

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
(ООО "ДВ ЛОГИСТИК")**

за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО "ДВ ЛОГИСТИК" создано 08.10.2014 г.

1.1.2. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

- добыча угля;
- сдача в аренду земельных участков, помещений;
- предоставление услуг в других областях добычи полезных ископаемых.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «ДВ ЛОГИСТИК» составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

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

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

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.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Аренда

2.4.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.4.2. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому:

- рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты;

- первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

2.5. Учетная политика. Финансовые вложения

2.5.1. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по средней первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.6. Учетная политика. Запасы

2.6.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.6.2. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

2.6.3. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

2.6.4. Резерв под обесценение материалов, товаров, незавершенного производства, готовой продукции не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.7. Учетная политика. Доходы и расходы

2.7.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.7.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.7.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. НМА в 2025 году у ООО «ДВ ЛОГИСТИК» включает:

- геологический отчет для разработки открытым способом;
- нематериальные поисковые активы;
- технический проект разработки участка Западный фланг;
- ТЭО постоянных разведочных кондиций для подсчета запасов угля.

4. Информация об основных средствах

4.1. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

Информация об элементах амортизации основных средств

Наименование объекта (группы) ОС	Элементы амортизации		
	СПИ	Ликвидационная стоимость (тыс. руб.)	Способ начисления амортизации
1 передвижной домик универсального назначения (разборный, без фундамента)	121		Линейный способ
КАТОК ДОРОЖНЫЙ BULL KS200	24		Линейный способ
10 передвижной домик универсального назначения (разборный, без фундамента)	121		Линейный способ
2 передвижной домик универсального назначения (разборный, без фундамента)	121		Линейный способ
3 передвижной домик универсального назначения (разборный, без фундамента)	121		Линейный способ
4 передвижной домик универсального назначения (разборный, без фундамента)	121		Линейный способ
5 передвижной домик универсального назначения (разборный, без фундамента)	121		Линейный способ
6 передвижной домик универсального назначения (разборный, без фундамента)	121		Линейный способ
7 передвижной домик универсального назначения (разборный, без фундамента)	121		Линейный способ
8 передвижной домик универсального назначения (разборный, без фундамента)	121		Линейный способ

фундамента)			
9 передвижной домик универсального назначения (разборный, без фундамента)	121		Линейный способ
Вахтовый городок (модульные домики)	61		Линейный способ
Весы автомобильные Гермес-80	61		Линейный способ
Генератор дизельный 4кВт DG5000	60		Линейный способ
Геодезический комплект TOPODRONE DJI Phantom 4 PPK	60		Линейный способ
Грузовой-самосвал SHACMAN SX32586T384 2022	61		Линейный способ
Дизельгенераторная установка Yuchai	37		Линейный способ
Дизельно-генераторная установка WEICHAH WP2.3D48E200 35кВт	60		Линейный способ
Дробилка Валковая ДВЗ 2Л	180		Линейный способ
Дробильно-сортировочный комплекс	180		Линейный способ
ДЭС/ДГУ STK-100С дизельная электростанция	37		Линейный способ
Квикаплер механический для экскаватора Hyundai R520	60		Линейный способ
Ковш скальный усиленный 1,65 м3	60		Линейный способ
Комплекс аппаратно-программный для регистрации, сохранения и передачи физиологических параметров чел	60		Линейный способ
Контейнер 40 фут	120		Линейный способ
Котел Kiturami KSO-50R	60		Линейный способ
Котел Kiturami Turbo-21R	120		Линейный способ
Моноблок ASUS 27" E5702WVA-BPE0120	25		Линейный способ
Передвижной домик АУП	61		Линейный способ
Погрузчик фронтальный SHANTUI, SL50W-2	301		Линейный способ
Полуприцеп цистерна SHYOWA TANK NLH702	120		Линейный способ
Прицеп ГКБ 817 Б/У	96		Линейный способ
Самосвал FAW CA3250P66K2T1E4 6x4	30		Линейный способ
Самосвал FAW CA3250P66K2T1E4 6x4_	30		Линейный способ
Самосвал грузовой SHACMAN SX3258DR384	30		Линейный способ
Фронтальный погрузчик XCMG ZL50FV	301		Линейный способ

5. Информация об учете аренды

5.1. Информация, раскрываемая арендатором

5.1.1. Организация в отчетном периоде арендовала следующие виды имущества: офисное помещение, оборудование, транспортных средства.

5.1.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в соответствии с пунктом 11 ФСБУ 25/2018 "Учет аренды".

Это право используется в отношении следующих договоров: срок аренды менее 12 месяцев.

Расходы по таким договорам составили 6 405 тыс. руб. (в том числе по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев – 6 405 тыс. руб.).

5.1.3. Отражение прав пользования активами. В соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», общество признаёт в составе внеоборотных активов объекты, полученные по договорам лизинга. Согласно принятой учетной политики общества, информация о правах пользования активами отражается обособленно от собственных основных средств по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

6. Информация о финансовых вложениях

6.1. В составе финансовых вложений на отчетную дату предоставленные отсутствуют.

6.2. В отношении всех долговых финансовых вложений у организации отсутствует намерение удерживать до погашения.

7. Информация об обязательствах

7.1. Информация о сроках погашения займов приведена в таблице.

Информация о сроках погашения займов

Наименование кредитора (заимодавца)	Описание задолженности	Сумма долга (тыс. руб.)	Срок (-и) погашения
Шароглазова Евгения Игоревна	Основной долг и проценты по договору займа	1 163,11	30.03.2026г.
ООО «УГЛЕБОГАТИТЕЛЬНАЯ ФАБРИКА РАЗРЕЗА ЗАПАДНЫЙ»	Основной долг и проценты по договору займа	17 464,6	31.12.2026г.

8. Информация о доходах и расходах

8.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)	Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)
	За 2025 г.	За 2025 г.
Добыча угля (уголь каменный) на экспорт и внутренний рынок	247 421,6	298 542,2
Реализация прочего имущества	23 703,8	23 436,8

8.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.

Прочие доходы, всего	10 087
в том числе:	
По результатам инвентаризации	843,8
Курсовые разницы	69,5
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	7 500,00
Прочие расходы, всего	59 624
в том числе:	
Расходы на услуги банков	1 009,6
Иная операционная деятельность	548,5
Прочие внереализационные расходы, не принимаемые к НУ	56 134,3
Компенсация за задержку зарплаты	1,755

9. Иная информация

9.1. Информация, раскрываемая ООО «ДВ ЛОГИСТИК»

9.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

9.2. Иная информация

9.2.1. Бенефициарным владельцем является физическое лицо - гражданин Российской Федерации. Персональные данные бенефициарного владельца не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

Директор

Шароглазова Евгения Игоревна

26.03.2026г.