

Общество с ограниченной ответственностью «Цифровая логистика»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
общества с ограниченной ответственностью
«Цифровая логистика»
2025 года**

Содержание

1.	Общая информация	13
2.	Основные подходы к составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	15
3.	Изменения сравнительных показателей.....	15
4.	Нематериальные активы	18
5.	Основные средства	21
6.	Аренда	26
7.	Запасы.....	28
8.	Дебиторская задолженность.....	28
9.	Денежные средства и денежные эквиваленты	29
10.	Капитал и резервы.....	30
11.	Кредиторская задолженность.....	31
12.	Государственная помощь	31
13.	Оценочные обязательства.....	32
14.	Прочие краткосрочные обязательства.....	33
15.	Забалансовые статьи	33
16.	Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	34
17.	Прочие доходы и расходы.....	36
18.	Налог на прибыль организации и иные аналогичные суммы.....	37
19.	Чистая прибыль и совокупный финансовый результат.....	39
20.	Операции со связанными сторонами.....	40
21.	Условные обязательства и условные активы.....	42
22.	Иная информация	42
23.	События после отчетной даты	42

Общество с ограниченной ответственностью «Цифровая логистика»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Бухгалтерская (финансовая) отчетность общества с ограниченной ответственностью «Цифровая логистика» (далее также — ООО «Цифровая логистика» или Общество) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Цифровая логистика» все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Цифровая логистика» за 2025 год.

1. Общая информация

Корпоративная информация

ООО «Цифровая логистика» создано 07 марта 2018 года на основании протокола № 1 общего собрания учредителей от 01 марта 2018 года.

Общество зарегистрировано МИ ФНС № 46 по г. Москве 07 марта 2018 года.

ОГРН Общества: 1187746252374

ИНН Общества: 7708330979

Полное фирменное наименование Общества на русском языке:

Общество с ограниченной ответственностью «Цифровая логистика»;

на английском языке: Limited liability company «Digital logistics».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке:

ООО «Цифровая логистика», на английском языке: «Digital logistics» LLC.

Адрес местонахождения 127055, Москва г., вн.тер.г. муниципальный округ Марьино роцца, ул. Образцова, д.4А, к.1, этаж 8, помещение I.

Почтовый адрес: 127055, Москва г., вн.тер.г. муниципальный округ Марьино роцца, ул. Образцова, д.4А, к.1, этаж 8, помещение I.

Официальный сайт в сети Интернет: www.digitalrzd.ru

Общество осуществляет деятельность в сфере грузовых перевозок и информационных технологий.

Генеральный директор - Резвов Николай Андреевич.

Описание деятельности

Ключевыми видами деятельности Общества в соответствии с его Уставом определены следующие направления:

- деятельность вспомогательная, связанная с сухопутным транспортом;
- деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки;
- деятельность автомобильного грузового транспорта;
- деятельность морского грузового транспорта;
- деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;
- деятельность по планированию, проектированию компьютерных систем;
- деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;
- деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;
- деятельность по обучению пользователей;
- деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
- разработка компьютерного обеспечения.

1. Общая информация (продолжение)

Общество является оператором цифровых платформ для грузовых железнодорожных перевозок в России и создает экосистему для взаимодействия тысяч клиентов и поставщиков услуг.

Общество управляет:

Электронной площадкой «Оператор товарных поставок» (ЭП ОТП);

Электронной торговой площадкой «Грузовые перевозки» (ЭТП ГП).

ЭП ОТП (ОТП РЖД) – уникальное цифровое решение, интегрирующее биржевую и железнодорожную инфраструктуры. Основной функцией ОТП РЖД является сопровождение и контроль исполнения обязательств по биржевым сделкам, документооборот, взаимодействие с инфраструктурами Петербургской Биржи и РЖД.

ЭТП ГП – розничная цифровая платформа, ориентированная на клиентов, пользующихся услугами железнодорожного транспорта. Площадка предлагает широкий набор сервисов и услуг, в том числе смежных направлений логистики по РФ и в международном сообщении.

Сведения о дочерних и зависимых Обществах

Дочерних и зависимых обществ нет.

Совет директоров Общества

Председатель Совета директоров:

Мискарян Александр Андреевич

Заместитель Председателя Совета директоров:

Корнаухов Михаил Александрович

Члены Совета директоров:

Аббасов Султан Викторович

Ворошнин Александр Сергеевич

Гетц Мария Владимировна

Резвов Николай Андреевич

Семион Кирилл Викторович

Члены Ревизионной комиссии Общества

Бойчевский Андрей Вадимович

Сущинская Татьяна Владимировна

Сезонность деятельности

Деятельность Общества не подвержена значительным сезонным колебаниям. Доходы от обычных видов деятельности Общества сравнительно стабильны в течение отчетного года.

2. Основные подходы к составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет финансово-хозяйственной жизни в Обществе осуществляется современными средствами автоматизации учетно-вычислительных работ с применением программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Общество ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Цифровая логистика» за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Изменения в учетной политике и принципах раскрытия информации

Учетная политика, принятая при составлении настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности, соответствует учетной политике, применявшейся при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Цифровая логистика» за 2024 год, за исключением вступивших в силу с 1 января 2025 г. изменений в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и отдельных иных изменений, не оказавших в отчетном периоде существенного влияния на финансовое положение, финансовые результаты и движение денежных средств.

3. Изменения сравнительных показателей

Произведен пересчет представления отдельных показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах и отчете о движении денежных средств в части:

показателя «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса (1) в связи с изменениями кредиторской и дебиторской задолженности;

показателя «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса (2) в связи с корректировкой НДС прошлого периода и подачей уточненной декларации по НДС на возмещение;

показателя «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса (3) за счет уменьшения остатков по полученным авансам от покупателей в связи с корректировкой НДС прошлого периода и подачей уточненной декларации по НДС на возмещение;

показателя «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса (4) в связи с корректировкой расходов по оплате труда и подачей уточненной декларации по налогу на прибыль;

показателя «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса (5) в связи с корректировками по НДС прошлых периодов, за счет которых часть авансов удалена из книги продаж тем самым уменьшив НДС с полученных авансов и задолженность в бюджет.

