

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и
отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года**

Общества с ограниченной ответственностью «Логистика КС»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ЛКС» (далее «Общество») за 2025 год.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Логистика КС»

Сокращенное наименование: ООО «ЛКС»

Адрес местонахождения (почтовый адрес): 127486, город Москва, улица Путейская, дом 7, строение 1

ИНН: 7708677547

КПП: 774301001

ОКПО: 87665656

Основные виды деятельности Общества в 2025 году:

52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: 77.99.15.002.Л.000077.08.15

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на осуществление деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности). Размещение, хранение источников ионизирующего излучения для досмотра багажа и товаров, проектирование, изготовление средств радиационной защиты источников ионизирующего излучения. Используемые радиационные источники: рентгеновские установки для досмотра багажа и товаров

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 28.08.2015 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: бессрочно

Общество имеет следующие структурные подразделения:

Обособленные подразделения: Обособленное подразделение ООО «ЛКС» в г. Москва (129110, г. Москва, ул. Самарская, д.1, эт.3, п.1, КПП 770245001)

ООО «ЛКС» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. Выдано свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 010310577 от 15 августа 2008 года.

15 августа 2008 года ООО «ЛКС» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1087746982740.

Устав Общества утвержден и зарегистрирован Решением внеочередного общего собрания участников Общества от 16 апреля 2025 года зарегистрирован Устав Общества в новой редакции (протокол № 05-04-2025 от 16.04.2025 года).

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2025 году — 121 человек;
- в 2024 году — 120 человек;

Единоличный исполнительный орган Общества:

ФИО: Тарасов Федор Наумович

Должность: Генеральный директор

Главный бухгалтер Общества

ФИО: Филиппова Екатерина Викторовна

Состав участников Общества на 31 декабря 2025 года:

№ п/п	Участник	Размер доли (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	Кахидзе Александр Константинович	25,0	21,25
2	ООО «Логистические технологии»	40,0	34,00
3	ООО «ТАНДЕМ»	35,0	29,75

Уставный капитал полностью оплачен.

В Совет директоров Общества на 31 декабря 2025 года входят следующие лица:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность	Наименование организации
1	Тарасов Федор Наумович	Генеральный директор	ООО «ЛКС»
2	Диленян Артем Альбертович	—	—
3	Корбашов Илья Юрьевич	—	—
4	Кахидзе Александр Константинович	—	—
5	Кутателадзе Кетеван Ираклиевна	Советник генерального директора	ООО «ЛКС»
6	Кушкина Мария Сергеевна	Финансовый директор	ООО «ЛКС»

У Общества отсутствует ревизионная комиссия.

У Общества отсутствуют дочерние Общества.

У Общества отсутствуют зависимые Общества

2. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

2.1. Основа представления информации в бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества на 2025 год, утвержденная приказом от 31.12.2024 г. № 180 подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учёт и оценка основных средств и капитальных вложений

Учет основных средств (далее — ОС) 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 сентября 2020 года №204н.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается 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 не признает объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тысяч рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС не признаются существенные по величине затраты на проведение ремонтов, восстанавливающих рабочие свойства Объекта до первоначального. В случаях, если в результате проведенного ремонта свойства Объекта были улучшены, такой ремонт может быть признан отдельным Объектом учета ОС.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации ОС и накопленных убытков от обесценения.

Данный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Общество использует линейный метод начисления амортизации. Принятые сроки полезного использования для основных групп объектов основных средств, приобретенных после введения в действие изменений порядка учета и раскрытия информации, следующие:

Наименование	В месяцах
Здания	197-246
Сооружения	60-300
Производственные машины и оборудование	60-240
Транспорт	60-61
Инвестиционная недвижимость	не подлежит амортизации
Прочие основные средства	25-361

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности общества в отчетном периоде.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

В процессе эксплуатации основных средств срок полезного использования может изменяться, изменения оформляются актом инвентаризации с участием технических специалистов Общества.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия

Все результаты переоценки ОС подлежат отражению в бухгалтерском учете и оформляется актом инвентаризации при участии технических специалистов Общества.

Профильное образование технических специалистов Общества является достаточным для выражения авторитетной оценки сроков эксплуатации Основных Средств.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Учет амортизации нематериальных активов

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 N 86н.

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 N 204н (в ред. Приказа Минфина России от 30.05.2022 N 87н)

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- лицензии и разрешения.

Устанавливаются следующие группы НМА:

- компьютерное программное обеспечение;
- базы данных;
- лицензии.

В отношении прочих видов НМА все объекты одного вида включаются в одну группу.

Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов НМА, распределяются между ними следующим способом: пропорционально прямым затратам, непосредственно связанным с конкретным объектом НМА.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим оставшимся сроком полезного использования и предполагаемым оставшимся сроком составляет не менее 10% от величины текущего оставшегося срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

Учет сырья и материалов

Учет сырья и материалов (далее — материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года №180н.

Применение ФСБУ 5/2019 в Компании ведется перспективно с 01 января 2021 года, без изменения показателей и пересчета остатков прошлых лет.

Единицей бухгалтерского учета сырья и материалов является номенклатурный номер.

Учет основного и вспомогательного сырья и материалов осуществляется без применения учетных цен.

