**Общество с ограниченной ответственностью**

**«Логистика плюс»**

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

## Часть 1.

Ед. измерения – тыс. руб.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество с ограниченной ответственностью «Логистика плюс» (ООО «Логистика плюс») за 2025 год (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Логистика плюс» (далее Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами.
Все показатели в таблицах приведены в тыс. рублей, если в самих таблицах не указано иное.

В таблицах круглые скобки используются для отражения отрицательных значений и вычитаемых показателей.

## 1.1. Основные виды экономической деятельности.

Сведения об основном виде деятельности, заявленном в ЕГРЮЛ:

| Код ОКВЭД | Наименование вида деятельности |
|---|---|
| 46.52 | Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями |

## 1.2. Учетная политика.

1.2.1. Основа представления информации в отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета на основании требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Учетная политика Общества разработана с учетом следующих допущений:

- имущественной обособленности;

- непрерывности деятельности;

- последовательного применения учетной политики;

- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности Общества.

В рамках подготовки отчетности за 2025 год руководством Общества проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность на непрерывной основе. При проведении указанной оценки учитывались различные факторы внешнего и экономического характера, включая: сложившуюся геополитическую ситуацию; ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее хозяйствующих субъектов рядом государств и их объединений; меры, реализуемые в Российской Федерации в ответ на санкционное воздействие.

По результатам проведенного анализа руководство Общества пришло к выводу о том, что Общество сохраняет способность осуществлять деятельность непрерывно, а указанные обстоятельства не приводят к существенной неопределенности в применении допущения непрерывности деятельности.

Указанный вывод основан на информации, доступной на дату подписания настоящих Пояснений. При этом Общество признает, что влияние будущих событий может

отличаться от текущей оценки. Период оценки способности Общества продолжать деятельность составляет 18 месяцев с даты подписания бухгалтерской отчетности.

Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в годовой бухгалтерской отчетности.

1.2.2. Способы оценки имущества

В соответствии с пунктом 1 статьи 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка активов и обязательств осуществляется в денежном выражении для целей их отражения в бухгалтерском учете и отчетности.
В бухгалтерском учете активы и обязательства, как правило, оцениваются по первоначальной стоимости, за исключением оценочных обязательств, которые отражаются в сумме, обеспечивающей наиболее достоверную оценку затрат, необходимых для их исполнения на отчетную дату.
В бухгалтерской отчетности активы и обязательства представлены в нетто-оценке, то есть с учетом регулирующих величин (включая накопленную амортизацию и резервы по сомнительным долгам), информация о которых раскрывается в пояснениях при наличии существенности.

1.2.3. Существенность при подготовке бухгалтерской отчетности.

Показатели по отдельным активам, обязательствам, доходам и расходам, а также их группам отражаются обособленно в случае их существенности. В бухгалтерской отчетности подлежит раскрытию вся существенная информация.

Общество определяет существенность исходя из того, что информация признается существенной, если ее отсутствие, искажение или неполное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей отчетности.

1.2.4. Форма и содержание бухгалтерской отчетности.

Общество определяет формы и содержание компонентов бухгалтерской отчетности на основе требований, приведенных в федеральном стандарте бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Исходя из требования положения пункта 69 в) Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», предусматривающего, что принятые экономическим субъектом содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются им последовательно от одного отчетного периода к другому, а также исходя из удобства восприятия пользователями, Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приводятся в двух отдельных частях, представляющих, соответственно, два уровня представления информации.

1.2.5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства классифицируются на краткосрочные и долгосрочные.

К краткосрочным относятся дебиторская и кредиторская задолженности, а также оценочные обязательства со сроком обращения, не превышающим 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные активы и обязательства относятся к долгосрочным.

1.2.6. Иные положения учетной политики.

К основным средствам относятся активы, соответствующие критериям признания, установленным ФСБУ 6/2020, стоимостью не менее 100 тыс. руб. Амортизация по таким активам начисляется линейным способом начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия их к бухгалтерскому учету.

При выбытии запасов (сырья и иных материальных ценностей) их оценка производится по средней себестоимости.

Краткосрочные депозитные вклады, размещенные Обществом, признаются денежными эквивалентами и отражаются в составе денежных средств. В отчете о движении денежных средств проценты по депозитам включаются в состав прочих поступлений от текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений и платежей от текущих операций свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- суммы НДС по операциям с покупателями (заказчиками) и поставщиками (подрядчиками);

- операции по покупке и продаже иностранной валюты (за исключением финансового результата), а также аналогичные операции, не изменяющие общий объем денежных средств и их эквивалентов.

**Информация, дополняющая и (или) поясняющая существенные показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год, представлена ниже.**

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | 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. | - | - | 5 591 531 | (5 591 486) | - | - | X | X | 45 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 681 645 | (681 645) | - | - | X | X | - | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | - | - | 3 | (3) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары | За 2025 г. | - | - | 5 591 529 | (5 591 483) | - | - | - | - | 45 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 681 645 | (681 645) | - | - | - | - | - | - |

## 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступило | | списано | | | | | |
| | | 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 | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 98 | - | 187 069 | - | (88) | - | - | - | 187 079 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 98 | - | - | - | - | - | 98 | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 58 | - | 54 | - | (58) | - | - | - | 54 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 58 | - | - | - | - | - | 58 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | 174 826 | - | - | - | - | - | 174 826 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 30 | - | 4 726 | - | (30) | - | - | - | 4 726 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 30 | - | - | - | - | - | 30 | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 10 | - | 7 463 | - | - | - | - | - | 7 473 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 10 | - | - | - | - | - | 10 | - |
| Итого | За 2025 г. | 98 | - | 187 069 | - | (88) | - | - | X | 187 079 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 98 | - | - | - | - | X | 98 | - |

## 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 | | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | переклассифицировано | |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 9 371 | 42 209 | - | - | - | - | 51 580 |
| | За 2024 г. | - | 9 371 | - | - | - | - | 9 371 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | 135 | - | - | - | - | 135 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 2 379 | 15 498 | - | - | - | - | 17 877 |
| | За 2024 г. | - | 2 379 | - | - | - | - | 2 379 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 6 972 | 26 340 | - | - | - | - | 33 312 |
| | За 2024 г. | - | 6 972 | - | - | - | - | 6 972 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 20 | 236 | - | - | - | - | 256 |
| | За 2024 г. | - | 20 | - | - | - | - | 20 |
| Итого | За 2025 г. | 9 371 | 42 209 | - | - | - | X | 51 580 |
| | За 2024 г. | - | 9 371 | - | - | - | X | 9 371 |

### 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. | - | 1 236 | - | 370 | 866 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | - | 1 236 | - | 370 | 866 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | - | - |
| Затраты на оплату труда | 10 807 | 200 |
| Отчисления на социальные нужды | 3 066 | 60 |
| Амортизация | - | - |
| Прочие затраты | 720 | 178 |
| Итого по элементам | 3 | 438 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | 5 566 472 | 681 645 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5 581 068 | 682 084 |

Генеральный директор Клименко А.Н.

ООО "Логистика плюс"

31 марта 2026г.