Общество с ограниченной ответственностью «Цифровая логистика»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Изменения сравнительных показателей (продолжение)

показателя платежа «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги» (6) и показателя платежа «в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» (6) ОДДС за счет выделения величины платежей в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов

В результате вышеуказанных изменений в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Цифровая логистика» за 2025 год пересчитаны остатки по состоянию на 31 декабря 2024г., на 31 декабря 2023 г.

В бухгалтерском балансе:

На 31 декабря 2024 г.:

Показатели бухгалтерского баланса	На 31 декабря	Пересчитано	На 31 декабря
	2024 г.		2024 г.
	(до пересчета)		(после пересчета)
Отложенные налоговые активы (1)	5 856	47	5 903
Итого по разделу I	418 124	47	418 171
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (2)	339 501	(106 430)	233 071
Дебиторская задолженность (3)	1 677 112	218 150	1 895 262
Итого по разделу II	2 529 781	111 720	2 641 501
Актив баланса, итого	2 947 905	111 767	3 059 672
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (4)	98 142	(1 077)	97 065
Итого по разделу III	633 976	(1 077)	632 899
Кредиторская задолженность (5)	2 281 343	112 844	2 394 187
Итого по разделу V	2 313 929	112 844	2 426 773
Пассив баланса, итого	2 947 905	111 767	3 059 672

На 31 декабря 2023 г.:

Показатели бухгалтерского баланса	На 31 декабря	Пересчитано	На 31 декабря
	2023 г.		2023 г.
	(до пересчета)		(после пересчета)
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (2)	277 670	(4 003)	273 667
Дебиторская задолженность (3)	1 577 856	6 452	1 584 308
Итого по разделу II	2 902 214	2 449	2 904 664
Актив баланса, итого	3 221 467	1 674	3 223 916
Кредиторская задолженность (5)	2 574 835	2 449	2 577 284
Итого по разделу V	2 606 942	2 449	2 609 392
Пассив баланса, итого	3 221 467	2 449	3 223 916

Общество с ограниченной ответственностью «Цифровая логистика»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Изменения сравнительных показателей (продолжение)

В отчете о финансовых результатах за 2024 год:

Показатели прочих доходов и расходов	На 31 декабря	Пересчитано	На 31 декабря
	2024 г.		2024 г.
	(до пересчета)		(после пересчета)
Прочие расходы	(22 407)	(501)	(22 908)
Налог на прибыль организаций	(22 647)	(1 578)	(24 225)

В отчете о движении денежных средств за 2024 год:

Показатели отчета о движении денежных средств	На 31 декабря	Пересчитано	На 31 декабря
	2024 г.		2024 г.
	(до пересчета)		(после пересчета)
Платежи - всего	(26 733 035)	84 111	(26 648 924)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги (б)	(25 580 615)	84 111	(25 496 504)
из них: основное общество	-	(54 465)	(54 465)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов (б)	-	(84 111)	(84 111)
из них: основное общество	-	(81 000)	(81 000)

В связи с отраженными изменениями прибыль до налогообложения и чистая прибыль за 2024 года изменились и составили 108 830 тыс. рублей и 84 605 тыс. рублей соответственно.

4. Нематериальные активы

Учет НМА производится в соответствии с ФСБУ 14/2022. Лимит стоимости НМА устанавливается такой же, как в налоговом учете — 100 000 руб. (п. 1 ст. 256 НК). К активам, стоимость которых ниже лимита, стандарт не применяется (п. 7 ФСБУ 14/2022). При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

В соответствии с п. 13 ФСБУ 14/2022 при признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, с учетом положений п. 9–11 ФСБУ 14/2022. Накопленная амортизация нематериальных активов определяется на дату этой корректировки в соответствии с ФСБУ 14/2022 исходя из первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 14/2022. Накопленное обесценение нематериальных активов определяется на дату этой корректировки в соответствии с МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".

Объекты, которые потеряли статус НМА списываются с учета. Для этого делается корректировка счетов 04 и 05 с применением счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (подп. «в» п. 53 ФСБУ 14/2022). Списанные НМА, потерявшие свой статус, учитываются далее на забалансовом счете.

Разницы, которые могут возникнуть в связи с корректировкой счетов 04 и 05, относятся на счет 84 (п. 54 ФСБУ 14/2022). Перерасчет делается в межотчетный период — 31 декабря (после закрытия года и составления бухгалтерской отчетности, но до 1 января отчетного года - начала применения ФСБУ 14/2022)

Общество с ограниченной ответственностью «Цифровая логистика»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

4. Нематериальные активы (продолжение)

Ниже приведена информация о балансовой стоимости нематериальных активов и их изменение за 2025 -2024 гг.

На 31 декабря 2025 г.:

Первоначальная стоимость	На 31 декабря 2024 г.		Принято к учету нематериальных активов	Переклассифицировано	На 31 декабря 2025 г.
	Поступило	Выбыло			
Исключительные и неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности или на средства индивидуализации	469 846	640	36 031	-	506 517
в том числе:					
<i>программы для ЭВМ, базы данных</i>	469 304	-	36 031	-	505 335
<i>прочие права</i>	542	640	-	-	1 182
Итого	469 846	640	36 031	-	506 517
Капитальные вложения	2 040	-	(2 040)	-	-
Всего	471 887	640	32 113	-	506 517

Накопленная амортизация и обесценение	На 31 декабря 2024г.		Начислено	Выбыло	Переклассифицировано	На 31 декабря 2025г.
	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2024г.				
Исключительные и неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности или на средства индивидуализации	(76 930)	(20 616)	(20 616)	-	-	(97 546)
в том числе:						
<i>программы для ЭВМ, базы данных</i>	(76 885)	(20 350)	(20 350)	-	-	(97 235)
<i>прочие права</i>	(45)	(266)	(266)	-	-	(311)
Итого	(76 930)	(20 616)	(20 616)	-	-	(97 546)
Капитальные вложения	-	-	-	-	-	-
Всего	(76 930)	(20 616)	(20 616)	-	-	(97 546)

Общество с ограниченной ответственностью «Цифровая логистика»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

4. Нематериальные активы (продолжение)

На 31 декабря 2024 г.

