

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

46.17.1 " «Деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами».

2. Учетная политика

Общество с ограниченной ответственностью "ЦарицынЛогистик"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет оптовую продовольственными и непродовольственными товарами

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 40000,00 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения. Применяется линейный метод начисления амортизации.

2.2 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд ведется в общем порядке с использованием счета 10 «материалы». Товары для перепродажи списываются по средней стоимости.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.3. Учет нематериальных активов.

В составе нематериальных активов учитываются объекты интеллектуальной собственности, используемые при производстве продукции в течении срока превышающего 12 месяцев .Учет НМА ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 на счете 04 «Нематериальные активы. Применяется линейный метод начисления амортизации.

2.4. Выручка.

Выручка к бухгалтерскому учету принимается по мере отгрузки продукции (товаров, работ, услуг) и предъявлении покупателям расчетных документов

2.5 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| 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 | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | |
| Нематериальные активы - всего | 3а 2025 г. | - | - | 272 | - | - | (32) | - | - | - | - | 272 | (32) |
| в том числе: | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Лицензии и разрешения | 3а 2025 г. | - | - | 272 | - | - | (32) | - | - | - | - | 272 | (32) |
| из них исключительные права | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| из них исключительные права | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| 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 | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | |
| Нематериальные активы, созданные организацией - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 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 | 240 | - | - |
| в том числе: | | | |
| Лицензии и разрешения | 240 | - | - |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| Лицензии и разрешения | - | - | - |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| из них созданные организацией | - | - | - |

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 | 3а 2025 г. | - | - | 272 | - | - | (272) | - | - |
| в том числе: | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Лицензии и разрешения | 3а 2025 г. | - | - | 272 | - | - | (272) | - | - |
| Другие НМА | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие НМА | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие НМА | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 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 | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - |

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|---|------------|--------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------|--|--|----------------------|--------------------------|---------------------------|---|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | 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 | | 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. | 63 186 | - | 1 922 300 | (1 971 473) | - | - | X | X | 14 013 | - |
| | За 2024 г. | 23 641 | - | 1 886 701 | (1 847 156) | - | - | X | X | 63 186 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | - | - | 2 041 | (2 041) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 2 013 | (2 013) | - | - | - | - | - | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары | За 2025 г. | 63 011 | - | 1 916 862 | (1 965 882) | - | - | - | - | 13 991 | - |
| | За 2024 г. | 23 608 | - | 1 758 420 | (1 719 017) | - | - | - | - | 63 011 | - |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | 175 | - | 3 397 | (3 550) | - | - | - | - | 22 | - |
| | За 2024 г. | 33 | - | 126 268 | 126 126 | - | - | - | - | 175 | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы, выданные на приобретение запасов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Иные виды запасов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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 | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| Готовая продукция | - | - | - |
| Товары | - | - | - |
| Иные виды запасов | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | |
|---|------------|---------|---|---------|---|-----------|---|---|---------|---|---|
| Расчеты с подотчетными лицами | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Выполненные этапы по незавершенным работам | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 3а 2025 г. | 458 486 | - | 131 887 | - | (119 808) | - | X | 470 565 | - | - |
| | 3а 2024 г. | 288 832 | - | 199 704 | - | (30 050) | - | X | 458 486 | - | - |

