Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерное общество «Логистика и точка» за 2025 год

Организация:		по ОКПО	48069981
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	4253053233
Форма собственности:		по ОКФС	16
Единицы измерения:	*тыс. руб.*	по ОКЕИ	384

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Логистика и точка» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное фирменное наименование Общества на русском языке - Акционерное общество «Логистика и точка». Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке - АО «ЛиТ».

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 654079, Кемеровская область - Кузбасс, г.о. Новокузнецкий, г. Новокузнецк, р-н. Куйбышевский, ул. Невского, 1А, каб. 305.

Общество было зарегистрировано 20 октября 2022 г.

Общество осуществляет деятельность холдинговой компании.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 02 марта 2026 г.

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению общим собранием акционеров, срок утверждения не ранее чем через два месяца и не позднее чем через шесть месяцев после окончания отчетного года, срок утверждения еще не определен.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ *«О бухгалтерском учете»* и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023 *«Бухгалтерская (финансовая) отчетность»*, а также действующими федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «*Учет финансовых вложений*».

В состав финансовых вложений включаются вклады в уставный капитал других организаций и предоставленные займы другим организациям.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный и добавочный капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

По финансовым вложениям Общества не определяется текущая рыночная стоимость, поэтому они отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений осуществляется по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность признается краткосрочной, если она подлежит погашению в течение обычного операционного цикла.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. 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 (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Предметом деятельности Общества является участие в уставных капиталах других организаций, поэтому в соответствии с п. 5 Положения по бухгалтерскому учету № 9/99 *«Доходы организации»* (ПБУ 9/99) выручкой считаются поступления, получение которых связано с этой деятельностью, а именно, дивиденды, полученные от дочернего общества.

Расходы

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;

б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и (или) со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Иное

Общество отражает в бухгалтерском балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Изменение учетной политики

В 2025 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 *«Бухгалтерская (финансовая) отчетность»*. Изменения не привели к необходимости пересчета или изменения представления статей в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Показатели отчета о движении денежных средств за 2024 год были скорректированы в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в связи со следующим обстоятельством:

- ✓ денежные поступления от дивидендов связаны с осуществлением обычной деятельности Общества, приносящей выручку, и поэтому были классифицированы в качестве денежных потоков от текущих операций в соответствии с требованиями п. 9 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Это оказало существенное влияние на сопоставимые данные за 2024 год в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, как представлено ниже в отношении статей отчета о движении денежных средств.

Код строки	Наименование строки	Показатели в ранее предоставленной отчетности	Скорректированные показатели в настоящей отчетности	Сумма корректировок
		За 2024 год	За 2024 год	За 2024 год
	Денежные потоки от текущих операций			
4 110	**Поступления - всего**	**13 315**	**1 848 822**	**1 835 507**
4118	дивиденды полученные	-	1 835 507	1 835 507
4 100	**Сальдо денежных потоков от текущих операций**	**(75 112)**	**1 760 395**	**1 835 507**
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
4 210	**Поступления - всего**	**1 835 507**	-	**(1 835 507)**
4 214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям	1 835 507	-	(1 835 507)
4 220	**Платежи - всего**	-	-	-
4 200	**Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности**	**1 835 507**	-	**(1 835 507)**

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря долгосрочные финансовые вложения включали:

Наименование контрагента		**2025 г.**	**2024 г.**	**2023 г.**
	Доля	Стоимость	Стоимость	Стоимость
Вложения в уставные капиталы других организаций:		1 415 757	1 415 757	1 415 757
- ООО «РУЛОГ»	100%	1 111 982	1 077 199	1 077 199
- ООО «РУЛОГ Елабуга»	100%	230 429	230 429	230 429
- ООО «РУЛОГ Узловая» *	100%	-	34 783	34 783
- ООО «РЦ Ростов»	100%	1 000	1 000	1 000
ООО «РУЛОГ логистические решения»	100%	72 346	72 346	72 346
Итого финансовые вложения		**1 415 757**	**1 415 757**	**1 415 757**

