

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		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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.	612	-	1 167	(1 778)	-	-	X	X	1	-
	За 2024 г.	110	-	1 010	(508)	-	-	X	X	612	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	109	-	1 167	(1 275)	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	110	-	507	(508)	-	-	-	-	109	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	503	-	-	(503)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	503	-	-	-	-	-	503	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	21 424	-	2 158	-	(21 373)	-	X	2 209	-	
	За 2024 г.	19 783	-	3 500	-	(1 859)	-	X	21 424	-	

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими 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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	62 528	969	-	(11 196)	-	-	52 301
	За 2024 г.	59 013	3 523	-	(8)	-	-	62 528
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	50 756	267	-	(259)	-	-	50 764
	За 2024 г.	50 507	257	-	(8)	-	-	50 756
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими 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.	10 937	591	-	(10 937)	-	-	591

	За 2024 г.	7 760	3 177	-	-	-	-	10 937
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	652	77	-	-	-	-	729
	За 2024 г.	567	85	-	-	-	-	652
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	183	34	-	-	-	-	217
	За 2024 г.	179	4	-	-	-	-	183
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	62 528	969	-	(11 196)	-	X	52 301
	За 2024 г.	59 013	3 523	-	(8)	-	X	62 528

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	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

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.	757	697	775	-	679
	За 2024 г.	585	676	504	-	757
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	757	697	775	-	679
	За 2024 г.	585	676	504	-	757

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 025	502
Затраты на оплату труда	6 321	5 567
Отчисления на социальные нужды	1 843	1 708
Амортизация	5 576	5 917
Прочие затраты	3 966	3 852
Итого по элементам	18 731	17 546
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	18 731	17 546

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.	-	-	-	-



24 февраля 2026г.

Генеральный директор _____ А.Н. Изотов

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Индустриальная логистика» за 2025г.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Общество с ограниченной ответственностью «Индустриальная логистика» (далее Общество) создано в соответствии с ГК РФ и Федеральным законом от 08.02.1998г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и внесено в единый государственный реестр юридических лиц 18 февраля 2009 года за основным государственным регистрационным номером **1094027000836**.

Общество расположено по адресу: 248001, г. Калуга, ул. Кирова, д.17. Юридический и фактический адреса Общества совпадают.

Общество имеет свидетельство о постановке на налоговый учет Серия 40 № 001005927, выданное 18 февраля 2009 года ИФНС по Ленинскому округу г. Калуги с присвоением ИНН /КПП **4027092101/402701001**.

Приказом Министерства экономического развития Калужской области № 1361-п от 06 декабря 2012 года Обществу с ограниченной ответственностью «Индустриальная логистика» присвоен статус уполномоченной организации в сфере создания и развития инфраструктуры индустриальных парков и технопарков.

В период с 25.05.2023 по 06.08.2025 полномочия единоличного исполнительного органа Общества осуществлял Шабуров Виктор Викторович (протокол № 78 от 24.05.2023).

С 07 августа 2025 г. генеральным директором Общества назначен Изотов Андрей Николаевич (протокол № 84 от 06.08.2025).

Уставный капитал Общества составляет 517 089 000,00 рублей.

Распределение долей участников в уставном капитале Общества выглядит следующим образом:

АО «Корпорация развития Калужской области» принадлежит доля размером 83,233% от уставного капитала Общества номинальной стоимостью 430 389 000,00 рублей.

ООО «Индустриальный парк «Ворсино» принадлежит доля размером 16,767% от уставного капитала Общества номинальной стоимостью 86 700 000,00 рублей.

Уставный капитал оплачен полностью и соответствует учредительным документам.

Обществу присвоены статистические коды:

ОКПО 89697726 ОКАТО 29401000000

ОКВЭД 49.20 ОКОГУ 4210014 ОКФС 16

ОКОПФ 12300

В 2025 году Общество осуществляло деятельность, соответствующую **ОКВЭД 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом»**.

Регистрационный номер в Пенсионном Фонде Российской Федерации **050-024-039703**. Регистрационный номер страхователя в Фонде социального страхования Российской Федерации **4000461150**. Регистрационный номер в Калужском областном фонде ОМС **294010900346372**.

НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество с ограниченной ответственностью «Индустриальная логистика» при составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год отразило активы и обязательства с учетом принципа допущения непрерывности деятельности. Общество будет продолжать свою финансово – хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово – хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Конфликт на Украине, и связанные с этим события не оказали существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, не оказало существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для своей деятельности. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

1. С 1 января 2023 г. учет [основных средств](#) и [капитальных вложений](#) ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета [6/2020](#) "Основные средства" и [26/2020](#) "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, 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. ([п. 5](#) ФСБУ 6/2020)

Установить, что предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 тыс. рублей учитываются в составе расходов в момент осуществления.

3. Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Формирование первоначальной стоимости объектов основных средств в бухгалтерском учете осуществляется исходя из фактических затрат на их приобретение, сооружение или изготовление за исключением НДС и иных возмещаемых налогов. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки). Механизм ускоренной амортизации не применяется. Переоценка основных средств не производится. Затраты на ремонт основных средств за исключением затрат на достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию учитываются в периоде (месяце) возникновения. Передача основных средств в залог отражается на забалансовом счете 009, списываются по мере погашения задолженности. В строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса указывается остаточная стоимость основных средств организации на конец отчетного периода.

4. Если основное средство состоит из нескольких частей, часть объекта принимается к учету в качестве самостоятельного объекта, если:

- стоимость части составляет от 30 до 70 процентов от стоимости объекта в целом;

- срок полезного использования части объекта отличается от срока полезного использования объекта в целом более чем на 20 процентов. (п.10 ФСБУ 6/2020).

5. При осуществлении ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, организация признает данные расходы в качестве самостоятельного инвентарного объекта основных средств, если их размер превышает 70 процентов от стоимости основного средства. (п.10 ФСБУ 6/2020).
6. Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с [Федеральным стандартом](#) бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.
7. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с [Федеральным стандартом](#) бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. (Основание: [п.п. "б" п. 4](#) ФСБУ 26/2020).

8. Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, списываются в расходы по обычным видам деятельности в периоде, в котором затраты были понесены - то есть в периоде приобретения запасов (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. п. 5, 16 ПБУ 10/99).
9. С 1 января 2022 г. организация учет аренды ведет в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

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;
- 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.

10. К финансовым вложениям организации относятся:

- ценные бумаги, в том числе долговые ценные, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- вклады в уставные капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования и пр.

Единицей финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений: серия и номер, государственный регистрационный номер выпуска или договор в зависимости от характера финансовых вложений. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Организация не формирует Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость. При выбытии предоставленным другим организациям займов и других финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оценка производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями. Расходы, связанные

с предоставлением Организацией другим компаниям займов, признаются прочими расходами. В бухгалтерском балансе стоимость финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом образованного резерва под их обесценение.

11. Резервы по сомнительным долгам. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В случае если не обеспеченная гарантиями задолженность просрочена более, чем на 12 месяцев, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100% суммы задолженности, просроченной на 12 месяцев при условии, что экспертной оценкой не установлено иное. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показывается за вычетом суммы образованного резерва сомнительных долгов.

12. При учете расчетов по налогу на прибыль применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Под временными разницами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах. Временные разницы в зависимости от характера и влияния на налогооблагаемую прибыль (убыток) подразделяются на: вычитаемые временные разницы и налогооблагаемые временные разницы. Вычитаемые временные разницы образуют отложенный налог на прибыль, который приведет к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем или в следующих отчетных периодах. Налогооблагаемые временные разницы образуют отложенный налог на прибыль, который приведет к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем или в следующих отчетных периодах. Изменение величины ОНА в отчетном периоде равняется произведению вычитаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату. Компания признает ОНА в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы. ОНА отражаются в бухгалтерском учете на счете 09 «Отложенные налоговые активы» в корреспонденции с кредитом счета расчетов по налогам и сборам (субсчет «Налог на прибыль»). По мере уменьшения или полного погашения вычитаемых временных разниц будет уменьшаться или полностью погашаться ОНА. ОНА при выбытии объекта актива, по которому он был начислен, списывается на счет 99 «Прибыли и убытки» в сумме, на которую по законодательству РФ о налогах и сборах не будет уменьшена налогооблагаемая прибыль, как отчетного периода, так и последующих отчетных периодов. Аналитический учет ОНА ведется дифференцировано по видам активов, в оценке которых возникла вычитаемая временная разница. При составлении бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах Компания отражает ОНА и ОНО развернуто.