Поступление из производства на склады материальных ценностей, которые ранее были отпущены в производство или образовались в процессе технологического цикла, отражается по кредиту счетов учета производства (20, 23, 25, 26, 29) в корреспонденции с дебетом счета 10 «Материалы».

Организация осуществляет формирование фактической себестоимости сырья и материалов без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость сырья и материалов, без применения счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» и субсчета «Отклонение» на счете 10 «Материалы». Транспортно-заготовительные расходы подлежат списанию на расходы текущего периода в случае, когда на момент поступления данных о расходах сырья и материалы выбыли или в случае, когда транспортно-заготовительные расходы невозможно соотнести с конкретными позициями сырья и материалов.

Поступившие неотфактурованные МПЗ отражаются в фактических ценах на основании имеющихся приходных документов (либо в договорных, плановых ценах при отсутствии фактической оценки). Обособленно учитываются НДС и соответствующая кредиторская задолженность.

При отпуске и ином выбытии сырья, материалы и возвратные отходы оцениваются по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Учет товаров

В состав товаров включаются товары, предназначенные для оптовой и розничной торговли.

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

Товары, приобретенные организацией для оптовой продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в фактическую себестоимость товаров.

Формирование фактической себестоимости товаров, приобретаемых для перепродажи, осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости товара».

Учет транспортно-заготовительных расходов осуществляется на счете 41 «Товары» вместе с основной стоимостью товаров. Транспортно-заготовительные расходы подлежат списанию на расходы текущего периода в случае, когда на момент поступления данных о расходах товары выбыли или в случае, когда транспортно-заготовительные расходы невозможно соотнести с конкретными позициями товаров.

При выбытии товары оцениваются по средней стоимости.

Учет готовой продукции и полуфабрикатов

Учет готовой продукции ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года №180н.

Оценка готовой продукции и полуфабрикатов осуществляется по фактической производственной себестоимости.

При выбытии готовая продукция и полуфабрикаты оцениваются по средней стоимости.

Методы учета готовой продукции, незавершенного производства, попутной продукции, возвратных отходов и калькулирования себестоимости определяются отдельным организационно-распорядительным документом.

Затраты для целей бухгалтерского учета группируются следующим образом:

- материальные затраты;
- расходы на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- суммы начисленной амортизации;
- прочие затраты.

Оценка незавершенного производства

К незавершенному производству на отчетную дату относится следующая продукция и работы:

- не прошедшая всех стадий производства, предусмотренных техническим процессом в соответствии с нормативно-технической документацией;
- прошедшая все стадии производства, но не принятая отделом (службой) технического контроля качества;
- незаконченные работы;
- законченные, но не принятые заказчиком работы.

По деятельности, связанной с оказанием услуг, незавершенного производства не возникает.

Незавершенное производство и готовая продукция оценивается в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 года №126н.

Объектом бухгалтерского учета (единицей) финансовых вложений является:

- отдельная ценная бумага;
- вклад в уставный капитал других организаций;
- предоставленный займ другим организациям;
- депозитный вклад;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования;
- и другие объекты.

Аналитический учет финансовых вложений на предприятии обеспечивает информацию:

- по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений;
- по организациям, в которые осуществлены эти вложения.

Дополнительная информация о финансовых вложениях формируется в разрезе групп. Группа формируется по следующим признакам:

- по каждому эмитенту;
- в разрезе ценных бумаг данного эмитента — по каждому виду ценных бумаг;
- в разрезе каждого вида ценных бумаг — по номиналу и номеру для векселей и по выпуску для эмиссионных ценных бумаг.

В случае использования средств полученных займов и кредитов для осуществления предварительной оплаты финансовых вложений, начисленные проценты не

включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений, а признаются прочими расходами организации того отчетного периода, когда они понесены.

Все дополнительные затраты на приобретение финансовых вложений не указанные в договоре, произведенные до постановки их на учёт, относятся на прочие расходы.

На счетах учета денежных средств и финансовых вложений учитываются обособленно средства, использование которых организацией в силу имеющихся обстоятельств ограничено, в том числе заблокированные средства, аккредитивы, неснижаемые остатки, резервы финансовых средств для локализации и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций (аварий).

С целью отражения на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости финансовых вложений, по которым текущую рыночную стоимость можно определить, корректировка (переоценка) их оценки проводится ежеквартально на последнюю дату квартала.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой относится на финансовый результат организации.

Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг.

Корректировка оценки ценных бумаг производится на основании документа, предоставленного организатором торгов.

В случае отсутствия у организатора торгов информации о рыночной цене ценной бумаги, корректировка ее оценки не производится и данная ценная бумага отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости ее последней оценки.

Если по одним и тем же финансовым вложениям сделки совершались через двух и более организаторов торговли, то организация вправе самостоятельно выбрать рыночную котировку, сложившуюся у одного из организаторов торговли.

Если по состоянию на отчетную дату организатор торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывает в установленном порядке рыночную цену ценных бумаг, то для целей бухгалтерской отчетности на указанную дату за текущую рыночную стоимость данных ценных бумаг следует принимать последнюю по времени расчета их рыночную цену.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, подлежат отражению в учете на отчетную дату по первоначальной стоимости. При этом в бухгалтерской отчетности такие финансовые вложения отражаются за минусом сформированного по ним резерва.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится ежегодно по состоянию на последнее число отчетного года.