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 | - | - | - | - | - | - |

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 | 3а 2025 г. | 17 890 | 40 643 | - | (20 953) | - | (11 814) | 25 766 |
| | 3а 2024 г. | 6 173 | 25 524 | - | (13 807) | - | - | 17 890 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по аренде | 3а 2025 г. | 17 890 | 40 643 | - | (20 953) | - | (11 814) | 25 766 |
| | 3а 2024 г. | - | 25 524 | - | (7 634) | - | - | 17 890 |
| Долгосрочные кредиты | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | 6 173 | - | - | (6 173) | - | - | - |
| Долгосрочные займы | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Безвозмездные поступления | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по возмещению материального ущерба | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | 3а 2025 г. | 550 562 | 554 261 | - | (564 035) | - | 11 814 | 552 602 |
| | 3а 2024 г. | 308 570 | 404 536 | - | (162 544) | - | - | 550 562 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 536 922 | 529 006 | - | (548 781) | - | - | 517 147 |
| | 3а 2024 г. | 304 517 | 390 712 | - | (158 307) | - | - | 536 922 |
| авансы полученные | 3а 2025 г. | 597 | 82 | - | (679) | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | 168 | 462 | - | (33) | - | - | 597 |
| Прочие | 3а 2025 г. | 4 348 | 2 222 | - | (4 967) | - | - | 1 603 |
| | 3а 2024 г. | 1 332 | 5 663 | - | (2 647) | - | - | 4 348 |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по аренде | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | 11 814 | 11 814 |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные кредиты | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|--|------------|---------|---------|---|-----------|---|---------|
| Краткосрочные займы | 3а 2025 г. | 3 651 | 5 940 | - | - | - | 9 591 |
| | 3а 2024 г. | - | 3 651 | - | - | - | 3 651 |
| Проценты по займам и кредитам | 3а 2025 г. | 13 | 112 | - | - | - | 125 |
| | 3а 2024 г. | - | 13 | - | - | - | 13 |
| Расчеты по налогам и сборам | 3а 2025 г. | 5 031 | 16 899 | - | (9 608) | - | 12 322 |
| | 3а 2024 г. | 2 553 | 4 035 | - | (1 557) | - | 5 031 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 3а 2025 г. | 568 452 | 594 904 | - | (584 988) | X | 578 368 |
| | 3а 2024 г. | 314 743 | 430 060 | - | (176 351) | X | 568 452 |

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 | - | - | - |

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 | 3а 2025 г. | 1 315 | 2 551 | 3 145 | - | 722 |
| | 3а 2024 г. | - | 2 739 | 1 424 | - | 1 315 |
| в том числе: Резерв ежегодных отпусков | 3а 2025 г. | 1 315 | 2 551 | 3 145 | - | 722 |
| | 3а 2024 г. | - | 2 739 | 1 424 | - | 1 315 |

9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | - | - | - |
| Выданные - всего | - | - | - |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 1 967 883 | 1 757 320 |
| Затраты на оплату труда | 37 542 | 27 977 |
| Отчисления на социальные нужды | 7 389 | 5 181 |
| Амортизация | 10 941 | 8 237 |
| Прочие затраты | 41 950 | 82 853 |
| Итого по элементам | 2 065 705 | 1 881 568 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | 49 173 | (39 545) |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 2 114 878 | 1 842 023 |

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. | - | - | - | - |

Директор *Маматкина* Маматказина Надия Хасяновна
03 марта 2026 г.



ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ООО «ЦарицынЛогистик»

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЦарицынЛогистик»

Сокращенное наименование: ООО «ЦарицынЛогистик»

Наименование на иностранном языке -

Юридический адрес: 400075, Волгоградская область, г. Волгоград, ул. Павла Корчагина, д.227/2

ИНН: 4345508508

КПП:434501001

Почтовый адрес Общества: 610040, Кировская область, г. Волгоград, ул. Моторная (тер. рабочий поселок Гумрак), д.9/Г помещение 106-104

Контактная информация:

Тел.: 89226638192

Адрес электронной почты: gl.buh.cl@bk.ru

Адрес страницы в сети Интернет -

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей 100 % уставного капитала принадлежит АО «ЛайнКомм»

«Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату».

в 2024 году - 19 человек.

в 2025 году – 20 человек.

Основные виды деятельности Общества в 2025 году:

-Оптовая торговля

Единоличный исполнительный орган Общества:

Директор общества

Информация о связанных сторонах.

Бенефициарные владельцы : : Шнайдер Сергей Иванович –физическое лицо, резидент Российской Федерации. Гражданин России. Паспорт 0411 № 150325. Дата рождения 16.06.1966г. ИНН 246000069678. Доля 100%

Сделок в 2025 году с бенефициаром не осуществлялось

Информация о связанных сторонах Общества, а также осуществленных с ними операциях представляется в соответствии с ПБУ 11 /2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

Полный перечень связанных сторон За 2024-2025 гг. и информация о них приведены в таблице:

| № п/п | Группа Наименование связанной стороны | Характер отношений* | | Изменения в составе связанных сторон |
|-------|--|---------------------|-------------|--------------------------------------|
| | | за 2025 г.* | за 2024* г. | |

| | | | | |
|---|---------------|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | АО «ЛайнКомм» | В | В | |

А* - организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом.

В* - организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.

С* - организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц).

