

Общество с ограниченной ответственностью "Логико"

ИНН 2502061473, КПП 250201001, ОГРН 1192536033601

692754, Приморский край, г. Артем, ул. Солнечная, дом № 46, помещение 25

ПОЯСНЕНИЕ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ЛОГИКО»

за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом за отчетный год:

- 52.24 «Транспортная обработка грузов» (Основной)

- 52.10 «Деятельность по складированию и хранению» (Дополнительный)

2. Учетная политика

2.1. Бухгалтерский учет ведется Генеральным директором ООО «Логико».

Основание: часть 3 статьи 7 Закона от 6 декабря 2011 N-402-ФЗ.

2.2. Бухгалтерской учет ведется автоматизировано (1С: Предприятие) с использованием рабочего Плана счетов, утвержденного учетной политикой.

Основание: пункт 8 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 № 34н.

2.3. В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона «О бухгалтерском учете». Также в необходимых случаях применяется форма универсального передаточного документа (УПД).

Основание: часть 4 статьи 9 Закона от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ, Письмо ФНС России от 21.10.2013 № ММВ-20-3/96@.

2.4. Внутренний контроль совершаемых в организации фактов хозяйственной жизни осуществляется руководителем и регламентируется Положением о внутреннем контроле, утвержденным Генеральным директором ООО «Логико»

Основание: части 1, 2 статьи 19 Закона № 402-ФЗ, информация Минфина России № ПЗ-11/2013.

2.5. Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально нарастающим итогом с начала отчетного года.

Основание: части 4, 5 статьи 13 Закона № 402-ФЗ, ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"

2.6. Показатель признается существенным, если его пропуск или искажение в бухгалтерской отчетности может повлиять на экономические решения, принимаемые заинтересованными пользователями на основе этой отчетности. Существенные показатели отражаются в отчетности обособленно (отдельными статьями или в пояснениях). В целях детализации статей отчетности показатель считается существенным, если его величина составляет 5% и более от общего значения соответствующей группы статей или строки отчетности.

Показатели, составляющие менее 5%, могут приводиться обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером (например, расчеты со связанными сторонами) либо специфическими обстоятельствами их возникновения.

Основание: пункты 8, 14, 15 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", часть 4 статьи 13 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ

2.7. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Основание: п. 3 ПБУ 22/2010

2.8. Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей.

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.

Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 № 07-01-09/68312.

2.9. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Основание пункт 5 ФСБУ 6/2020

2.10. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 100 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020

2.11. Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Основание: пункт 8 ФСБУ 6/2020

2.12. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

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 его списания с учета.

Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020.

2.13. Инвентаризация основных средств проводится по распоряжению руководителя организации один раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, но не ранее 1 октября отчетного года.

Основание: подп. "а" п. 16 ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация"

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

Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020.

2.15. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость 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.

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

Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022.

2.16. Организация классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

- компьютерные программы: для управленческих целей, для учетных целей, для коммерческих целей;
- базы данных: бухгалтерские, юридические, кадровые;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения.

Основание: п. 12 ФСБУ 14/2022.

2.17. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости, за исключением следующих групп НМА, которые оцениваются по переоцененной стоимости, определенной на основании данных активного рынка: «Права пользования компьютерными программами для управленческих и учетных целей».

Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022.

2.18. Переоценка НМА проводится ежегодно на конец отчетного года.

Основание: п. п. 19, 21 ФСБУ 14/2022.

2.19. Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Основание: п. 6 ФСБУ 5/02019.

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

Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019

2.21. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов.

2.22. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материальных ценностей (способ ФИФО).

Оценка запасов по способу ФИФО основана на допущении, что запасы используются в течение периода в последовательности их приобретения (поступления), то есть запасы, первыми поступающие в производство (продажу), должны быть оценены по себестоимости первых по времени приобретений с учетом себестоимости запасов, числящихся на начало периода.

Основание: пп. "в" п. 36, п. 40 ФСБУ 5/2019.

2.23. Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019.

2.27. Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату (в том числе на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности).

Основание: п. п. 28, 30, 31 ФСБУ 5/2019.

2.24. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Основание: пункт 70 Положения, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 № 34н.

2.25. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.

Основание: п. 7 ПБУ 15/2008.

2.26. Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство определяется на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец года (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Основание: пункт 5 ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008.

2.27. В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Основание: п. 15 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ № Р-133/2021-ОКЛизинг "Справедливая стоимость предмета лизинга".

2.28. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

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.

Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018.

2.29. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018.

2.30. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- выручка от предоставления имущества в аренду;
- выручка от логистических услуг в рамках складской деятельности;
- выручка от складских услуг, погрузочно-разгрузочных работ и услуг по хранению;
- выручка от иных видов деятельности (при условии, что это составляет существенную долю в общем объеме доходов — более 5%).

Основание: абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99

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

Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99.

2.32. Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Основание: п. п. 13, 16, 17, 18 ПБУ 10/99, п. п. 7, 10.2 ПБУ 9/99, п. п. 38, 41 ФСБУ 6/2020.

2.33. Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

Основание: п. п. 16, 17 ПБУ 10/99, п. п. 7, 10.2 ПБУ 9/99.

2.34. В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части раскрытия информации об основных средствах используется следующий подход.

В сверке остатков основных средств на начало и конец отчетного периода, которая требуется согласно пп. "б" п. 45 ФСБУ 6/2020, суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения приводятся вместе, единым показателем.

Амортизация и обесценение за отчетный период показываются в начисленных суммах, включаемых в совокупный финансовый результат за этот период (с учетом включения амортизации в себестоимость другого актива). Они представляются в пояснениях отдельно друг от друга.

Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008, Рекомендация БМЦ Р-136/2022-КпР «Амортизация обесцененных основных средств».

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	38 467	(20 899)	24 092	(1 063)	1 038	(5 678)	-	-	-	-	61 497	(25 539)	
	3а 2024 г.	8 745	(6 325)	14 452	(465)	230	(1 751)	-	-	-	-	38 467	(20 899)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	5 579	(3 343)	2 667	(1 063)	1 038	(1 237)	-	-	-	-	7 184	(3 542)	
	3а 2024 г.	4 007	(2 434)	1 573	-	-	(909)	-	-	-	-	5 579	(3 343)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	230	(163)	-	(230)	230	(67)	-	-	-	-	-	-	
Транспортные средства	3а 2025 г.	21 152	(15 721)	19 626	-	-	(2 235)	-	-	-	-	40 777	(17 956)	
	3а 2024 г.	2 578	(2 255)	3 073	(235)	-	(413)	-	-	-	-	21 152	(15 721)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	11 736	(1 835)	1 800	-	-	(2 206)	-	-	-	-	13 536	(4 041)	
	3а 2024 г.	1 930	(1 472)	9 806	-	-	(362)	-	-	-	-	11 736	(1 835)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	300 756	(15 190)	82 305	-	-	(68 278)	-	-	383 061	(83 468)	
	3а 2024 г.	15 730	(12 717)	356 953	(56 191)	35 758	(51 284)	-	-	300 756	(15 190)	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	294 697	(14 985)	66 061	-	-	(66 598)	-	-	360 759	(81 582)	
	3а 2024 г.	-	-	350 888	(56 191)	35 758	(50 742)	-	-	294 697	(14 985)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	14 711	-	-	(732)	-	-	14 711	(732)	
	3а 2024 г.	15 730	(12 717)	6	-	-	(336)	-	-	-	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	6 059	(206)	-	-	-	(823)	-	-	6 059	(1 028)	
	3а 2024 г.	-	-	6 059	-	-	(206)	-	-	6 059	(206)	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	1 532	-	-	(126)	-	-	1 532	(126)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	335 551	303 134	5 433
в том числе:			
Здания	279 176	279 713	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 641	2 236	1 572
Транспортные средства	36 801	5 430	3 336
Производственный и хозяйственный инвентарь	14 526	15 755	458
Другие виды основных средств	1 407	-	-
Офисное оборудование	-	-	67
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	618	-	17 255	(17 166)	-	-	X	X	707	-
	За 2024 г.	6 186	-	17 116	(22 684)	-	-	X	X	618	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	618	-	17 255	(17 166)	-	-	-	-	707	-
	За 2024 г.	545	-	15 608	(15 534)	-	-	-	-	618	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 509	(1 509)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 641	-	-	(5 641)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	12 094	-	2 351	-	(12 093)	-	-	-	2 353	-
	За 2024 г.	6 185	-	11 800	-	(5 891)	-	-	-	12 094	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 736	-	1 168	-	(1 736)	-	-	-	1 168	-
	За 2024 г.	5 793	-	1 663	-	(5 720)	-	-	-	1 736	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10 001	-	-	-	(10 001)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	10 001	-	(2)	-	-	-	10 001	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	3	-	(3)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	682	-	-	-	-	-	682	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	222	-	-	-	(217)	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	233	-	-	-	(12)	-	-	-	222	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	6	-	10	-	(6)	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	12	-	6	-	(12)	-	-	-	6	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	129	-	487	-	(129)	-	-	-	487	-
	За 2024 г.	135	-	129	-	(135)	-	-	-	129	-
Итого	За 2025 г.	12 094	-	2 351	-	(12 093)	-	-	X	2 353	-
	За 2024 г.	6 185	-	11 800	-	(5 891)	-	-	X	12 094	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	239	239	695	695	352	352
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	239	239	695	695	352	352