Начисление в бухгалтерском учете дохода по долговым финансовым вложениям осуществляется ежемесячно в сумме причитающихся на отчетную дату будущих платежей, согласно доходности финансовых вложений, независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты (в состав прочих доходов или расходов).

Начисленные проценты по долговым ценным бумагам и предоставленным займам отражаются вместе со стоимостью финансовых вложений (при условии, что срок погашения процентов и указанных финансовых вложений совпадает) и подлежат отдельному раскрытию в бухгалтерской отчетности.

При реализации процентных (дисконтных) ценных бумаг финансовый результат от осуществления таких операций определяется с учетом процентного дохода, начисленного по выбывающим ценным бумагам.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, за исключением перечисленных в п.2.9.3.3, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Бездокументарные ценные бумаги и вклады в уставные капиталы других организаций при выбытии оцениваются по средней первоначальной стоимости, которая определяется по каждому виду ценных бумаг и вкладов.

Заемные обязательства

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06 октября 2008 года №107н.

Организация в момент, когда по условиям договора займа и/или кредита до возврата суммы долга остается 365 (366) дней, осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Краткосрочная задолженность, которую компания имеет намерение и возможность рефинансировать или отсрочить, имея соответствующее соглашение, не менее чем на 365 (366) дней после отчетной даты, переводится в состав долгосрочной.

В бухгалтерском учёте затраты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

Данные расходы организации являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат организации, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Доходы от обычных видов деятельности

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №33н.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от продаж работ/услуг производственного характера (прием/отправка контейнеров, погрузочно-разгрузочные работы, услуги хранения, услуги ремонта);
- выручка от продаж работ/услуг сопроводительного характера (мониторинг, оформление договоров, отправка телеграмм и т.п.);
- выручка от сдачи активов в аренду.

Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам.

Следующие виды прочих доходов показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в свернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни и не являются существенными для характеристики финансового положения организации (п.18.2 ПБУ 9/99):

- положительные /отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах;
- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений;
- доходы/расходы от ликвидации (без учета остаточной стоимости) ОС;
- доходы/расходы от ликвидации (без учета остаточной стоимости) НКС;
- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи нематериальных активов;
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально-производственных запасов (за исключением готовой продукции и товаров);
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования;
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг;
- доходы/расходы от реализации /покупки иностранной валюты;
- восстановление/создание резерва по сомнительным долгам (покупатели и заказчики);
- восстановление/создание резерва по отпускам;

Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

Порядок применения ПБУ 18/02

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года №114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. При этом сворачиваются отложенные налоговые активы и обязательства, относящиеся к одним и тем же видам активов и обязательств.

Резервы и оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года №167н.

По состоянию на конец каждого года создаются следующие виды оценочных резервов с тем, чтобы стоимость соответствующих активов не была отражена в бухгалтерском балансе в оценке, превышающей их рыночную стоимость:

- резерв по сомнительной дебиторской задолженности, включая авансы, выданные под внеоборотные активы;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов (оценка внешних физических и моральных внутренних признаков обесценения, при выявлении признаков создание резерва за счет прочих расходов);
- резерв под обесценение финансовых вложений (оценка рисков невозврата, оценка снижения доходности, при выявлении рисков создание резерва за счет прочих расходов).

В соответствии с ПБУ 8/2010 создаются следующие оценочные обязательства:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Оценивается на последнее число каждого месяца, расчетным путем с использованием значений среднего заработка, остатков отпусков по каждому сотруднику;

Порядок создания и использования резервов устанавливается отдельными организационно-распорядительными документами организации.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Учет аренды и лизинга

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16 октября 2018 года №208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

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. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рассчитанная сумма права пользования активом и обязательства по аренде существенно меньше предполагаемых затрат на расчет и отражение в учете, и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные выше условия, принимается отдельно.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет государственной помощи

Учет государственной помощи ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16 октября 2000 года №92н.

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере фактического получения ресурсов.

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности и исправления ошибок в бухгалтерском учете

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5 % от валюты баланса по состоянию на каждую отчетную дату.

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27 ноября 2006 года №154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

2.2. Изменения учетной политики

В 2025 году в учетную политику по бухгалтерскому учету Общества были внесены следующие изменения, что позволило повысить уместность и надежность годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, показатели которой сформированы с учетом таких изменений:

Учетная политика на 2024 год	Учетная политика на 2025 год
Понятия отсутствовали ранее	Введены понятия в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023

Иные существенные исправления в учетную политику за 2025 год по сравнению с 2024 годом не вносились.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

У Общества в течение 2025 и 2024 гг. отсутствовали нематериальные активы.

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Движение и наличие основных средств, инвестиционной недвижимости и капитальных вложений в материальные ценности, а также соответствующего накопленного износа и обесценения по указанным активам, представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №8 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации №157н от 21 марта 2024 года) Раздел 4.

Информация об арендованных основных средствах: руб.