Операции со связанными сторонами в 2025

| Наименование связанной стороны | Вид операций | Объем операций за отчетный период, тыс. руб. | Сальдо расчетов на конец отчетного периода, тыс. руб. | Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб. | Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, тыс. руб. |
|--------------------------------|----------------|--|---|---|--|
| АО «ЛайнКомм» | Договоры займа | 69154 | 1715 | - | - |
| | | | | | |
| | | | | | |

В составе информации по связанным сторонам раскрывается также информация о размерах вознаграждений, **выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу** в совокупности:

| Наименование показателей | 2025 г.* тыс. руб. | 2024 г. тыс. руб. |
|--|-----------------------|----------------------|
| Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) всего: | 5816 | 2196 |
| Страховые взносы с краткосрочных вознаграждений всего: | 1745 | 663 |
| Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) всего: | нет | нет |
| Страховые взносы с долгосрочных вознаграждений всего: | нет | нет |

Информация о аудиторе

Для проведения обязательного ежегодного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, аудитором Общества утверждено ООО АФ «Стандарт», ИНН 3100046981, ОГНЗ 12506120234.

Место нахождения: 308014, Белгородская область, г. Белгород, ул. Николая Чумичова д.122 пом. 220

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ЦарицынЛогистик» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика Общества на 2025 г., утверждена приказом от 28.12.2024г. № 26 , подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34, и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

2.1. Организационные аспекты учетной политики

За ведение бухгалтерского учета ответственность возложена на директора ООО «ЦарицынЛогистик»

Форма учета, автоматизированная с применением программы «1С: Бухгалтерия предприятия», редакция 3.0. Расчет заработной платы ведется в автоматизированной системе «1С: ЗУП (зарплата, управление персоналом).

Применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные программой «1С: Бухгалтерия предприятия», в связи с автоматизированным способом учета.

2.2. Методологические аспекты учетной политики

Учет и оценка капитальных вложений

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения», утверждено Приказ Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и учетной политикой.

В связи с применением ФСБУ 26/2020 с 01.01.2022, проверка на обесценение капитальных вложений осуществляется перспективно, на 31.12. 2022 и далее ежегодно на 31.12.

Учёт и оценка основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основного средства, но имеющих стоимость ниже лимита 40 тыс. руб.

При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, срок устанавливается с учетом:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости.

Отдельными инвентарными объектами основных средств дополнительно признаются:

существенные по величине затраты на проведение планового ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой (межремонтным периодом) более 12 месяцев, а также неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, если они улучшают и продлевают нормативные показатели функционирования основного средства и срок полезного использования и если в момент завершения капитального ремонта межремонтный период существенно отличается от оставшегося срока полезного использования основного средства.

Уровень существенности затрат на проведение планового ремонта, техосмотра, техобслуживания с частотой более 12 месяцев установлен в твердой сумме и составляет 300000 рублей.

Учет аренды основных средств

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Формируется ППА. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Обесценение активов

В целях проверки наличия признаков обесценения осуществляется группировка активов, которые по установленным в учетной политике признакам являются стратегическими, в порядке как это предусмотрено для генерирующей единицы. В качестве группы стратегических активов принимаются все активы, подлежащие проверке на обесценение по организации в целом:

- основные средства,
- капитальные вложения,
- права пользования активами (ППА),

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные эквиваленты - высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся:

- депозиты до востребования, либо на срок до 3 месяцев;
- высоколиквидные рыночные ценные и коммерческие бумаги с первоначальным сроком погашения до 3 месяцев.

Стоимость финансовых вложений, которые Общество относит к денежным эквивалентам, отражается в бухгалтерском балансе в разделе II «Оборотные активы» по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты». Полученные проценты по депозитам отражаются в строке 4119 «Отчета о движении денежных средств»

Займы и кредиты

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с Приказом Минфина РФ от

06.10.2008 № 107н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008».

Проценты по займам и кредитам учитываются обособленно от основных сумм обязательств по полученным займам и кредитам.

Запасы.

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении всех запасов, в том числе предназначенных для управленческих нужд (учитывает в прежнем порядке с применением счета 10 «Материалы»).