* в 2025 году осуществлена реорганизация путем присоединения ООО «РУЛОГ Узловая» к ООО «РУЛОГ»

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 2.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 31 декабря денежные средства и денежные эквиваленты включают:

	2025 г.	**2024 г.**	**2023 г.**
Денежные средства в рублях на счетах в банках	24 577	2 726	7 230
Денежные эквиваленты в форме депозитов	-	20 000	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса	**24 577**	**22 726**	**7 230**

По состоянию на 31 декабря 2024 г. депозитный вклад был размещен в российском банке с процентной ставкой 21,72% годовых со сроком погашения 7-14 дней. Крединый рейтинг банка был подтвержден рейтинговыми агенствами «Эксперт РА» и «Национальные Кредитные Рейтинги» на уровне ruBBB и на уровне BBB.ru, оба рейтинга имели «стабильный» прогноз. Депозитные вклады были погашены в срок в соответствии с условиями размещения депозитов.

В 2025 и 2024 годах проценты к получению были представлены процентами от размещения денежных средств на депозитных счетах (строка 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах) в суммах 5 570 тыс. руб. и 13 314 тыс. руб. соответственно.

7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости размещенных 10 000 (десяти тысяч) штук обыкновенных акций по 100 рублей каждая.

8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Наименование	**2025 г.**		**2024 г.**		**2023 г.**	
	Кратко-срочные заемные средства	**Долго-срочные заемные средства**	**Кратко-срочные заемные средства**	**Долго-срочные заемные средства**	**Кратко-срочные заемные средства**	**Долго-срочные заемные средства**
Прочие займы	138 754	-	-	138 735	-	1 547 464
Итого заемные средства	**138 754**	-	-	**138 735**	-	**1 547 464**

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 г. и 2024 г. в сумме соответственно 138 754 тыс. руб. и 138 735 тыс. руб. включают остаток задолженности по необеспеченному рублевому займу от третьей стороны ООО УК «Гамма Групп» и процентами за его пользование. Срок погашения займа - до 30 апреля 2026 г., в связи с этим остаток задолженности и проценты по долгосрочному займу были перенесены в состав краткосрочной задолженности на 31 декабря 2025 г. Проценты начисляются по ключевой ставке Банка России.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. долгосрочные заемные средства были также представлены задолженностью по долгосрочному рублевому займу от ООО УК «Гамма Групп» и процентам за его пользование в общей сумме соответственно 1 485 121 тыс. руб., а также по рублевому займу связанной стороны ООО «Рулог» в сумме 62 343 тыс. руб. (см. Пояснение 13), которые в 2024 году были частично погашены денежными средствами.

9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о выручке представлена ниже.

Виды выручки	За 2025 г.	За 2024 г.
Доходы от участия в уставных капиталах других организаций (дивиденды полученные)	622 000	1 835 507
Итого	**622 000**	**1 835 507**

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	За 2025 г.	За 2024 г.
Заработная плата	1 155	1 153
Услуги по сопровождению организации	2 885	1 088
Программное обеспечение	957	918
Прочие затраты	938	538
Итого управленческие расходы	**5 935**	**3 697**

10. ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ

Проценты к уплате были представлены:

Проценты к уплате	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты к уплате по полученным займам	19	100 450
Итого проценты к уплате	**19**	**100 450**

11. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Основным видом дохода Общества являются дивиденды от дочерних компаний. Согласно ст. 284 НК РФ дивиденды, полученные от дочерней компании, облагаются налогом на прибыль по ставке 0%, если российская организация–получатель дивидендов на день принятия решения о выплате дивидендов владеет на праве собственности 50% и более вклада (долей) в уставном капитале дочерней организации и период владения составляет более 365 календарных дней непрерывно.