№ п/п	Контрагент, договор	Основное средство	Условная оценка
1	ООО «ЛОГОПЕР» Договор № 01/СУБ-11/2019 от 11.12.2019	Нежилое помещение ул. Самарская, д.1	1
2	ОАО «РЖД» Договор № 1247 от 21.12.2012	Земельный участок	1
3	ОАО «РЖД» Договор № ЦРИ/04/СА/5063/15/000068 от 01.01.2015	Земельный участок	1
4	ОАО «РЖД» Договор №ЦРИ/4/А/1788/13/0015 от 06.06.2013	Нежилое помещение ул. Путейская, д.7	1
5	ООО «ХЛС» Договор № 09/22-01 от 13.09.2022	Контейнерный перегрузчик SANY, SRSC45H1	1

Результат от выбытия основных средств за отчетный период: тыс. руб.

№ п/п	Основное средство	Балансовая стоимость	Выручка от продажи	Результат
1	Контейнерный перегружатель KALMAR DRF450-65S5 (B11300323)	—	9 583	9 583
	Итого	—	9 583	9 583

Выбытие капитальных вложений не имело места.

По итогам проведения проверки на обесценение основных средств и капитальных вложений не установлено признаков обесценения, резерв на обесценение не начислялся и не восстанавливался.

Все объекты основных средств используются в деятельности организации.

В результате проведения оценки основных средств, были определены новые СПИ и балансовая стоимость основных средств: тыс.руб.

№ п/п	Основное средство	Новый СПИ, мес.	Балансовая стоимость на 31.12.2025
1	Автомобиль Ford Kuga	89	42
2	Иные объекты ОС с истекшим СПИ на 31.12.2025 (7 шт.)	—	67
3	Иные объекты ОС с истекающим СПИ в 2026 году (11 шт.), балансовая стоимость не изменилась.	—	1 361

Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, на отчетную дату: тыс. руб.

№ п/п	Основное средство	Балансовая стоимость
1	Здание гаража ул. Путейская, д.21, стр.2	6 968
2	Здание гаража ул. Путейская, д.21, стр.3	6 435
	Итого	13 403

Основные средства, переданные в залог ПАО «СБЕРБАНК» по договору залога № Д303_380В0152FMF от 21.07.2025 г., залоговая стоимость усчтановлена договором в сумме 362 748 тыс. руб.:

№ п/п	Вид основных средств	Балансовая стоимость
1	Машины и оборудование (кроме офисного)	176 276
2	Офисное оборудование	242
3	Транспортные средства	4 103
4	Производственный и хозяйственный инвентарь	3 155
5	Другие виды основных средств	281 876
	Итого	465 652

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений: тыс. руб.

№ п/п	Поставщик	Сумма аванса (без НДС)	
		На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	ООО «ТРАСТ АЙТИ»	35	
2	ООО «ТЕВЕКС»		4 351
	Итого	35	4 351

Убытки, связанные с обесценением или утратой объектов капитальных вложений и основных средств, предоставленных другим лицам, в учете не возникали.

3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о

финансовых результатах (Приложение №8 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации №157н от 21 марта 2024 года) Раздел 5.

По всем финансовым активам текущая рыночная стоимость не определяется.

По состоянию на 31 декабря 2025 года предоставленные займы включали:

тыс. руб.