Первоначальная стоимость	На 31 декабря 2023 г.		Принято к учету нематериальных активов	Переклассифицировано	На 31 декабря 2024 г.
	Поступило	Выбыло			
Исключительные и неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности или на средства индивидуализации	363 505	542	105 799	-	469 846
в том числе:					
<i>программы для ЭВМ, базы данных</i>	363 505	-	105 799	-	469 304
<i>прочие права</i>	-	542	-	-	542
Итого	363 505	542	105 799	-	469 846
Капитальные вложения	-	2 040	-	-	2 040
Всего	363 505	2 582	105 799	-	471 886

На 31 декабря 2023 г.

Накопленная амортизация и обесценение	На 31 декабря 2023 г.		Начислено	Выбыло	Переклассифицировано	На 31 декабря 2024 г.
	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2023 г.				
Исключительные и неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности или на средства индивидуализации	(60 740)	(16 145)	(16 145)	-	-	(76 930)
в том числе:						
<i>программы для ЭВМ, базы данных</i>	(60 740)	(16 145)	(16 145)	-	-	(76 885)
<i>прочие права</i>	-	(45)	(45)	-	-	(45)
Итого	(60 740)	(16 190)	(16 190)	-	-	(76 930)
Капитальные вложения	-	-	-	-	-	-
Всего	(60 740)	(16 190)	(16 190)	-	-	(76 930)

4. Нематериальные активы (продолжение)

Балансовая стоимость	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Исключительные и неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности или на средства индивидуализации	408 970	392 915	302 764
в том числе:			
<i>программы для ЭВМ, базы данных</i>	<i>408 099</i>	<i>392 419</i>	<i>302 764</i>
<i>прочие права</i>	<i>871</i>	<i>496</i>	-
Итого	408 970	392 915	302 764
Капитальные вложения	-	2 040	-
Всего	408 970	394 956	302 764

Информация о правах на результаты интеллектуальной деятельности, средствах индивидуализации, учитываемых на забалансовых счетах, раскрыта в пояснении 15.

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

Срок полезного использования по основным средствам определяется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В том случае, если срок полезного использования объекта основных средств определяется самостоятельно, он устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости в соответствии с ФСБУ 6/2020. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (капитальные вложения — это затраты организации на приобретение, создание, улучшение и/или восстановление объектов основных средств, нематериальные активы не включаются в капитальные вложения и учитываются в соответствии с ФСБУ 14/2022).

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу списываются в расходы единовременно в периоде приобретения (п. 5 ФСБУ 6/2020).

В бухгалтерском балансе основные средства отражены по балансовой стоимости (по первоначальной стоимости, уменьшенной на суммы накопленной амортизации и обесценения).

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации, исходя из установленных сроков их полезного использования.

Общество с ограниченной ответственностью «Цифровая логистика»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

5. Основные средства (продолжение)

Ниже представлена информация о балансовой стоимости основных средств и их изменении за 2025 – 2024 гг.:

На 31 декабря 2025 г.:

Первоначальная стоимость	На 31 декабря 2024 г.		Принято к учету основных средств	Перемещения	Переклассифицировано	На 31 декабря 2025 г.
	Поступило	Выбыло				
Машины и оборудование (кроме офисного)	444	-	-	-	-	444
Офисное оборудование	10 921	-	5 181	-	-	16 103
Транспортные средства	6 287	-	-	-	-	6 287
Другие виды основных средств	431	-	-	-	-	431
Итого	18 084	-	5 181	-	-	23 265
Капитальные вложения	-	-	-	-	-	-
Всего	18 084	-	5 181	-	-	23 265

Накопленная амортизация и обесценение

Накопленная амортизация и обесценение	На 31 декабря 2024 г.		Начислено амортизации	Выбыло	Перемещения	Переклассифицировано	На 31 декабря 2025 г.
	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2024 г.					
Машины и оборудование (кроме офисного)	(204)	(120)	-	-	-	-	(324)
Офисное оборудование	(7 651)	(3 439)	-	-	-	-	(11 090)
Транспортные средства	(3 754)	(681)	-	-	-	-	(4 435)
Другие виды основных средств	(399)	(11)	-	-	-	-	(410)
Итого	(12 008)	(4 251)	-	-	-	-	(16 259)
Капитальные вложения	-	-	-	-	-	-	-
Всего	(12 008)	(4 251)	-	-	-	-	(16 259)

Общество с ограниченной ответственностью «Цифровая логистика»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

5. Основные средства (продолжение)

На 31 декабря 2024 г.