Приобретение запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Оценка запасов (за исключением НЗП) в, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

В случае снижения стоимости запасов, если запасы морально устарели, полностью или частично потеряли первоначальное качество, чистая стоимость продаж снизилась, создается резерв под обесценение, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Резерв под обесценение запасов создается по отдельным видам запасов. Величина такого резерва определяется на отчетную дату как превышение фактической себестоимости материалов над чистой стоимостью продаж и включается в расходы периода организации.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе расходов периода, при этом, признает сумму резерва расходом по обычным видам деятельности или прочим расходом в зависимости от того, какие расходы в будущем вероятнее всего сформирует стоимость обесцениваемых запасов, в деятельности являющейся основной или не являющейся основной.

Резерв под обесценение запасов не создавался.

Оценка дебиторской задолженности.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на 31 декабря.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, согласно методики утвержденной в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относится:

- выручка от продажи товаров,
- выполненных работ, оказанных услуг;

Выручка в бухгалтерском учете признается при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99.

Признание выручки от продажи товаров, выполненных работ, осуществляется в случае перехода права собственности на результаты выполненных работ, т.е. работа, принята заказчиком, что подтверждается в момент подписания акта выполненных работ.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходы.

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются:

- затраты, связанные с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг;

Коммерческие расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 44 "Коммерческие расходы" в дебет счета 90 "Продажи", 90-8 «Коммерческие расходы».

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах свернуто/развернуто:

| Наименование операции | Принцип отражения |
|---|-------------------|
| Доходы и расходы от выбытия основных средств и иных активов | Свернуто |
| Доходов и расходов по результатам инвентаризации | Развернуто |
| Доходы и расходы при ликвидации основных средств и иных активов | Развернуто |
| Исправительные записи по операциям прошлых лет | Свернуто |
| Доходы по процентам к получению | Развернуто |
| Расходы по процентам к уплате | Развернуто |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров | Развернуто |
| Доходы в виде списанной кредиторской и депонентской задолженности | Развернуто |
| Создание и восстановление оценочных резервов | Свернуто |
| Доходы и расходы от переоценки активов | Свернуто |
| Доходы и расходы по курсовым разницам | Свернуто |

Учет расчетов по налогу на прибыль.

Учет налоговых разниц осуществляется балансовым методом (балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц)

Организация признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Для определения величины текущего налога на прибыль используется способ:

- на основе данных, сформированных в налоговом учете.
- Организация использует право, предусмотренное ст. 54 НК РФ провести перерасчет налоговой базы и суммы налога за налоговый (отчетный) период, в котором выявлены ошибки (искажения), относящиеся к прошлым налоговым (отчетным) периодам, также в тех случаях, когда допущенные ошибки (искажения) привели к излишней уплате налога. Организация не уменьшает налоговую базу текущего налогового (отчетного) периода, в котором размер налоговой ставки по налогу прибыль организаций превышает размер налоговой ставки по соответствующему налогу, действовавшей в налоговом (отчетном) периоде, к которому относятся принимаемые к уменьшению расходы.

Существенность допущенной ошибки.

Существенность допущенной ошибки - приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств, Уровень существенности установлен 5% от валюты баланса.

Определение величины оценочных обязательств (резерв на оплату отпусков, другие).

Величина оценочного обязательства на оплату неиспользованных отпусков, подлежащая признанию в отчетном месяце, определяется следующим образом:

- 1) определение плановой суммы отчислений в оценочное обязательство на отчетный период:
(количество дней неиспользованного отпуска на 31.12 + плановое количество дней отпуска на отчетный период) * среднедневной заработок на 31.12. = плановая сумма отпускных (руб.) + страховые взносы по страховому тарифу отчетного года на плановую сумму отпускных;
- 2) определение процента ежемесячных отчислений в оценочное обязательство:
(плановая сумма отчислений в оценочное обязательство (п.1) / (плановый фонд оплаты труда на отчетный период + страховые взносы по страховому тарифу отчетного года на плановый фонд оплаты труда на отчетный период) * 100%;
- 3) сумма ежемесячных отчислений в оценочное обязательство:
сумма начисленных расходов на оплату труда и страховых взносов * процент ежемесячных отчислений в оценочное обязательство (п.2)

На конец отчетного года Организация проводит инвентаризацию оценочного обязательства по неиспользованным отпускам.

В процессе инвентаризации оценочного обязательства по неиспользованным отпускам уточняется исходя из суммы отпускных, приходящихся на количество дней неиспользованного отпуска по состоянию на конец отчетного года, с учетом страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и взносов на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, приходящихся на указанные выплаты. Расчет количества дней неиспользованного отпуска по состоянию на конец отчетного года представляется в бухгалтерию службой по персоналу до начала проведения инвентаризации резерва.

Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском учете организации на счете 96 "Резервы предстоящих расходов". Бухгалтерские проводки по отражению сумм оценочного обязательства осуществляются в разрезе мест возникновения затрат, т.е. подразделений организации.

Вступительные и сравнительные данные.

Исправления ошибок предшествующих периодов в отчетном периоде не было.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы.

Информация о структуре и движении основных средств приведена в подразделе 3.1. «Наличие и движение основных средств», раздела 3. «Нематериальные активы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и

отчету о финансовых результатах за 2025 г. К НМА в организации относится лицензия программы 1С. Учет ведется на счете 04 «НМА» амортизация начисляется линейным способом на счете 05 «амортизация НМА»

3.2. Основные средства, в т.ч.

3.2.1 Основные средства

Информация о структуре и движении основных средств приведена в подразделе 4.1. «Наличие и движение основных средств», раздела 4. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Выбытия основных средств в отчетном периоде не было

Элементы амортизации:

Изменение сроков полезного использования и ликвидационной стоимости на 31.12.2025 не было,

| № п/п | Наименование групп основных средств | Изменение срока полезного использования на 31.12.2025 | Изменение срока полезного использования на 01.01.2024 |
|-------|-------------------------------------|---|---|
| 1. | Машины и оборудование | не было | Не было |
| 2. | Другие виды основных средств | не было | Не было |

Изменение ликвидационной стоимости на 31.12.2025 – не было.

| | Наименование основных средств (групп основных средств) | Изменение ликвидационной стоимости на 31.12.2025 | Изменение ликвидационной стоимости на 01.01.2024 |
|----|--|--|--|
| 1. | Машины и оборудование | не было | не было |
| 2 | Другие виды основных средств | не было | не было |

Оценка всех групп основных средств осуществляется по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производилась.

Способ амортизации линейный.

Проверка признаков обесценения основных средств проведена, признаков не выявлено. Обесценения основных средств нет.

3.2.2. Права пользования активами

Организация является арендатором по договорам аренды.

Организация признает право пользования активом и обязательство по аренде в отношении следующих договоров:

тыс. руб.

| №п/п | Реквизиты договора | Арендодатель(контрагент) | Предмет аренды (объект) | Право пользования активом (ППА) на 31.12.2025 | Обязательство по аренде на 31.12.2025 |
|------|--------------------|--------------------------|-------------------------|---|---------------------------------------|
|------|--------------------|--------------------------|-------------------------|---|---------------------------------------|

| | | | | | |
|---|-----------------------------------|-------------------|-------------------|---------|---------|
| 1 | Договор № 02/ЦЦ2020 от 15.04.2020 | ИП Горин А.С. | Нежилое помещение | 30064,4 | 30064,4 |
| 2 | Договор № 02/04-20 от 01.05.2020 | ИП Горин А.С. | Нежилое помещение | 19655,1 | 19655,1 |
| | Договор № 6 от 01.11.2024 | ИП Николенко Н.А. | Нежилое помещение | 5549,9 | 5549,9 |

Сумма начисленных процентов арендатором за отчетный период - 987,5 тыс. руб.

3.3. Запасы

Авансов, перечисленных под поставку запасов на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. нет.

Информация о балансовой стоимости запасов, сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период по видам(группам), а также балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге отражена разделе 6 «Запасы» табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По состоянию на 31.12.2025 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

По состоянию на 31.12.2025 г. сумма на депозитном счете организации составляет 69280 тыс. руб.

За 2025 год получено процентов за размещение средств на депозите 3731 тыс. руб

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, а также по срокам обращения (краткосрочная/долгосрочная), величине резерва по сомнительным долгам, просроченной дебиторской и кредиторской задолженности отражена в разделе 7 «Дебиторская задолженность» и раздел 8 «Обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Резерв сомнительных долгов не создавался.

3.7. Товарообменные (бартерные) операции

В 2025 реализации товаров, работу, услуг Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

3.8. Налог на прибыль. Распределение прибыли.