Заемщик	Реквизиты договора	Сумма договора, тыс. руб.	Дата возврата займа	Классификация по срокам	Ставка, %	Начисленные проценты, тыс. руб.
ООО «ОТТ»	№ 14 от 29.01.2019	5 200	31.12.2031	Долгосрочный	17	6 372
ООО «ОТТ»	№ 15 от 04.03.2019	22 000	31.12.2031	Долгосрочный	17	17 481
ООО «ОТТ»	№ 16 от 25.03.2019	25 200	31.12.2031	Долгосрочный	17	19 908
ООО «ОТТ»	№ 17 от 26.04.2019	27 064	31.12.2031	Долгосрочный	17	21 173
ООО «ОТТ»	№ 18 от 29.05.2019	28 400	31.12.2031	Долгосрочный	17	22 031
ООО «ОТТ»	№ 20 от 20.06.2019	29 200	31.12.2031	Долгосрочный	17	22 466
ООО «ОТТ»	№ 22 от 11.07.2019	30 266	31.12.2031	Долгосрочный	17	23 074
ООО «ОТТ»	№ 24 от 28.08.2019	31 144	31.12.2031	Долгосрочный	17	23 539
ООО «ОТТ»	№ 25 от 24.09.2019	29 900	31.12.2031	Долгосрочный	17	22 402
ООО «ОТТ»	№ 26 от 28.10.2019	30 069	31.12.2031	Долгосрочный	17	22 324
ООО «ОТТ»	№ 27 от 29.10.2019	30 000	31.12.2031	Долгосрочный	17	22 267
ООО «ОТТ»	№ 29 от 26.11.2019	29 880	31.12.2031	Долгосрочный	17	21 988
ООО «ОТТ»	№ 30 от 27.12.2019	32 900	31.12.2031	Долгосрочный	17	23 994
ООО «ОТТ»	№ 32 от 29.01.2020	33 537	31.12.2031	Долгосрочный	17	24 209
ООО «ОТТ»	№ 33 от 26.02.2020	32 977	31.12.2031	Долгосрочный	17	23 610
ООО «ОТТ»	№ 34 от 26.03.2020	35 252	31.12.2031	Долгосрочный	17	25 015
ООО «ОТТ»	№ 35 от 29.04.2020	34 580	31.12.2031	Долгосрочный	17	24 281
ООО «ОТТ»	№ 36 от 28.05.2020	31 960	31.12.2031	Долгосрочный	17	22 239
ООО «ОТТ»	№ 37 от 22.06.2020	32 022	31.12.2031	Долгосрочный	17	22 079
ООО «ОТТ»	№ 38 от 29.07.2020	34 546	31.12.2031	Долгосрочный	17	23 563
ООО «ОТТ»	№ 39 от 28.08.2020	34 784	31.12.2031	Долгосрочный	17	23 505
ООО «ОТТ»	№ 40 от 23.09.2020	31 606	31.12.2031	Долгосрочный	17	21 136
ООО «ОТТ»	№ 42 от 26.10.2020	33 782	31.12.2031	Долгосрочный	17	22 459
ООО «ОТТ»	№ 43 от 23.11.2020	34 890	31.12.2031	Долгосрочный	17	23 076
ООО «ОТТ»	№ 44 от 29.12.2020	38 800	31.12.2031	Долгосрочный	17	25 509
ООО «ОТТ»	№ 45 от 28.01.2021	30 000	31.12.2031	Долгосрочный	17	19 613
ООО «ОТТ»	№ 46 от 26.02.2021	30 000	31.12.2031	Долгосрочный	17	19 505
ООО «ОТТ»	№ 47 от 29.03.2021	30 000	31.12.2031	Долгосрочный	17	19 391
ООО «ОТТ»	№ 48 от 28.04.2021	30 000	31.12.2031	Долгосрочный	17	19 357
ООО «ОТТ»	№ 49 от 27.05.2021	30 000	31.12.2031	Долгосрочный	17	19 226
ООО «ОТТ»	№ 51 от 24.06.2021	30 000	31.12.2031	Долгосрочный	17	19 095
ООО «ОТТ»	№ 52 от 22.07.2021	30 000	31.12.2031	Долгосрочный	17	18 957
ООО «ОТТ»	№ 53 от 25.08.2021	30 000	31.12.2031	Долгосрочный	17	18 778
ООО «ОТТ»	№ 54 от 28.09.2021	30 000	31.12.2031	Долгосрочный	17	18 568
ООО «ОТТ»	№ 55 от 26.10.2021	30 000	31.12.2031	Долгосрочный	17	18 386
ООО «ОТТ»	№ 56 от 24.11.2021	30 000	31.12.2031	Долгосрочный	17	18 183
ООО «ОТТ»	№ 57 от 20.12.2021	30 000	31.12.2031	Долгосрочный	17	18 015
ООО «РБ ИНФОРМАЦИОН НЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»	№ 02 от 25.12.2024	50 000	25.12.2027	Долгосрочный	19	8 936
ООО «РБ ИНФОРМАЦИОН НЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»	№ ЛКС 03-10-2023 от 03.10.2023	30 000	03.10.2026	Краткосрочный	19	7 967
Итого	Х	1 199 959	Х	Х	Х	777 174

По состоянию на 31 декабря 2024 года предоставленные займы включали:

тыс. руб.