Первоначальная стоимость	На 31 декабря 2023 г.		На 30 сентября 2024 г.	
	Поступило	Выбыло	Принято к учету основных средств	Перемещения
Мшины и оборудование (кроме офисного)	444	-	-	-
Офисное оборудование	8 249	(98)	2 770	-
Транспортные средства	9 194	(2 907)	-	-
Другие виды основных средств	494	(63)	-	-
Итого	18 382	(3 068)	2 770	-
Капитальные вложения	-	-	-	-
Всего	18 382	(3 068)	2 770	-
				Переклассифицировано
				На 30 сентября 2024 г.
				444
				10 921
				6 287
				431
				18 084

Накопленная амортизация и обесценение

Накопленная амортизация и обесценение	На 31 декабря 2023 г.		На 30 сентября 2024 г.	
	Начислено амортизации	Выбыло	Перемещения	Переклассифицировано
Мшины и оборудование (кроме офисного)	(84)	(120)	-	-
Офисное оборудование	(5 320)	(2 429)	(98)	-
Транспортные средства	(4 980)	(681)	(1 907)	-
Другие виды основных средств	(422)	(29)	(52)	-
Итого	(10 806)	(3 260)	(2 058)	-
Капитальные вложения	-	-	-	-
Всего	(10 806)	(3 260)	(2 058)	-
				Переклассифицировано
				На 30 сентября 2024 г.
				(204)
				(7 651)
				(3 754)
				(399)
				(12 008)

Общество с ограниченной ответственностью «Цифровая логистика»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

5. Основные средства (продолжение)

Ниже представлена информация о балансовой стоимости прав пользования активами и их изменение за 2025 -2024 гг.:

На 31 декабря 2025 г.

	Поступило		Выбыло		На 31 декабря 2025 г.
	На 31 декабря 2024 г.	(с учетом пересмотра)	(с учетом пересмотра)	Перекласси- фицировано	
Первоначальная стоимость					
Права пользования активами					
Здания	16 856	21 246	-	-	38 102
Итого	16 856	21 246	-	-	38 102

	Начислено		Выбыло		На 31 декабря 2025 г.
	На 31 декабря 2024 г.	(с учетом пересмотра)	(с учетом пересмотра)	Перекласси- фицировано	
Накопленная амортизация и обесценение					
Права пользования активами					
Здания	(5 619)	(10 992)	-	-	(16 611)
Итого	-	(10 992)	-	-	(16 611)

Общество с ограниченной ответственностью «Цифровая логистика»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

5. Основные средства (продолжение)

На 31 декабря 2024 г.

Первоначальная стоимость	На 31 декабря 2023 г.		(с учетом		Переклассифицировано		На 31 декабря 2024 г.	
	2023 г.	пересмотра)	пересмотра)	пересмотра)	филировано	филировано	2024 г.	
Права пользования активами								
Здания	-	16 856	-	-	-	-	-	16 856
Итого	-	16 856	-	-	-	-	-	16 856
Накопленная амортизация и обесценение	На 31 декабря 2023 г.		Выбыло		Переклассифицировано		На 31 декабря 2024 г.	
	2023 г.	Начислено	(с учетом	пересмотра)	филировано	филировано	2024 г.	
Права пользования активами								
Здания	-	(5 619)	-	-	-	-	(5 619)	
Итого	-	(5 619)	-	-	-	-	(5 619)	

Общество с ограниченной ответственностью «Цифровая логистика»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

5. Основные средства (продолжение)

Ниже представлена информация о балансовой стоимости основных средств с учетом прав пользования активами по состоянию на отчетную дату:

Балансовая стоимость	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Машины и оборудование (кроме офисного)	120	240	360
Офисное оборудование	5 013	3 270	2 929
Транспортные средства	1 852	2 533	4 215
Другие виды основных средств	21	32	72
Итого	7 006	6 076	7 576
Права пользования активами			
Здания	21 491	11 237	-
Итого	21 491	11 237	-
Капитальные вложения	-	-	-
Авансы выданные	-	-	-
Всего	28 497	17 313	7 576

6. Аренда

ООО «Цифровая логистика» в качестве арендатора

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об объектах бухгалтерского учета, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, производится в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н.

Актив в форме права пользования признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей исходя из срока аренды, номинальной стоимости арендных платежей, ставки дисконтирования и представляет собой обязательства по уплате арендных платежей в будущем.

Стоимость актива в форме права пользования погашается посредством амортизации. Начисление амортизационных отчислений по активам в форме права пользования производится линейным способом в течение всего срока полезного использования актива в форме права пользования.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Начисление процентов осуществляется ежемесячно.

Информация о балансовой стоимости прав пользования активами и их изменение за 2025-2024 гг. представлена в пояснении 5.

Ниже представлена обобщенная информация о балансовой стоимости прав пользования активами по состоянию на отчетную дату:

Балансовая стоимость	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Первоначальная стоимость	38 102	16 856	-
Накопленная амортизация	(16 611)	(5 619)	-
Итого	21 491	11 237	-

Общество с ограниченной ответственностью «Цифровая логистика»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

6. Аренда (продолжение)

Ниже представлена информация о балансовой стоимости обязательств по аренде и их изменение за 2025-2024 гг.:

	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		Переклассифицировано	На 31 декабря 2025 г.
	Поступило	Пересмотрено	Прекращение признания	Процентный расход	Платежи	
Долгосрочная часть	-	12 424	-	-	-	12 424
Краткосрочная часть	11 615	11 410	-	2 972	(15 530)	10 467
Итого	11 615	23 834	-	2 972	(15 530)	22 891

На 31 декабря 2024 г.

	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2024 г.		Переклассифицировано	На 31 декабря 2024 г.
	Поступило	Пересмотрено	Прекращение признания	Процентный расход	Платежи	
Долгосрочная часть	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная часть	-	18 079	-	874	(7 338)	11 615
Итого	-	18 079	-	874	(7 338)	11 615

Общество с ограниченной ответственностью «Цифровая логистика»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

7. Запасы

Учет запасов производится в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н. При отпуске запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Проверка запасов на обесценение проводится на отчетную дату (п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Порядок проверки запасов на обесценение основан на определении чистой стоимости продажи запасов (п. 29 ФСБУ 5/2019). Если по какому-либо виду запасов чистая стоимость продажи стала меньше стоимости, по которой этот запас учтен на балансе, признается его обесценение (п. 30 ФСБУ 5/2019), на основании чего формируется резерв. В отчетном периоде признаков обесценения запасов зафиксировано не было.