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	950	-	-	(950)	-	-	-
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	950	-	-	(950)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	291 880	37 096	-	(26 991)	-	-	301 986
	За 2024 г.	16 320	281 238	-	(5 678)	-	-	291 880
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 335	2 243	-	(1 335)	-	-	2 243
	За 2024 г.	3 157	1 323	-	(3 145)	-	-	1 335
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	279 345	34 280	-	(24 828)	-	-	288 797
	За 2024 г.	2 528	279 345	-	(2 528)	-	-	279 345
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	88	355	-	-	-	-	443
	За 2024 г.	10	78	-	-	-	-	88
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	10 222	-	-	(828)	-	-	9 394
	За 2024 г.	9 730	492	-	-	-	-	10 222
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	891	215	-	-	-	-	1 106
	За 2024 г.	896	-	-	(5)	-	-	891
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	3	-	-	-	-	3
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	291 880	37 096	-	(26 991)	-	X	301 986
	За 2024 г.	17 270	281 238	-	(6 628)	-	X	291 880

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	144	150	1 071
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	144	150	1 071
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	6 224	4 912	-
в том числе: ПАО СБЕРБАНК	6 224	4 912	-
Выданные - всего	558 500	482 500	532 500
в том числе: ПАО СБЕРБАНК	400 000	425 000	475 000
СБЕРБАНК ФАКТОРИНГ ООО (///ЭДО)*	152 500	57 500	57 500
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО	6 000	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	17 166	15 531
Затраты на оплату труда	156 984	142 495
Отчисления на социальные нужды	12 830	11 660
Амортизация	73 956	53 035
Прочие затраты	40 845	48 701
Итого по элементам	301 781	271 422
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	301 781	271 422

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Иная информация

12.1. Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составил 1 500 000 (один миллион пятьсот тысяч) рублей, в том числе оплаченный - 1 500 000 (один миллион пятьсот тысяч) рублей.

Структура уставного капитала:

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Гаврилов Андрей Викторович (ИНН 272108701728)	-	-	1 500 000	100
2.	ПК Солнечный (ИНН 2502061427)	300	100	-	-
Итого:		300	100	1 500 000	100

12.2. Сведения о персонале

Среднесписочная численность работников Общества на 31.12.2025 год составила 121 человек, на 31.12.2024 год — 133 человек.

12.3. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации.

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2025 г. составила 36 799 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. — 25 250 тыс. руб.). Рост чистых активов за отчетный период составил 11 549 тыс. руб. за счет роста чистой прибыли и увеличения уставного капитала.

Общество демонстрирует высокую операционную эффективность: чистая прибыль за 2025 год составила 10 373 тыс. руб. Рентабельность продаж и положительный денежный поток от операционной деятельности в размере 11 814 тыс. руб. полностью обеспечивают способность Общества своевременно и в полном объеме исполнять свои обязательства.

Риски потери финансовой устойчивости отсутствуют. Общество:

- успешно осуществляет хозяйственную деятельность;
- имеет на балансе ликвидные активы, приносящие доход;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий со стороны кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства. Позиции компании оцениваются как устойчивые и перспективные. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

В 2024–2025 гг. на деятельность и бухгалтерскую отчетность оказывал влияние комплекс факторов экономического и иного характера, включая геополитическую обстановку и меры, принимаемые в ответ на внешнее санкционное давление. Мы проводим мониторинг и оценку текущей ситуации и ее влияния на деятельность. Общество не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение в 2026 году. Однако будущие

последствия экономической ситуации сложно прогнозировать, и фактические результаты могут отличаться от текущих ожиданий и оценок руководства.

12.4. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали бы или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели бы место в период между отчетной датой (31 декабря) и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п. 3 ПБУ 7/98) – отсутствуют.

Генеральный директор



(подпись)

/Полянский П.Н.

«31» марта 2026 г.