13. При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.
Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в приложениях к ФСБУ 4/2023 (п. п. 1, 2 Приказа Минфина России от 04.10.2023 N 157н, Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023).

14. Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01. Января 2025 года (п. 2 приказа Минфина от 13.01.2023 №4). Инвентаризация обязательно проводится в следующих случаях (ч. 3 ст. 11 Закона о бухгалтерском учете, п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, п. 1.5 Методических указаний по инвентаризации):

- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- при смене материально ответственных лиц;
- при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества;
- в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций;
- при передаче имущества в аренду, выкупе, продаже;
- при реорганизации или ликвидации общества;
- в других законодательно установленных случаях.

15. При составлении отчета о движении денежных средств (ОДДС), некоторые виды денежных потоков отражаются свернуто. Случай, когда денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто, определены в п. 16 ПБУ 23/2011. Свернутое отражение денежных потоков означает, что в ОДДС отражается только разница между входящим и исходящим денежными потоками (положительная - в составе поступлений, отрицательная - в составе платежей).

В целях налогообложения налогом на прибыль данные налогового учета подразделяются по следующим видам деятельности общества:

- Сохранение единой сетевой инфраструктуры железных дорог необщего пользования в Калужской области и централизованное управление;
 - Обеспечение развития железных дорог необщего пользования в Калужской области, привлечение для этого необходимых инвестиций;
 - Обеспечение недискриминационного доступа грузоотправителей и грузополучателей к инфраструктуре железнодорожного транспорта необщего пользования в Калужской области;
 - Участие в реализации мероприятий по осуществлению структурной реформы на железнодорожном транспорте в Калужской области;
 - Выполнение работ по строительству, эксплуатации, содержанию и ремонту железнодорожных путей необщего пользования;
 - Оказание услуг связи, информационных, маркетинговых, сервисных услуг;
 - Организация и эксплуатация логистических центров, а также создание интегрированной логистической сети в Калужской области;
 - Проведение выставок и презентаций;
 - Внешнеэкономическая деятельность, в том числе осуществление сотрудничества с иностранными организациями по развитию и эксплуатации инфраструктуры железных дорог необщего пользования в Калужской области;
 - Предоставление займов ссуд управляемым и сторонним организациям.
- Операциями, составляющими уставную деятельность Общества, являются:
- Сохранение единой сетевой инфраструктуры железных дорог необщего пользования в Калужской области и централизованное управление;
 - Обеспечение развития железных дорог необщего пользования в Калужской области, привлечение для этого необходимых инвестиций;
 - Обеспечение недискриминационного доступа грузоотправителей и грузополучателей к инфраструктуре железнодорожного транспорта необщего пользования в Калужской области;
 - Участие в реализации мероприятий по осуществлению структурной реформы на железнодорожном транспорте в Калужской области;
 - Выполнение работ по строительству, эксплуатации, содержанию и ремонту железнодорожных путей необщего пользования;

- Оказание услуг связи, информационных, маркетинговых, сервисных услуг;
- Организация и эксплуатация логистических центров, а также создание интегрированной логистической сети в Калужской области;
- Проведение выставок и презентаций;
- Внешнеэкономическая деятельность, в том числе осуществление сотрудничества с иностранными организациями по развитию и эксплуатации инфраструктуры железных дорог необщего пользования в Калужской области;
- Предоставление займов ссуд управляемым и сторонним организациям.

Для учета доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль общество применяет метод начисления. Доходы признаются Обществом в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств. Расходы, принимаемые для целей налогообложения, признаются обществом таковыми в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы их оплаты. Первоначальная (восстановительная) стоимость амортизируемого имущества погашается линейным методом исходя из норм, исчисленных на основании сроков полезного использования. При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при выполнении работ, оказании услуг применяется метод оценки по средней себестоимости запасов.