Ниже представлена информация о балансовой стоимости запасов по состоянию на отчетную дату:

Балансовая стоимость	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	155	7	56
Затраты в незавершенном производстве	878	28 658	5 027
Всего	1 033	28 665	5 083

8. Дебиторская задолженность

Ниже представлена информация о балансовой стоимости дебиторской задолженности по состоянию на отчетную дату:

Дебиторская задолженность по условиям договора	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Покупатели и заказчики	196 877	250 170	549 784
Авансы выданные	1 016 896	1 362 549	938 755
Налоги и сборы, страховые взносы	267 110	266 975	8 500
Прочая задолженность	6 665	16 205	76 395
Авансы выданные во внеоборотных активах	-	-	12 000
Итого по условиям договора	1 487 547	1 895 899	1 585 434

Общество с ограниченной ответственностью «Цифровая логистика»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

8. Дебиторская задолженность (продолжение)

	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Резерв по сомнительным долгам			
Покупатели и заказчики	(7 001)	(637)	(1 126)
Прочая задолженность	-	-	-
Итого по условиям договора	(7 001)	(637)	(1 126)
Балансовая стоимость			
Краткосрочная задолженность			
Покупатели и заказчики	196 877	250 170	549 784
Авансы выданные	1 016 896	1 362 549	938 755
Налоги и сборы, страховые взносы	267 110	266 975	8 500
Прочая задолженность	6 665	16 205	76 395
Итого в оборотных активах	1 487 547	1 895 899	1 573 434
Авансы выданные во внеоборотных активах	-	-	12 000
Всего	1 487 547	1 895 899	1 585 434

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов за ответный период представлена в отчете о движении денежных средств.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. отсутствуют недоступные для использования Обществом денежные средства и денежные эквиваленты.

Ниже представлена информация о балансовой стоимости денежных средств и денежных эквивалентов и увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с бухгалтерским балансом, по состоянию на отчетную дату:

	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Балансовая стоимость			
Средства на расчетных счетах	195 135	484 503	1 041 606
Средства на специальных счетах	-	-	-
Итого в бухгалтерском балансе	195 135	484 503	1 041 606
Итого в отчете о движении денежных средств	195 135	484 503	1 041 606

9. Денежные средства и денежные эквиваленты (продолжение)

Обществом открыт счет цифрового рубля через оператора ПАО «БАНК ВТБ» (дата открытия 16.01.2025г). В 2025 году проведено тестовое зачисление и списание со счета цифрового рубля (5 тыс. рублей и 4,5 тыс. рублей соответственно). Остаток по счету на 31 декабря 2025 г. составляет 500 рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. открытые Обществом, но не использованные кредитные линии составляют 1 280 000 тыс. рублей. (на 31 декабря 2024 г. — 1 680 000 тыс. рублей; на 31 декабря 2023 г. — 600 000 тыс. рублей).

10. Капитал и резервы

Информация о наличии и движении капитала и резервов (уставного капитала, добавочного капитала, резервного капитала (фонда) и нераспределенной прибыли) за отчетный период представлена в отчете об изменениях капитала.

Капитал и резервы Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляют 643 149 тыс. рублей (на 31 декабря 2024 г. — 632 899 тыс. рублей, на 31 декабря 2023 г. — 613 633 тыс. рублей).

Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 518 170 тыс. рублей.

Уставный капитал Общества оплачен участниками полностью.

Резервный капитал (фонд)

Размер обязательных ежегодных отчислений в Резервный фонд Общества составляет 10 (десять) процентов от чистой прибыли Общества до достижения Резервным фондом установленного размера.

Резервный капитал (фонд) не формировался в 2024 г. в связи с исключением положения о его создании из Устава. В 2025 году в Устав Общества внесены изменения, согласно которым, Общество создает Резервный фонд в размере 10 (десяти) процентов от уставного капитала Общества. Размер обязательных ежегодных отчислений в Резервный фонд Общества составляет 10 (десять) процентов от чистой прибыли Общества до достижения Резервным фондом установленного размера.

Резервный фонд Общества предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций Общества и выкупа долей Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд Общества не может быть использован для иных целей.

Резервный капитал (фонд) Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 17 664 тыс. рублей (на 31 декабря 2024 г. — 17 664 тыс. рублей, на 31 декабря 2023 г. — 9 179 тыс. рублей).

Общество с ограниченной ответственностью «Цифровая логистика»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

11. Кредиторская задолженность

Ниже представлена информация о балансовой стоимости краткосрочной кредиторской задолженности и прочих долгосрочных обязательствах (за исключением доходов будущих периодов) по состоянию на отчетную дату:

Балансовая стоимость	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность			
Поставщики и подрядчики	50 068	71 250	77 903
<i>из них:</i>			
<i> задолженность по капитальным вложениям</i>	-	-	-
<i> на условиях отсрочки (рассрочки) платежа</i>	-	-	-
Персонал организации по оплате труда	-	-	-
Налоги и сборы, страховые взносы	3 217	3 162	11 113
Авансы полученные (кроме перевозок)	-	-	-
Авансы полученные за перевозки	884 652	1 765 374	2 323 487
Прочая задолженность	526 781	554 402	164 781
Итого краткосрочная кредиторская задолженность	1 464 719	2 394 187	2 577 284
Долгосрочные обязательства (за исключением доходов будущих периодов)	12 424	-	-
<i>из них:</i>			
<i> обязательство по аренде</i>	<i>12 424</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Всего	1 477 143	2 394 187	2 577 284

Сумма просроченной задолженности в Обществе по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 10 839 тыс. рублей (на 31 декабря 2024 г. — 6 528 тыс. рублей; на 31 декабря 2023 г. — 9 501 тыс. рублей).

12. Государственная помощь

В период с 2018 года по настоящее время государственная помощь Обществу не предоставлялась, средства из государственных бюджетов и внебюджетных фондов Обществом не получались.

Общество с ограниченной ответственностью «Цифровая логистика»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

13. Оценочные обязательства

Ниже представлена информация о балансовой стоимости оценочных обязательств и их изменение за 2025-2024 гг.:

На 31 декабря 2025 г.

