 г. – 4 180 тыс. руб.
2023 г. – 3 570 тыс. руб.

3.2. Пассивы
Капитал и резервы (строка 1300)
На 31.12.2025 – 4 292 тыс. руб.
На 31.12.2024 – 4 079 тыс. руб.
На 31.12.2023 – 3 384 тыс. руб.
Структура капитала:
Уставный капитал – 10 тыс. руб. (неизменен).
Нераспределенная прибыль:
На 31.12.2025 – 4 282 тыс. руб. (4 292 – 10)
На 31.12.2024 – 4 069 тыс. руб. (4 079 – 10)
На 31.12.2023 – 3 374 тыс. руб. (3 384 – 10)
В 2025 году капитал увеличился за счет полученной чистой прибыли.

Долгосрочные обязательства (строки 1410, 1450) – отсутствуют.

Краткосрочные обязательства
Краткосрочные заемные средства (строка 1510) – отсутствуют.
Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) – отсутствуют.
Другие краткосрочные обязательства (строка 1550)
На 31.12.2025 – 85 тыс. руб.
На 31.12.2024 – 101 тыс. руб.
На 31.12.2023 – 186 тыс. руб.

Итого пассивов (строка 1700) соответствует итогу активов:
2025 г. – 4 377 тыс. руб.
2024 г. – 4 180 тыс. руб.
2023 г. – 3 570 тыс. руб.

4. Инвентаризация активов и обязательств
В соответствии с приказом директора от 15.12.2025 в декабре 2025 года проведена инвентаризация:

- основных средств – 18.12.2025;
- запасов (товарно-материальных ценностей) – 20.12.2025;
- дебиторской и кредиторской задолженности – 22.12.2025;

- денежных средств – 24.12.2025.
  По результатам инвентаризации расхождений между фактическим наличием и данными бухгалтерского учета не установлено. Излишков и недостач не выявлено.

5. Информация о связанных сторонах
Связанными сторонами для ООО Логистический центр «ВИП МАЙЛ» являются:

- директор Васина Е.В.;
- участники (физические лица), владеющие долями в уставном капитале.

6. Государственная помощь
В 2025 году Общество не получало государственную помощь (субсидии, бюджетные кредиты, прочее финансирование). Средства целевого финансирования отсутствуют.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности
Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. Общество сохраняет положительную величину чистых активов (Капитал и резервы), своевременно исполняет обязательства, имеет стабильный уровень дебиторской задолженности и положительный финансовый результат, несмотря на снижение выручки в 2025 году. Общество планирует продолжать осуществлять деятельность в 2026 году. Руководство считает, что принцип непрерывности деятельности применим.

8. Дата составления пояснений и подпись
Дата составления настоящих пояснений – 30 марта 2026 года.

Директор
ООО Логистический центр «ВИП МАЙЛ»

_____ Васина Е.В.