16. С бухгалтерской отчетности за 2025 год применяется [ФСБУ 4/2023](#) "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (01.01.2025).

По состоянию на 31.12.2025 аффилированными лицами Общества являются:

№ п/п	Наименование	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным
1.	Акционерное общество «Корпорация развития Калужской области»	Лицо имеет право распоряжаться долей в размере 83,233% уставного капитала Общества
2.	Изотов Андрей Николаевич	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества
3.	Общество с ограниченной ответственностью «Индустриальный парк «Ворсино»	ООО «Индустриальный парк «Ворсино» принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество Лицо имеет право распоряжаться долей в размере 16,767% уставного капитала Общества
4.	Общество с ограниченной ответственностью «Технопарк «Грабцево»	ООО «Технопарк «Грабцево» принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество

КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основными видами деятельности Общества являются:

- Сохранение единой сетевой инфраструктуры железных дорог необщего пользования в Калужской области и централизованное управление;
- Обеспечение развития железных дорог необщего пользования в Калужской области, привлечение для этого необходимых инвестиций;
- Обеспечение недискриминационного доступа грузоотправителей и грузополучателей к инфраструктуре железнодорожного транспорта необщего пользования в Калужской области;

- Участие в реализации мероприятий по осуществлению структурной реформы на железнодорожном транспорте в Калужской области;
- Выполнение работ по строительству, эксплуатации, содержанию и ремонту железнодорожных путей необщего пользования;
- Оказание услуг связи, информационных, маркетинговых, сервисных услуг;
- Организация и эксплуатация логистических центров, а также создание интегрированной логистической сети в Калужской области;
- Проведение выставок и презентаций;
- Внешнеэкономическая деятельность, в том числе осуществление сотрудничества с иностранными организациями по развитию и эксплуатации инфраструктуры железных дорог необщего пользования в Калужской области;
- Предоставление займов ссуд управляемым и сторонним организациям.

Операциями, составляющими уставную деятельность Общества, являются:

- Сохранение единой сетевой инфраструктуры железных дорог необщего пользования в Калужской области и централизованное управление;
- Обеспечение развития железных дорог необщего пользования в Калужской области, привлечение для этого необходимых инвестиций;
- Обеспечение недискриминационного доступа грузоотправителей и грузополучателей к инфраструктуре железнодорожного транспорта необщего пользования в Калужской области;
- Участие в реализации мероприятий по осуществлению структурной реформы на железнодорожном транспорте в Калужской области;
- Выполнение работ по строительству, эксплуатации, содержанию и ремонту железнодорожных путей необщего пользования;
- Оказание услуг связи, информационных, маркетинговых, сервисных услуг;
- Организация и эксплуатация логистических центров, а также создание интегрированной логистической сети в Калужской области;
- Проведение выставок и презентаций;
- Внешнеэкономическая деятельность, в том числе осуществление сотрудничества с иностранными организациями по развитию и эксплуатации инфраструктуры железных дорог необщего пользования в Калужской области.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 4 человек.

Расшифровка доходов, расходов в результате деятельности ООО «Индустриальная логистика» в 2025 году.

тыс. руб.

	код строки	По данным Бухгалтерского учета
1	2	3
аренда имущества	2110	6 963,0
текущее содержание и ремонт ж.д. путей		5 050,0
итого по строке 2110 (выручка)		12 013,01
% по депозитным договорам (проценты к получению)	2320	3 642,0
Прочие доходы (реализация ОС, в т.ч. земельные участки, ТС)	2340	5 088,0