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

		За 2025 г.	За 2024 г.
Прибыль до налогообложения	[1]	**622 185**	**1 744 391**
Минус: доходы в виде дивидендов	[2]	622 000	1 835 507
Налоговая база	[3] = [1] - [2]	**185**	**(91 116)**
Ставка налога на прибыль, %	[4]	25%	20%
Пересчет отложенных налогов за счет изменения ставки налога на прибыль (до 25%)	[5]	X	10 841
Доход (расход) по налогу на прибыль	[6] = [3] * [4] - [5]	**(46)**	**29 063**

12. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. Поскольку в Обществе нет привилегированных акций, базовая прибыль признается равной чистой прибыли. У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Чистая прибыль, руб.	[1]	622 141 193	1 773 453 673
Количество обыкновенных бездокументарных акций, шт.	[2]	10 000	10 000
Базовая прибыль на акцию, руб. коп.	[3] = [1] / [2]	62 214,12	177 345,37
Разводненная прибыль на акцию, руб. коп.	[4]	62 214, 12	177 345,37

13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

Лицом, являющимся владельцем контролирующего пакета акций и обладающим контролем является Говор Александр Николаевич. Информация о других связанных сторонах Общества представлена ниже.

Наименование	Характер отношений
Дочерние хозяйственные общества	Контролируются Обществом (Обществу принадлежит более 50% уставного капитала организаций)
Основной управленческий персонал организации	Должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества – Генеральный директор и Совет директоров
Другие связанные стороны	Принадлежат к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество

Общество со связанными сторонами осуществляло следующие операции, суммы представлены с НДС:

Суть хозяйственной операции	За 2025 г.	За 2024 г.
Лицо, являющееся владельцем контролирующего пакета акций		
Дивиденды выплаченные	288 000	192 000
Дочерние хозяйственные общества		
Дивиденды полученные	622 000	1 835 507
Займы полученные, включая начисленные %	-	1 446 936
Погашение займа полученного, включая начисленные %	-	1 509 279
Другие связанные стороны		
Дивиденды выплаченные	72 000	48 000
Приобретение товаров, работ, услуг	1 893	601

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по не завершенным на 31 декабря операциям:

Признак связанности и вид задолженности	2025 г.	2024 г.	2023 г.	Условия и сроки осуществления расчетов
Задолженность по дивидендам к получению				
Дочерние хозяйственные общества	140 000	-	-	Срок выплаты не позднее 26 февраля 2026 года

На 31 декабря 2023 г. долгосрочные заемные средства Общества включали задолженность основному дочернему хозяйственному обществу по необеспеченным полученным долгосрочным займу в сумме 62 343 тыс. руб. под ключевую ставку Банка России, увеличенную на 0,25 % пункта, со сроком погашения до 31 декабря 2025 г., которая была погашена досрочно в 2024 году.

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г
Лицо, являющееся владельцем контролирующего пакета акций		
Направлено денежных средств	(288 000)	(192 000)
Дочерние хозяйственные общества		
Поступило денежных средств	483 017	3 200 507
Направлено денежных средств	-	(1 509 279)
Другие связанные стороны		
Направлено денежных средств	(73 810)	(48 561)

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество предоставило в качестве обеспечения по банковским кредитным договорам 100% долей дочерних хозяйственных обществ до декабря 2031 г. - августа 2032 г., балансовая стоимость которых составила 1 343 411 тыс. руб., залоговая стоимость – 2 055 180 тыс. руб. Общество оценило вероятность возникновения обязательств в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства как низкую.

14. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В 2025 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т.ч. 2025 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании приостановили деятельность в России или прекратили поставки продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств. В течение 2025 года Банк России изменил ключевую ставку с 21% до 16%.

Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

Налогообложение

Российское налоговое и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2025 году основные изменения в сфере налогового, таможенного и других видов законодательства связаны со сложившейся геополитической ситуацией, и в первую очередь экономическими санкциями против России, которые были введены рядом зарубежных стран.