Балансовая стоимость	На 31 декабря			Списано как избыточная сумма	На 31 декабря 2025 г.
	2024 г.	Признано	Погашено		
Оценочные обязательства по отпускам работников	599	15 534	(15 031)	(66)	1 036
Оценочные обязательства по прочим выплатам работникам	20 372	93 908	(58 622)	(467)	55 191
Оценочные обязательства на покрытие судебных расходов	-	8 397	-	-	8 397
Итого	20 971	117 838	(73 653)	(533)	64 624
в том числе:					
<i>долгосрочная часть</i>	-	x	x	x	-
<i>краткосрочная часть</i>	20 971	x	x	x	64 624

На 31 декабря 2024 г.

Балансовая стоимость	На 31 декабря			Списано как избыточная сумма	На 31 декабря 2024 г.
	2023 г.	Признано	Погашено		
Оценочные обязательства по отпускам работников	638	16 501	(16 013)	(528)	599
Оценочные обязательства по прочим выплатам работникам	31 469	65 939	(59 034)	(18 002)	20 372
Итого	32 108	82 440	(75 047)	(18 530)	20 971
в том числе:					
<i>долгосрочная часть</i>	-	x	x	x	-
<i>краткосрочная часть</i>	32 108	x	x	x	20 971

Оценочные обязательства по предстоящим выплатам работникам определены: в части ежегодных оплачиваемых отпусков — исходя из количества заработанных, но неиспользованных дней отпуска и средней заработной платы; в части вознаграждений работникам по результатам работы за отчетный период — исходя из ожидаемой (прогнозной) величины премирования. Оценочные обязательства на покрытие судебных расходов определены исходя из суммы исков к Обществу и оценке вероятности решения в пользу Общества.

Общество с ограниченной ответственностью «Цифровая логистика»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

14. Прочие краткосрочные обязательства

Ниже представлена информация о балансовой стоимости прочих краткосрочных обязательствах по состоянию на отчетную дату:

Балансовая стоимость	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Обязательство по аренде	10 467	11 615	-
Обязательство по соглашениям о финансировании поставок и остальные прочие краткосрочные обязательства	-	-	-
Итого	10 467	11 615	-

Обязательство по арендным платежам отражено по приведенной стоимости будущих арендных платежей с учетом ставки дисконтирования. В качестве ставки дисконтирования применяется ставка, равная средневзвешенной процентной ставке по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в разбивке по валютам и срочности (от 1 года до 3 лет) по данным официальной статистической информации Банка России.

15. Забалансовые статьи

Ниже представлена информация об остатках по забалансовым статьям (счетам) по состоянию на отчетную дату:

Забалансовые статьи (счета)	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Арендованные основные средства	75	75	13 697
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	1 696	1 252	790
Бланки строгой отчетности	2	2	2
Малоценные основные средства и иные аналогичные активы со сроком полезного использования более 12 месяцев	9 243	8 842	6 137
Малоценные нематериальные активы	85	85	-
Результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не характеризующиеся признаками отнесения к нематериальным активам, в отношении которых имеются исключительные/неисключительные права	4 560	374	-

Общество с ограниченной ответственностью «Цифровая логистика»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах от обычных видов деятельности (выручке от продаж) и расходах по обычным видам деятельности (себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходах), финансовом результате от продаж за ответный период представлена в отчете о финансовых результатах.

	За 2025 г.			За 2024 г.		
	Доходы	Расходы	Прибыль (убыток)	Доходы	Расходы	Прибыль (убыток)
Работы и услуги по обычным видам деятельности	17 349 997	(16 881 214)	468 783	16 753 441	(16 458 105)	295 336
Итого	17 349 997	(16 881 214)	468 783	16 753 441	(16 458 105)	295 336

Ниже представлена информация о расходах по обычным видам деятельности по элементам затрат:

	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	16 861 742	16 470 548
Амортизация	20 350	16 215
Итого по элементам	16 882 092	16 486 763
Изменение остатков (прирост[-], уменьшение[+]): незавершенное производства, готовой продукции	(878)	(28 658)
Всего	16 881 214	16 458 105

При этом, Общество учитывает расходы на услуги третьих лиц по перевозке грузов, предоставлению подвижного состава, экспедированию грузов и амортизацию нематериальных активов (все системы и подсистемы ЭТП ГП и ЭТП ОП) в составе себестоимости услуг.

Иные расходы по обычным видам деятельности Общество включает в состав управленческих расходов, так как они относятся к расходам на обеспечение деятельности и управлению Обществом

Общество с ограниченной ответственностью «Цифровая логистика»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности (продолжение)

Ниже представлена информация об управленческих расходах за 2025-2024 гг.:

	За 2025 г.	За 2024 г.
Фот и ОСС	322 901	263 971
Расходы на материалы	1 273	5 732
Расходы на интернет, связь, почту	2 828	1 719
Расходы по информационному обеспечению	40 589	30 320
Расходы по информационной безопасности	5 679	7 593
Аренда и содержание офиса	1 259	6 759
Расходы на мероприятия по охране труда и аналогичные расходы	179	259
Аренда, ремонт и содержание автотранспорта	1 533	1 441
Командировочные, представительские расходы	3 127	780
Консультационные, юридические, аудиторские расходы	6 164	6 669
Услуги по рекламе, внешнему PR	2 138	2 745
Расходы на подготовку, повышение квалификации кадров	794	2 333
Расходы по страхованию	2 819	3 255
Иные прочие	834	841
Амортизация	15 508	8 924
Итого	407 626	343 339

Общество с ограниченной ответственностью «Цифровая логистика»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

17. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и прочих расходах, включая доходы от участия в других организациях, проценты к получению, проценты к уплате, за отчетный период представлена в отчете о финансовых результатах.