Налог на прибыль:

В 2025 году организацией была пересчитана налоговая база по налогу на прибыль за 2024 год, в связи с тем, что при проведении корректировочных счетов-фактур(уценка, возврат товаров) возникает расход. Из налогового учета 2025 года сторнирована сумма из внереализационных доходов прошлых лет, выявленных в текущем году 22067981,09 сторнирована из внереализационных расходов в части убытков прошлых налоговых периодов, выявленных в текущем периоде 23258460,54. В результате переноса этих

сумм в отчетность 2024 года, возникла переплата налога на прибыль за 2024 г в сумме 238096. После переноса сумм возникла разница между бухгалтерским и налоговым учетом в прочих расходах и доходах. Сумма дополнительного 5% налога на прибыль за 2025 год составила 59524,00

Выверка текущего налога на прибыль (тыс. руб.)

| Наименование | 2025 г. | 2024 г. |
|--|---------|---------|
| Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета | 51340 | 16146 |
| Налогооблагаемая база по данным налогового учета | 53373 | 17413 |
| Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%) | 10675 | 3721 |
| Изменение отложенных налоговых активов | 5825 | 3578 |
| Изменение отложенных налоговых обязательств | 5745 | 3638 |
| Постоянные налоговые обязательства | | |
| Текущий налог на прибыль | 13343 | 3482 |

Временные и постоянные разницы за 2025 и 2024 года

| Наименование | 2025 г. | 2024 г. |
|--|---------|---------|
| Вычитаемые временные разницы, всего | 37611 | 17890 |
| Налогооблагаемые временные разницы, всего | 37531 | 18191 |
| Постоянные налогооблагаемые разницы, всего | - | - |

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток), отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей (увеличивающей) чистую прибыль (убыток) при формировании совокупного финансового результата периода.

(тыс. руб.)

| № п/п | Показатель за отчетный период | 2025 | 2024г. |
|-------|--|-----------|------------|
| 1. | Отложенный налог на прибыль сформирован: | 80 | -42 |
| 1.1 | ✓ изменения временных разниц за отчетный период | | |
| 1.1.1 | Отложенный налоговый актив: | 9403 | 3578 |
| | Основные средства | 9395 | 3578 |
| | НМА | 8 | |

| | | | |
|-------|-------------------------------------|------|------|
| 1.1.2 | Отложенное налоговое обязательство: | 9383 | 3638 |
| | Основные средства | 9383 | 3638 |
| | | | |

Распределение прибыли в 2025г.:

В соответствии с протоколом № 8 от 02.02.2026 г. выплачены дивиденды по итогам работы за 2025 год в сумме 14 195 000 рублей. В течении года были выплачены дивиденды за 1 и 2 квартал 18649000. Итого за 2024 год выплачено 32844000 рублей.

:

3.10. Прочие доходы и расходы
(тыс. руб.)

| Показатель | 2025 г. | | 2024г. | |
|--|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | Прочие доходы | Прочие расходы | Прочие доходы | Прочие расходы |
| Списание задолженности контрагентами с | 56 | 317 | | |
| Госпошлина | | | | 190 |
| Услуги банков | | 172 | | 186 |
| Прибыль (убытки) прошлых лет, выявленная в отчетном году | | 1191 | 20349 | 21081 |
| Доход от компенсаций поставщиков | 9696 | | 11218 | |
| Премии покупателям | | 13151 | | 8958 |
| Списание боя, порчи. Оприходование излишков | 385 | 39 | 990 | 1185 |
| Прочие доходы (расходы) | 95 | 5 | 39 | 42 |
| Расходы, не принимаемые для налога на прибыль | | 693 | | |
| ИТОГО: | 10232 | 15568 | 32596 | 31642 |

3.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация по оценочным обязательствам приведена в разделе 8.3 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Оценочное обязательство организации-резерв на выплату отпусков. По состоянию на 31.12.2025 г. сумма резерва составляет 722 тыс. руб.

3.12.1. Информация по условным обязательствам: отсутствует.