Основные изменения в налоговом законодательстве направлены на обеспечение фискальной устойчивости, упрощение налогового администрирования и точечную поддержку приоритетных для Российской Федерации отраслей и технологий. Кроме того, некоторые изменения были обусловлены принятыми ранее мерами по снижению негативных последствий приостановления положений международных договоров об избежании двойного налогообложения с «недружественными» государствами и включения этих государств в перечень офшорных юрисдикций Министерства финансов России, и касались применения правил трансфертного ценообразования, определения порядка налогообложения международных внутригрупповых услуг, инвестирования и других аспектов налогообложения.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства в рамках проведения контрольных мероприятий. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и подходам к применению законодательства, по которым раньше они претензий не предъявляли. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с учетом действующих норм налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой.

15. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА

В феврале 2026 года Обществом были получены дивиденды в соответствии с решением единственного участника ООО «Рулог» в сумме 140 000 тыс. руб. в счет погашения дебиторской задолженности по дивидендам по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Генеральный директор _____ **А.А. Скурыгин**
(подпись)

Главный бухгалтер _____ **Е.А. Байтингер**
(подпись)

По доверенности №1/24 от 09.01.2024 г.

М. п.

«02» марта 2026 г.

Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Финансовые вложения

1.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 415 757	-	-	-	-	1 415 757	-
	За 2024 г.	1 415 757	-	-	-	-	1 415 757	-
в том числе: Паи и акции	За 2025 г.	1 415 757	-	-	-	-	1 415 757	-
	За 2024 г.	1 415 757	-	-	-	-	1 415 757	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 415 757	-	-	-	-	1 415 757	-
	За 2024 г.	1 415 757	-	-	-	-	1 415 757	-

1.2. 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	1 343 411	-	-
в том числе: 100% доли в уставном капитале ООО "РУЛОГ Елабуга"	230 429	-	-
100% доли в уставном капитале ООО "РЦ Ростов"	1 000	-	-
100% доли в уставном капитале ООО "РУЛОГ"	1 111 982	-	-

2. Дебиторская задолженность

2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода	
				поступило		списано		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	239	-	140 547	-	(239)	140 547	-
	За 2024 г.	2	-	239	-	(2)	239	-
в том числе: Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	За 2025 г.	-	-	140 000	-	-	140 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	239		547		(239)	547	
	За 2024 г.	2		239		(2)	239	
Итого	За 2025 г.	239	-	140 547	-	(239)	140 547	-
	За 2024 г.	2	-	239	-	(2)	239	-

3. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	138 735	-	-	-	-	(138 735)	-
	За 2024 г.	1 547 464	-	22 857	(1 431 585)	-	-	138 735
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	138 735	-	-	-	-	(138 735)	-
	За 2024 г.	1 547 464	-	22 857	(1 431 585)	-	-	138 735
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	153	221	-	(134)	-	138 735	138 975
	За 2024 г.	187	1 365 134	77 600	(1 442 769)	-	-	153
в том числе: Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	100	100
	За 2024 г.	-	1 365 000	-	(1 365 000)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	19	-	-	-	138 635	138 654
	За 2024 г.	-	-	77 594	(77 594)	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами	За 2025 г.	152	202	-	(134)		-	220
	За 2024 г.	187	134	6	(175)		-	153
Итого	За 2025 г.	138 888	221	-	(134)	-	X	138 975
	За 2024 г.	1 547 651	1 365 134	100 457	(2 874 354)	-	X	138 888

3.2. 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.	188	120	65	-	242
	За 2024 г.	83	148	43	-	188
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	188	120	65	-	242
	За 2024 г.	83	148	43	-	188

4. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	2 055 180	955 000	500 000
в том числе: поручительство	2 055 180	955 000	500 000

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	1 251	1 279
Отчисления на социальные нужды	256	231
Амортизация	-	-
Прочие затраты	4 427	2 187
Итого по элементам	5 935	3 697
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 935	3 697

Генеральный директор — Скурыгин Андрей Александрович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер — Байтингер Елена Анатольевна
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

По доверенности № 1/24 от 09.01.2024

м.п.

02 марта 2026 г.