

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Логистический центр «Исеть» (ИНН 6686104354) за 2025 год**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Логистический центр «Исеть» (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. Общие сведения**

Юридический адрес: 624082, Свердловская область, г. Верхняя Пышма, пос. Исеть, ул. Заводская 1,

Дата государственной регистрации: 06 марта 2018г

Среднесписочная численность: 69 человек.

В 2025 г. основным видом деятельности является деятельность по складированию и хранению.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 31 января 2026 г.

### **2. Основные положения учетной политики**

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.

Основные средства и капитальные вложения:

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Общество установило следующий лимит стоимости списания активов для основных средств:

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание

активов стоимостью ниже указанного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

#### Нематериальные активы

Расходы на приобретение НМА признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

#### Сырье и материалы

Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

#### Учет доходов и расходов

Расходы ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90 «Продажи»  
Доходы от оказанных услуг отражаются в кредите счета 90 «Продажи»

В случае изменения учетной политики последствия этого изменения отражаются перспективно, если иной порядок не установлен законодательством и (или) нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

#### Бухгалтерская отчетность

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

### 3. Основные средства и НМА

На 31.12.2025 г. остаточная стоимость ОС составляет 1 208 тыс. руб.

Движение ОС: В 2025 г. Основные средства не приобретались; начислена амортизация — 272,6 тыс. руб.

### 4. Запасы

На конец 2025 г. запасы составляют 1 514 тыс. руб., из них:

Специальная оснастка и специальная одежда на складе: 262 тыс. руб.

Материалы: 1 252 тыс. руб.

Запасы оценены по фактической себестоимости.

### 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества отсутствует дебиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте.

Права требования дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025 г. не заложены в качестве обеспечения (31 декабря 2024 г.: не заложены, 31 декабря 2023 г.: не заложены).

Резерв по дебиторской задолженности не создан ввиду отсутствия сомнительной задолженности.

Наличие дебиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в следующей Таблице

	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Покупатели и заказчики	34 177	62 792	45 546
ЕНС	2 141	448	176
Прочие дебиторы	29	118	71
<b>Итого</b>	<b>36 347</b>	<b>63 358</b>	<b>47 793</b>

### 6. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей. На отчетную дату капитал оплачен полностью.

Количество обыкновенных акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2025 г., составило 100 шт. (31 декабря 2024 г. – 100 штук, 31 декабря 2023 г. – 100 штук). Номинал акции – 100 рублей.

Резервный фонд создается в порядке и размере, предусмотренном п.5.1 Устава Общества. По состоянию на 31 декабря 2025 года резервный фонд сформирован в полном объеме в сумме 0,5 тыс. рублей (31 декабря 2024 г. – 0,5 тыс.руб.) и составляет 5 % от уставного капитала Общества. Резервный

фонд предназначен для покрытия убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Фонд не может быть использован на иные цели.

Добавочный капитал Общество не формирует.

В 2025 году были объявлены дивиденды в сумме 82 500 тыс.руб.

## 7. Заемные средства

Заемных средств по состоянию на 31 декабря 2025 у Общества нет.

## 8. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности в отчётном периоде раскрывается в следующей Таблице:

	Тыс.руб.		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Задолженность перед поставщиками за товары	3 714	12 472	1 947
Задолженность по налогам	6 287	1 415	3 964
Задолженность по заработной плате	3 166	2 916	2 656
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	93	104	74
<b>Итого</b>	<b>13 260</b>	<b>16 907</b>	<b>8 641</b>

По состоянию на 31.12.2025г. кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, отсутствует.

### Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	тыс.руб.		
Вид налога	2025 г.	2024 г.	2023 г.
УСН	1466		2567
НДС	2866		
НДФЛ	723	402	418
Страховые взносы	1232	1013	979
<b>Итого</b>	<b>6287</b>	<b>1415</b>	<b>3964</b>

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

## 9. Расходы по обычным видам деятельности

Тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 386	7 217
Затраты на оплату труда	64 588	67 063
Отчисления на социальные нужды	14 339	13 079
Амортизация	273	225
Прочие затраты	45 977	42 711
Итого по элементам	129 563	130 295
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-49	-22
Итого расходы по обычным видам деятельности	129 514	130 273

## 10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

## 11. Значимые события после отчетной даты

После 31 декабря 2025 факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, у Общества отсутствуют.

Генеральный директор

АО «Логистический центр «Исеть»



/Гончаров А.А./

Дата: 31.01.2026