Заемщик	Реквизиты договора	Сумма договора, тыс. руб.	Дата возврата займа	Классификация по срокам	Ставка, %	Начисленные проценты, тыс. руб.
ООО «ОТТ»	№ 14 от 29.01.2019	5 200	30.06.2025	Краткосрочный	22	5 323
ООО «ОТТ»	№ 15 от 04.03.2019	22 000	30.06.2025	Краткосрочный	22	13 040
ООО «ОТТ»	№ 16 от 25.03.2019	25 200	30.06.2025	Краткосрочный	22	14 820
ООО «ОТТ»	№ 17 от 26.04.2019	27 064	30.06.2025	Краткосрочный	22	15 709
ООО «ОТТ»	№ 18 от 29.05.2019	28 400	30.06.2025	Краткосрочный	22	16 298
ООО «ОТТ»	№ 20 от 20.06.2019	29 200	30.06.2025	Краткосрочный	22	16 571
ООО «ОТТ»	№ 22 от 11.07.2019	30 266	30.06.2025	Краткосрочный	22	16 964
ООО «ОТТ»	№ 24 от 28.08.2019	31 144	30.06.2025	Краткосрочный	22	17 251
ООО «ОТТ»	№ 25 от 24.09.2019	29 900	30.06.2025	Краткосрочный	22	16 366
ООО «ОТТ»	№ 26 от 28.10.2019	30 069	30.06.2025	Краткосрочный	22	16 254
ООО «ОТТ»	№ 27 от 29.10.2019	30 000	30.06.2025	Краткосрочный	22	16 210
ООО «ОТТ»	№ 29 от 26.11.2019	29 880	30.06.2025	Краткосрочный	22	15 955
ООО «ОТТ»	№ 30 от 27.12.2019	32 900	30.06.2025	Краткосрочный	22	17 351
ООО «ОТТ»	№ 32 от 29.01.2020	33 537	30.06.2025	Краткосрочный	22	17 438
ООО «ОТТ»	№ 33 от 26.02.2020	32 977	30.06.2025	Краткосрочный	22	16 952
ООО «ОТТ»	№ 34 от 26.03.2020	35 252	30.06.2025	Краткосрочный	22	17 898
ООО «ОТТ»	№ 35 от 29.04.2020	34 580	30.06.2025	Краткосрочный	22	17 300
ООО «ОТТ»	№ 36 от 28.05.2020	31 960	30.06.2025	Краткосрочный	22	15 787
ООО «ОТТ»	№ 37 от 22.06.2020	32 022	30.06.2025	Краткосрочный	22	15 614
ООО «ОТТ»	№ 38 от 29.07.2020	34 546	30.06.2025	Краткосрочный	22	16 588
ООО «ОТТ»	№ 39 от 28.08.2020	34 784	30.06.2025	Краткосрочный	22	16 482
ООО «ОТТ»	№ 40 от 23.09.2020	31 606	30.06.2025	Краткосрочный	22	14 755
ООО «ОТТ»	№ 42 от 26.10.2020	33 782	30.06.2025	Краткосрочный	22	15 639
ООО «ОТТ»	№ 43 от 23.11.2020	34 890	30.06.2025	Краткосрочный	22	16 031
ООО «ОТТ»	№ 44 от 29.12.2020	38 800	30.06.2025	Краткосрочный	22	17 676
ООО «ОТТ»	№ 45 от 28.01.2021	30 000	30.06.2025	Краткосрочный	22	13 556
ООО «ОТТ»	№ 46 от 26.02.2021	30 000	30.06.2025	Краткосрочный	22	13 449
ООО «ОТТ»	№ 47 от 29.03.2021	30 000	30.06.2025	Краткосрочный	22	13 334
ООО «ОТТ»	№ 48 от 28.04.2021	30 000	30.06.2025	Краткосрочный	22	13 300
ООО «ОТТ»	№ 49 от 27.05.2021	30 000	30.06.2025	Краткосрочный	22	13 169
ООО «ОТТ»	№ 51 от 24.06.2021	30 000	30.06.2025	Краткосрочный	22	13 038
ООО «ОТТ»	№ 52 от 22.07.2021	30 000	30.06.2025	Краткосрочный	22	12 900
ООО «ОТТ»	№ 53 от 25.08.2021	30 000	30.06.2025	Краткосрочный	22	12 721
ООО «ОТТ»	№ 54 от 28.09.2021	30 000	30.06.2025	Краткосрочный	22	12 512
ООО «ОТТ»	№ 55 от 26.10.2021	30 000	30.06.2025	Краткосрочный	22	12 329
ООО «ОТТ»	№ 56 от 24.11.2021	30 000	30.06.2025	Краткосрочный	22	12 127
ООО «ОТТ»	№ 57 от 20.12.2021	30 000	30.06.2025	Краткосрочный	22	11 958
ООО «РБ ИНФОРМАЦИОН НЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»	№ 02 от 25.12.2024	22 000	03.10.2026	Долгосрочный	24	43
ООО «РБ ИНФОРМАЦИОН НЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»	№ ЛКС 03-10-2023 от 03.10.2023	24 000	03.10.2026	Долгосрочный	24	2 210
Итого	Х	1 165 959	Х	Х	Х	552 922

По состоянию на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 года Общество не начисляло резерв под обесценение финансовых вложений в связи с отсутствием признаков обесценения.

3.4. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №8 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации №157н от 21 марта 2024 года) Раздел 6.

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года у Общества отсутствуют залоги запасов.

По состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года Общество не начисляло резерв под обесценение запасов.

Общество не изменяло способы расчета себестоимости запасов

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением запасов: тыс. руб.

№ п/п	Поставщик	Сумма аванса (без НДС)	
		На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	ООО «ЗДОРОВАЯ ВОДА»	50	23
2	ООО «КОМПАНИЯ ЦЕНТРОГАЗ»	2	2
3	ООО «ТИСТ»	—	19
4	ООО «ВСЕИНСТРУМЕНТЫ.РУ»	10	21
5	ООО «СОЮЗСПЕЦОДЕЖДА»	1	32
6	ООО «КОМПАНИЯ «НИПЕТОЙЛ»	63	—
7	ИП СМОРОДА В.В.	1	—
	Итого	127	97

3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №8 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации №157н от 21 марта 2024 года) Раздел 7.

Информация по резерву по сомнительным долгам за текущий и предшествующий период: тыс. руб.

№ п/п	Контрагент	Договор	Сумма	
			На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	ООО «А-ФОРВАРДИНГ»	Договор на оказание услуг № 2011-12/К от 25.11.2020	3	3
2	ООО «АВВТ-ГРУПП»	Договор на оказание услуг № 2208-16/К от 12.08.2022	—	152
3	ООО «АВЕНСИС»	Договор на оказание услуг № 1603-06/К от 03.03.2016	—	24 900
4	ООО «АВС»	Договор ЛКС 23/10-01 от 02.10.2023	—	183
5	ООО «АВТО-ТЕРРА»	Договор на оказание услуг № 2208-18/К от 16.08.2022	55	55
6	ООО «АВТОРУТ ТРАНС»	Договор на оказание услуг № 2103-01/К от 03.03.2021	40	—
7	ООО «АГРОЛОГИСТИКА»	Договор на оказание услуг № 2312-15/К от 25.12.2023	27	27
8	ИП АДЫСЕВА А.К.	Договор на оказание услуг № 2506-04/К от 06.06.2025 г.	476	—
9	ООО «АЛЬФАБЕТА-Н»	Договор на оказание услуг № 2403-11/К от 19.03.2024	—	1
10	ООО «АЛЬФАБОКС»	Договор на оказание услуг № 2302-12/К от 10.02.2023	—	540