Ниже представлена информация о наиболее существенных прочих доходах, прочих расходах и сальдо прочих доходов и расходов за отчетный период:

	За 2025 г.			За 2024 г.		
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прибыль (Убыток)	Прочие доходы	Прочие расходы	Прибыль (Убыток)
Проценты к получению	100 222	-	100 222	144 494	-	144 494
Проценты к уплате	-	(3 679)	(3 679)	-	(874)	(874)
Прочие доходы(расходы)	17 103	(41 404)	(24 301)	36 121	(22 908)	13 213
в том числе:						
<i>Страховое возмещение от страховой компании</i>	68	-	68	-	-	-
<i>Курсовые разницы</i>	-	(1 746)	(1 746)	1 277	-	1 277
<i>Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)</i>	15 501	(982)	14 518	14 694	(516)	14 178
<i>Прочие</i>	402	-	402	1 056	-	1 056
<i>Госпошлина</i>	-	(307)	(307)	-	(35)	(35)
<i>Исправительные записи по операциям прошлых лет</i>	665	(479)	186	565	(1 418)	(852)
<i>Оценочные обязательства и оценочные резервы</i>	467	(14 761)	(14 294)	18 530	-	18 530
<i>Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде</i>	-	(21)	(21)	-	(278)	(278)
<i>Расходы не принимаемые для целей налогообложения</i>	-	(11 339)	(11 339)	-	(5 974)	(5 974)
<i>Расходы на услуги банков</i>	-	(6 941)	(6 941)	-	(7 412)	(7 412)
<i>Продажа (покупка) иностранной валюты</i>	-	(3 432)	(3 432)	-	(4 196)	(4 196)
<i>Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд</i>	-	(686)	(686)	-	(2 305)	(2 305)
<i>Списание НДС на прочие расходы</i>	-	(171)	(171)	-	(265)	(265)
<i>Участие в некоммерческих организациях и партнерствах</i>	-	(539)	(539)	-	(510)	(510)
Итого	117 325	(45 083)	72 242	180 615	(23 782)	156 833

Общество с ограниченной ответственностью «Цифровая логистика»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

18. Налог на прибыль организации и иные аналогичные суммы

Под отложенным налогом активом понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Под отложенным налоговым обязательством понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются сальдировано (свернуто), кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по состоянию на отчетную дату составляют:

Балансовая стоимость	На 31 декабря 2025 г	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Отложенные налоговые активы	23 112	10 588	8 913
Отложенные налоговые обязательства	7 707	4 686	891
Итого отложенный налоговый актив (сальдировано)	15 404	5 903	8 022

Информация о прибыли до налогообложения, текущем налоге на прибыль, изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, а также иных суммах, относимых за счет прибыли за отчетный период представлена в отчете о финансовых результатах. За 2025 года номинальная ставка по налогу на прибыль принимается равной 25% в связи с отсутствием льгот, устанавливаемых законами субъектов Российской Федерации и нормативными правовыми актами представительных органов муниципальных образований. За 2024 года номинальная ставка по налогу на прибыль принимается равной 20%.

В таблице ниже представлена обобщенная информация о (расходах)/доходах по налогу на прибыль и иных аналогичных суммах в составе чистой прибыли за отчетный период:

Общество с ограниченной ответственностью «Цифровая логистика»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

18. Налог на прибыль организации и иные аналогичные суммы (продолжение)

	За 2025 г.		
	Сумма	Ставка налога	Сумма налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	133 398	25%	(33 350)
Налогооблагаемая прибыль (по данным Декларации по налогу на прибыль)	187 872	25%	(46 968)
Разницы по налогу (налог БУ – налог НУ)	(54 473)	25%	(13 618)
Отложенный налог на прибыль (ОНП)	x	x	9 502
Временные разницы (ОНО)	x	25%	(3 022)
Временные разницы (ОНА)	x	25%	12 523
Постоянные разницы (налоговые последствия доходов и расходов, не подлежащих вычету/выгоде в будущем)	x	25%	(4 117)
Текущий налог на прибыль за 2025 г. (ТН)	x	25%	(46 968)
Налог на прибыль (НП=ТН+ОНП)			(37 466)

Расчет налога на прибыль за 2024 года представлен в таблице:

	За 2024 г.		
	Сумма	Ставка налога	Сумма налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	108 830	20%	(21 766)
Налогооблагаемая прибыль (по данным Декларации по налогу на прибыль)	110 532	20%	(22 106)
Разницы по налогу (налог БУ – налог НУ)	(1 702)	20%	(340)
Отложенный налог на прибыль (ОНП)	x	x	(2 119)
Временные разницы (ОНО)	x	20%	1 676
Временные разницы (ОНА)	x	20%	(3 795)
Постоянные разницы (налоговые последствия доходов и расходов, не подлежащих вычету/выгоде в будущем)	x	20%	(3 640)
Текущий налог на прибыль за 2024 год (ТН)	x	25%	(22 106)
Налог на прибыль (НП=ТН+ОНП)			(24 225)

19. Чистая прибыль и совокупный финансовый результат

Информация о чистой прибыли и совокупном финансовом результате за отчетный период представлена в отчете о финансовых результатах.

	За 2025 г.	За 2024 г.
Чистая прибыль	95 933	84 605
Совокупный финансовый результат	95 933	84 605

Прибыль Общества, определенная по данным бухгалтерского учета, составила в 2025 году 95 933 тыс. руб. (в 2024 году 84 605 тыс. руб.). Сумма налога на прибыль, определенная по данным бухгалтерского учета (условный расход), составила в 2025 году 33 350 тыс. руб. (в 2024 году условный расход 21 766 тыс. руб.).

Текущий налог на прибыль за 2025 года определяется на основе данных, сформированных в налоговой декларации (балансовый метод). При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в бухгалтерском учете. Текущий налог на прибыль в целях налогообложения определяется исходя из величины условного расхода по налогу на прибыль, скорректированного на суммы постоянного налогового расхода, постоянного налогового дохода, отложенного налогового актива (ОНА), отложенного налогового обязательства (ОНО). Сумма налога на прибыль, определенная по данным налоговой декларации (текущий налог на прибыль), составила 46 968 тыс. руб. (за соответствующий период 2024 года 22 106 тыс. руб.). По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2025 год составила 187 872 тыс. руб. (за соответствующий период 2024 года – 110 532 тыс. руб.).