3.12.2. Информация по условным активам: отсутствует

3.13. Информация о движении денежных средств

Информация о движении денежных средств отражена в Отчете о движении денежных средств за 2025 г., в том числе по статьям 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» включает следующие поступления и платежи:

(тыс. руб.)

| | Статьи ОДДС | на 31.12.2025г. | на 31.12.2024г. |
|-----|--|-----------------|-----------------|
| 1. | Прочие поступления, всего | 122344 | 98825 |
| 1.1 | НДС | 112113 | 98825 |
| 1.2 | Возврат беспроцентных займов | 6500 | |
| 1.3 | Проценты по депозитам | 3731 | |
| 2. | Прочие платежи, всего | 8693 | 633 |
| 2.1 | Налоги | | |
| 2.2 | Услуги банка | 171 | 186 |
| 2.3 | Выплаты подотчетному лицу | 522 | 447 |
| 2.4 | Штрафные санкции, пени, неустойки по налогам | | |
| 2.5 | Выдача беспроцентных займов | 8000 | |

3.14. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества.

3.14.1. Информация о прекращаемой деятельности

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности организации (такую, как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению.

В 2025 году деятельность Общества не прекращалась.

Информация о стоимости активов и обязательств организации, предполагаемых к выбытию или погашению в рамках прекращения деятельности, суммы доходов, расходов, прибылей или убытков до налогообложения, а также сумма начисленного налога на прибыль, относящиеся к прекращаемой деятельности).

Долгосрочных активов к продаже по состоянию на 31.12.2025 нет.

3.14.2. Информация о реорганизации Общества

Реорганизация не проводилась.

3.15. Прочая информация

3.15.1. Информация по сегментам отсутствует

3.16. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

3.17. Раскрытие информации о рисках

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

3.17.1. Финансовые риски

Рыночные риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть следующие риски:

- неблагоприятное изменение цен на товары, работы услуги;

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами, Общество подвержено рискам изменения цен на топливо.

Кредитные риски

Кредитных рисков, связанных с неблагоприятными последствиями неисполнения другими организациями обязательств по предоставленным займам и выданным поручительствам нет, так как займы выдаются только учредителю общества.

Риски ликвидности

Риски ликвидности являются минимальными. У Общества имеется возможность своевременно гасить имеющиеся на отчетную дату обязательства и отсутствует непредвиденная необходимость немедленного и единовременного исполнения финансовых обязательств, срок которых еще не наступил.

Проанализированы следующие финансовые обязательства на возможность Общества своевременно и в полном объеме погасить задолженность:

- по кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам своевременно.
- прочим платежам (налоги, взносы, прочие кредиторы – своевременно,

в том числе финансовые обязательства, которые необходимо погасить по первому требованию – своевременно.

Налоговые риски

Существуют факторы и события, которые могут привести к дополнительной уплате налогов, страховых взносов, таможенных пошлин и других обязательных платежей вызывающие налоговый риск:

- изменение законодательства Российской Федерации о налогах и сборах,
- изменение отраслевого законодательства,
- финансовое состояние организации и ее контрагентов,

Общество оценивает налоговый риск в связи с имеющими место факторами и событиями как низкий.

3.17.2. Прочие виды рисков

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение законодательства о ценных бумагах и корпоративного законодательства;
- возможное ужесточение требований законодательства в сфере закупок или изменение практики его применения;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Страновые и региональные риски связаны с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

ООО «ЦарицынЛогистик» осуществляет свою деятельность в Российской Федерации и зарегистрировано в качестве налогоплательщика там же.

Общество оценивает политическую и экономическую ситуацию в стране и регионе в настоящее время как стабильную и считает, что в ближайшее время вероятность возникновения вышеуказанных негативных изменений является средней.

3.18. Государственная помощь

Организацией в 2025 г. государственная помощь не получалась.

3.19. Непрерывность деятельности

Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала за три последних заверенных отчетных периода.

| Показатель | Сумма на 31.12.2025 г. тыс. руб. | Сумма на 31.12.2024 г. тыс. руб. | Сумма на 31.12.2023 г. тыс. руб. | Динамика (+;-), 2025 г к 2024 году тыс. руб. |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---|
| Чистые активы | 14340 | 12116 | 1237 | 2224 |
| Уставный капитал | 10 | 10 | 10 | |
| Превышение/Недостаточность чистых активов | +14330 | +12106 | +1227 | 2224 |

В соответствии с представленной динамикой стоимость чистых активов за три последних отчетных периода больше стоимости уставного капитала и составляют положительное значение

В 2025 году за счет чистой прибыли была исправлены ошибки в учете за 2022 год на сумму 7371 тыс. рублей

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление,. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Существенного снижения доходов Общества не наблюдается

- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов».

Директор Н.Х. Маматказина Маматказина Н.Х. 03 марта 2026 г