11	ООО «АНТАРЕС»	Без договора	—	206
12	ООО «АРТ ГРУПП»	Договор на оказание услуг № 2212-04/К от 07.12.2022	238	94
13	ООО «АРТ-ЛОГИСТИК»	Договор на оказание услуг № 1903-04/К от 11.03.2019		10
14	ООО «АРТЕЛЬ ЛОДЖИСТИКС»	Договор на оказание услуг № 2211-02/К от 07.11.2022	3	3
15	ООО «АСК ТРАНС»	Договор на оказание услуг № 1702-04/К от 08.02.2017	18	—
16	ООО «АТАНА»	Договор на оказание услуг № 1604-20/К от 19.04.2016	—	135
17	ООО «АТК»	Договор на оказание услуг № 1804-14/К от 26.04.2018	9	—
18	ООО «АТЛАС»	Без договора	1	1
19	ООО «АТЛАС ЧЕЙН»	Договор на оказание услуг № 2006-15/К от 29.06.2020	40	—
20	ООО «АУТКОМ»	Договор на оказание услуг № 2405-01/К от 02.05.2024	4	4
21	ИП АХМЯРОВ Р. Р.	Договор на оказание услуг № 2403-02/К от 06.03.2024	—	14
22	ООО «БЕЛ ЛАЙТ ГРУПП»	Договор на оказание услуг № 2208-34/К от 26.08.2022	24	—
23	ИП БИКСОЛТ М. М.	Договор на оказание услуг № 2207-11/К от 12.07.2022	24	24
24	ООО «БИТРАФИК»	Договор на оказание услуг № 2211-37/К от 24.11.2022	2	
25	ООО «БЭСТ СЕРВИС»	Без договора	42	42
26	ООО «БЮРО ПЕРЕЕЗДОВ»	Договор на оказание услуг № 2311-04/К от 07.11.2023	88	88
27	ООО «ВИВА-ЛАЙН»	Договор на оказание услуг № 1903-05/К от 12.03.2019	1 299	—
28	ООО «ВИНЦЕРИ»	Договор на оказание услуг № 2405-09/К от 08.05.2024	3 036	—
29	ИП ВОРОБЬЁВ С. А.	Договор на оказание услуг № 2304-16/К от 20.04.2023	30	30
30	ООО «ВОСХОД»	Договор на оказание услуг № 1704-04/К от 07.04.2017	91	91
31	ООО «ВСН-ТРАНЗИТ»	Договор на оказание услуг № 2312-17/К от 27.12.2023	—	44
32	ООО «ГЕНЕЗИС»	Договор на оказание услуг № 2112-05/К от 08.12.2021	16	—
33	ООО «ГУД КИНГ РУ»	Договор на оказание услуг № 2205-21/К от 19.05.2022	123	28
34	ИП ГУЛИЕВ А. А.	Договор на оказание услуг № 1908-04/К от 12.08.2019	—	3 290
35	ООО «ДАРИС»	Договор на оказание услуг № 2207-03/К от 05.07.2022	25	25
36	ООО «ДЖЕЙТИСИ»	Договор на оказание услуг № 2204-27/К от 21.04.2022	36	—
37	ООО «ДС ГЛОБАЛ»	Договор на оказание услуг № 2311-13/К от 24.11.2023	113	17
38	ООО «ЕЛТРАНС+»	Договор на оказание услуг № 1708-10/К от 10.08.2017	774	—
39	ООО «ИМПОРТ ЛОГИСТИК»	Договор на оказание услуг № 2401-07/К от 19.01.2024	40	40
40	ООО «ИНТЕХ»	Договор на оказание услуг № 2505-01/К от 05.05.2025 г.	59	
41	ИП ИПАТОВА В. Е.	Договор на оказание услуг № 2405-14/К от 15.05.2024		12
42	ООО «ИТЭ ЭКСПРЕСС»	Договор на оказание услуг № 2308-18/К от 28.08.2023	38	38
43	ООО «КАСПИАН»	Договор на оказание услуг № 2404-01/К от 01.04.2024	—	104