Постоянный налоговый расход по расчету составил за 2025 год 4 117 тыс. руб. (постоянный налоговый расход за 2024 год – 3 640 тыс. руб.), который обусловлен возникшими постоянными разницеми между расходами и доходами, учитываемыми для целей налогообложения и расходами, доходами, участвующими в формировании бухгалтерской прибыли.

Отложенный налог на прибыль (ОНП) определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) за отчетный период. ОНП за 2025 год – 9 502 тыс. руб., за 2024 год – 2 119 тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью «Цифровая логистика»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

20. Операции со связанными сторонами

Общество выделяет следующие связанные стороны для целей раскрытия информации:
 ОАО «РЖД» материнская компания участника Общества ООО «РЖД-Технологии»
 ООО «РЖД-Технологии» (ОГРН 1187746314568, ИНН 7708331203, адрес местонахождения: 105066, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, Токмаков пер., дом 9) – основное хозяйственное общество, 51% уставного капитала Общества;
 ООО «ИНТЭЛЛЕКС» (ОГРН 1157746361002, ИНН 7714337059, адрес местонахождения: 125167, Москва г, пр-д Старый Петровско-Разумовский, дом 10, помещение I) – основное хозяйственное общество, 49 % уставного капитала Общества
 Дочерние и зависимые общества ОАО «РЖД».
 Аббасов Султан Викторович – бенефициар Общества.
 Основной управленческий персонал Общества – генеральный директор, первый заместитель генерального директора, заместитель генерального директора по экономике, финансам и общим вопросам и члены совета директоров Общества

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с контрагентами, являющиеся связанными сторонами в соответствии с действующим законодательством.

Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами представлены в таблице:

Связанная сторона, характер отношений, характер операций	31 декабря 2025 г.		31 декабря 2024 г.	
	Дебиторская задолженность, авансы выданные, займы выданные, прочее	(Кредиторская задолженность, кредиты и займы полученные, прочее)	Дебиторская задолженность, авансы выданные, займы выданные, прочее	(Кредиторская задолженность, кредиты и займы полученные, прочее)
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ				
ОАО «РЖД»				
Приобретение работ, услуг	834 318		1 041 774	
Информационные услуги, услуги связи	-	(7)	-	-
Прочие услуги (штрафы, исполлисты)	-	(490)	-	(1 090)
ООО "ИНТЭЛЛЕКС"				
Приобретение работ, услуг	-	(6 801)	-	(1 569)
ООО "РЖД- ТЕХНОЛОГИИ"				
Приобретение работ, услуг	-	(2 630)	-	(630)
Дочерние и зависимые общества ОАО «РЖД» *				
Услуги перевозки грузов	-	(135 675)	-	(137 249)
Предоставление вагонов	-	(68 868)	-	(161 420)
Прочие услуги (штрафы, исполлисты, услуги связи и рекламы)	-	(188)	-	(741)

*кроме ООО «РЖД-ТЕХНОЛОГИИ»

Общество с ограниченной ответственностью «Цифровая логистика»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

20. Операции со связанными сторонами (продолжение)

Связанная сторона, характер отношений, характер операций	31 декабря 2025 г.		31 декабря 2024 г.	
	Продажи/ доходы	(Закупки)/ (расходы)	Продажи/ доходы	(Закупки)/ (расходы)
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ				
ОАО «РЖД»				
Приобретение работ, услуг	-	(18 662 023)	-	(16 281 661)
Информационные услуги, услуги связи	-	(78)	-	-
Прочие услуги (штрафы, испол.листы)	-	(15 747)	-	(14 380)
ООО "ИНТЭЛЛЕКС"				
Приобретение работ, услуг	-	(67 845)	-	(142 655)
ООО "РЖД-ТЕХНОЛОГИИ"				
Приобретение работ, услуг	-	(5 687)	-	(10 030)
Дочерние и зависимые общества				
ОАО «РЖД»*				
Услуги перевозки грузов	2 117 058	-	2 533 782	-
Предоставление вагонов	-	(3 548 663)	-	(7 548 851)
Прочие услуги (штрафы, испол.листы, услуги связи и рекламы)	-	(5 439)	-	(27 710)

* кроме ООО «РЖД-ТЕХНОЛОГИИ»

Связанная сторона, характер отношений, характер операций	31 декабря 2025 г.			31 декабря 2024 г.		
	Начислено	Удержано налога на прибыль	Выплачено	Начислено	Удержано налога на прибыль	Выплачено
ДИВИДЕНДЫ						
ООО "ИНТЭЛЛЕКС"	41 984	(5 458)	36 526	32 016	(4 162)	27 854
ООО "РЖД-ТЕХНОЛОГИИ"	43 698	-	43 698	33 323	-	33 323

Общество с ограниченной ответственностью «Цифровая логистика»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

20. Операции со связанными сторонами (продолжение)

Дополнительно операции с ключевым управленческим персоналом – выплаты с взносами

Связанная сторона, характер отношений, характер операций	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
	Объем выплат	Объем выплат
Вознаграждение по оплате труда	(54 459)	(61 669)
Вознаграждение за участие в совете директоров Общества	(4 188)	(2 950)

21. Условные обязательства и условные активы

На отчетную дату у Общества не возникло условных активов и обязательств вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование у Общества актива или обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

22. Иная информация

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

По состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 у Общества отсутствуют:

- сегменты;
- объекты основных средств, ликвидация которых осуществляется продолжительное время (более 1 месяца);
- чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

23. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность, не имеется.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Резвов Н.А.

Солозובה Н.И.

30 января 2026 г.