Себестоимость	2120	4 186,00
в том числе:		
Расходы на оплату труда		2 310,00
Страховые взносы		705,00
Текущее содержание и ремонт ж.д. путей		905,00
Услуги по аренде		266,00
коммерческие расходы (амортизация по сданным в аренду объектам)	2210	5 155,4
управленческие расходы	2220	9 390,20
в том числе:		
расходы на содержание а/транспорта		455,0
услуги по страхованию		26,1
амортизация ОС		420,6
аренда офисных помещений		34,2
налоги и сборы		6,2
гос. пошлины		136,5
расходы по оплате труда		4 024,5
услуги связи		15,8
страховые взносы		1 138,1
правовое обеспечение, ведение БУ, НУ, отчетность		3 037,0
охрана труда и ТБ		55,0
материальные расходы		7,0
прочие общехозяйственные расходы		34,2
услуги банка	2350	70,9
прочие расходы (услуги нотариуса, оценка, кадастровые работы)	2350	100,4
реализация и ликвидация внеоборотных активов (земельные участки, ТС)	2350	1 700,0
всего расходы:		20 602,90
результат (прибыль (убыток))		140,11

Прибыль до налогообложения Общества по данным бухгалтерского учета составила 140,1 тысяч рублей.

Вознаграждение руководящему составу в 2025 году составило: оплата труда – 955,0 тыс. руб., отпускные – 6,8 тыс. руб., компенсация отпуска и выходные пособия – 404,5 тыс. руб.; начислены взносы с ФОТ – 326,2 тыс. руб. Полученная по итогам 2024 года прибыль в размере 2 677,3 тыс. руб. по решению общего собрания участников, была направлена на покрытие убытков прошлых лет (Протокол от 18.04.2025 №82).

В 2025 году Общество применяло линейный способ начисления амортизации по всем объектам основных средств. Средний срок полезного использования по группам основных средств приведен в таблице:

Группа основных средств	Средний срок полезного использования (лет)
Сооружения	16
Транспортные средства	1

Чистые активы Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составили 66 392,0 тысяч рублей.

ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

1. В 2025 году всего на депозитных счетах было размещено денежных средств на сумму 261 400,0 тыс. руб., возвращено из депозита – 247 900,0 тыс. руб. Процентный доход то размещенных на депозитных счетах составил 3 642,3 тыс. руб.
2. По договору от 01.08.2025 №01-08/25 купли-продажи транспортного средства заключенного с Дубовым Александром Евгеньевичем 01.08.2026 был реализован а/м Skoda Kodiaq VIN XW8LD9NS3LH412343 гос. номер O604CO40, денежные средства в размере 2 000,0 тысяч рублей в том числе НДС 20% полностью зачислены на расчетный счет.
3. По договору с Бурзыкиным Дмитрием Сергеевичем от 12.02.2025 №12-02/25 купли-продажи земельного участка с кадастровым номером 40:04:020101:498 (1 400 кв. м), был реализован земельный участок. Цена сделки составила 550,0 тыс. рублей. 12.02.2025 денежные средства в полном объеме зачислены на расчетный счет.
4. По ОПРЕДЕЛЕНИЮ Арбитражного суда Калужской области по Делу №А23-9404/2024 с ИП ШИЛЕНКОВЫМ ГРИГОРИЕМ НИКОЛАЕВИЧЕМ от 31.01.2025 подлежит компенсации стоимость земельного участка с кадастровым номером 40:04:020701:203 в размере 2 800,0 тысяч рублей, по состоянию на 31 декабря 2025 года денежные средства в оплату стоимости земельного участка и компенсационные выплаты, в соответствии ОПРЕДЕЛЕНИЮ Арбитражного суда Калужской области, с получены полностью.

ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

1. По Договору аренды железнодорожного пути и четырех земельных участков от 17.07.2009 в редакции дополнительных соглашений №3 от 19.06.2024 и №4 от 30.09.2025 заключенных с ООО «АГР» были установлены: новый график платежей за период с апреля 2024 года по декабрь 2025 года; размер ежемесячной платы (аренды) на 2024 год и январь – декабрь 2025 года, определена новая дата перехода права собственности на объекты недвижимости. 01 октября 2025 года ООО «Индустриальная логистика» по акту приема – передачи имущества осуществило передачу ООО «АГР» в собственность имущество:
 1. Железнодорожный путь кадастровый номер 40:22:060401:2501 протяженностью 368 м, расположенный по адресу: Калужская обл., г. Калуга, в районе ул. Автомобильная, д.1.;
 2. Земельный участок с кадастровым номером 40:22:060401:111 площадью 2 466 кв.м;
 3. Земельный участок с кадастровым номером 40:22:060401:2553 площадью 1 170 кв.м;
 4. Земельный участок с кадастровым номером 40:22:060401:132 площадью 111 кв.м;
 5. Земельный участок с кадастровым номером 40:22:060401:216 площадью 2 268 кв.м.

На момент передачи имущества выкупная цена объектов была полностью выплачена Арендатором в соответствии с условиями договора.

В 2025 году Обществом на расчетный счет от ООО «АГР» было получено арендных платежей в размере 9 287,1 тыс. рублей (включая НДС), процентный доход составил – 50,1 тыс. рублей.

- Согласно ДОГОВОРУ ФИНАНСОВОЙ АРЕНДЫ (ЛИЗИНГА) от 05.09.2025 №ДЛ-398363-25 заключенному с ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ», 10 сентября 2025 года был приобретен автомобиль NAVAL JOLION VIN XZGFE04A1SA585460, гос. номер С804НК40 стоимостью 2 791,5 тыс. руб. По условиям договора в 2025 году ООО «Индустриальная логистика» осуществило выплату лизинговых платежей на сумму 1 881,9 тыс. руб., последний лизинговый платеж планируется на 10.08.ю2025 года.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

- Сумма резерва по отпускам на 31.12.2025г. составила 679,6 тысяч рублей.

ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

тыс. руб.

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
АО "Корпорация развития Калужской области"		50 419,1	98,5	107,2		50 427,8
б/н от 01.02.2024 аренды а/м Skoda Kodiatq VIN XW8LD9NS3LH412343 гос. номер O604CO40			5,0	5,0		
62.01			5,0	5,0		
б/н от 31.01.2025 аренды а/м Skoda Kodiatq VIN XW8LD9NS3LH412343 гос. номер O604CO40			28,4	28,4		
62.01			28,4	28,4		
Договор №1883/1-24 от 14.07.2024 аренды части зем.уч. 40:25:000160:1064 (7 281 кв.м)	0,8		0,7	1,5		
62.01	0,8		0,7	1,5		
Договор аренды земельного участка N бн от 26.10.2015 (40:25:000160:1063)	16,8		6,6	6,6	16,8	
62.01	16,8		6,6	6,6	16,8	
Договор аренды недвижимого имущества от 01.11.2025			10,0	20,0		10,0
60.01			10,0	20,0		10,0
Договор аренды недвижимого имущества от 17.01.2025			20,3	20,3		
60.01			20,3	20,3		

Договор аренды недвижимого имущества от 28.12.2023		2,0	2,0			
60.01		2,0	2,0			
Договор аренды части земельного участка № б/н от 01.06.2021 (40:25:000160:1065)	64,4		23,4	23,4	64,4	
62.01	64,4		23,4	23,4	64,4	
Договор аренды части земельного участка № бн от 01.12.2016 (40:25:000160:1065)			2,0	2,0		
62.01			2,0	2,0		
Договор б/н от 03.10.2011 аренда земельного участка и расположенных на нем подъездных ж/д путей		50 499,0				50 499,0
60.01		50 499,0				50 499,0
Итого		50 419,1	98,5	107,2		50 427,8

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

1. За период с 01.01.2026 по 24.02.2026 всего на депозитных счетах было размещено денежных средств на сумму 28 700,0 тыс. руб., возвращено из депозита – 28 500,0 тыс. руб. Процентный доход то размещенных на депозитных счетах составил 145,2 тыс. руб.
2. Выплачено лизинговых платежей согласно ДОГОВОРУ ФИНАНСОВОЙ АРЕНДЫ (ЛИЗИНГА) от 05.09.2025 №ДЛ-398363-25 заключенному с ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ» в сумме 159,7 тыс. руб. В связи с увеличением с 01.01.2026 года основной ставки НДС, общая стоимость по ДОГОВОРУ ФИНАНСОВОЙ АРЕНДЫ (ЛИЗИНГА) от 05.09.2025 №ДЛ-398363-25 увеличилась до 2 823,4 тыс. руб.

24.02.2025

Генеральный директор
ООО «Индустриальная логистика»



А.Н. Изотов