44	АО «КИРОВСКАЯ ФАРМАЦЕВТИЧЕСКАЯ ФАБРИКА»	Договор на оказание услуг № 2210-18/К от 21.10.2022	13	—
45	ООО «КИТ-СТРОЙ СПБ»	Договор на оказание услуг № 2410-11/К от 18.10.2024	48	—
46	ИП КОЗЬМИН П. П.	Договор на оказание услуг № 2308-03/К от 07.08.2023	4	4
47	ООО «КОМПЕТЕНТНАЯ ЛОГИСТИКА»	Договор на оказание услуг № 2210-22/К от 24.10.2022	103	—
48	ООО «КОНТРАНСЕРВИС»	Договор на оказание услуг № 2402-14/К от 22.02.2024	223	—
49	ООО «КРАКЕН КОМПАНИ»	Договор на оказание услуг № 2306-21/К от 26.06.2023	38	38
50	ООО «КРАФТ-АЙР»	Договор на оказание услуг № 2408-13/К от 15.08.2024	90	—
51	ООО «ЛОГИВЕРСА»	Договор на оказание услуг № 2404-33/К от 25.04.2024	18	—
52	ООО «ЛОГИКА И ТЕХНОЛОГИИ»	Договор на оказание услуг № 2307-12/К от 07.07.2023	—	12
53	ООО «ЛОГИКА ЛОГИСТИК»	Договор на оказание услуг № 1707-17/К от 26.07.2017	—	34
54	ООО «ЛОГИСТИКА ИНЖИНИРИНГ»	Договор купли-продажи доли в уставном капитале общества 77 АВ 6677224 от 19.01.2018	41	27
55	ООО «ЛОГМАР»	Договор на оказание услуг № 2301-01/К от 09.01.2023	8	8
56	ООО «ЛОГОПЕР»	Договор на оказание услуг № 1712-12-1/К от 15.12.2017	30 829	—
57	ООО «ЛОРУС ЭС СИ ЭМ»	Договор на оказание услуг № 1811-16-1/К от 26.11.2018	—	36
58	ИП МАНКИЕВ М. У.	Договор на оказание услуг № 2212-03/К от 07.12.2022	15	15
59	ИП МАРТЫНОВ С. В.	Договор на оказание услуг № 2206-18/К от 17.06.2022	50	50
60	ООО «МИГ ЛОДЖИСТИКС»	Договор на оказание услуг № 2404-29/К от 23.04.2024	11	—
61	ООО «МИРОВОЙ КОРАБЛЬ»	Договор на оказание услуг № 2501-03/К от 10.01.2025	130	—
62	ООО «МЛК «РУСИНА КАРГО»	Договор на оказание услуг № 2204-19/К от 19.04.2022	843	—
63	ООО «МЛОДЖИСТ»	Договор на оказание услуг № 2302-07/К от 07.02.2023	41	41
64	ООО «МОНЗА»	Договор на оказание услуг № 1901-05-2/К от 24.01.2019	—	94
65	ООО «МОСФРАХТ»	Договор на оказание услуг № 1906-05/К от 10.06.2019	—	206
66	ООО «НАВИНИЯ РУС»	Договор на оказание услуг № 2102-08/К от 18.02.2021	—	2 579
67	ООО «НАК»	Договор на оказание услуг № 2306-14/К от 14.06.2023	4	—
68	ООО «НОРД ФОКС»	Договор на оказание услуг № 2211-16/К от 14.11.2022	—	39
69	ООО «НЬЮ ВЭЙ»	Договор на оказание услуг № 2409-06/К от 11.09.2024	108	—
70	ООО «ПОРТ СК»	Договор на оказание услуг № 2305-20/К от 31.05.2023	12 830	12 830
71	ООО «ПРАЙД ТРЕЙД КОНСТРАКШЕН ЭНД ШИППИНГ»	Договор на оказание услуг № 2208-33/К от 25.08.2022	80	80
72	ООО «ПРОФИТОРГ»	Договор на оказание услуг № 2210-10/К от 14.10.2022	7 299	7 079
73	АО «ПФ «СКБ КОНТУР»	на предоставл. доступа и абон.обслуж-е в сист. «Контур-	25	—

		Экстерн» № 19931041/13 от 27.11.2013		
74	ООО «РКК ЛОГИСТИКА»	Договор на оказание услуг № 2310-17/К от 17.10.2023	104	104
75	ООО «РМ ЛОДЖИСТИК»	Договор на оказание услуг № 2103-17/К от 31.03.2021	3 454	3 454
76	ООО «РОЯЛ КОНТЕЙНЕР»	Договор на оказание услуг № 2109-16/К от 24.09.2021	291	291
77	ООО «РТК»	Договор на оказание услуг № 2407-11/К от 25.07.2024	5	—
78	ООО «РТХ-ТРАНС»	Договор на оказание услуг № 2107-17/К от 20.07.2021	14	14
79	ООО «РУСИМПОРТЛИДЕР»	Договор на оказание услуг № 2205-15/К от 18.05.2022	413	413
80	АО «РУССКАЯ ТРОЙКА»	Договор на оказание услуг № 1407-02/К от 17.07.2014	—	5
81	ООО «С.А.К.»	Договор на оказание услуг № 2301-21/К от 30.01.2023	12	12
82	ООО «САВЛОГИСТИК»	Договор на оказание услуг № 1909-14/К от 20.09.2019	—	31
83	ООО «СВГ»	Договор на оказание услуг № 2106-07/К от 29.06.2021	139	—
84	ООО «СМАРТ ЛОГИСТИК»	Договор на оказание услуг № 2208-36/К от 29.08.2022	5	—
85	ООО «СО ДЖУНГ ГЛОБАЛ»	Договор на оказание услуг № 1707-02/К от 05.07.2017	77	77
86	ООО «СОФИЯ»	Договор на оказание услуг № 2410-21/К от 30.10.2024	27	—
87	ООО «ТЕРМИНАЛ»	Без договора	4 437	4 437
88	ООО «ТЕХПАРТНЕР»	Без договора	8	
89	ООО «ТК БОРА ЛОДЖИСТИКС»	Договор на оказание услуг № 1801-10/К от 17.01.2018	209	95
90	ИП ТКАЧ И. В.	Договор на оказание услуг № 2301-06/К от 16.01.2023	—	248
91	ООО «ТЛС ГРУПП»	Договор на оказание услуг № 2412-03/К от 10.12.2024	53	—
92	ООО «ТРАНСАВТОЮГ»	Договор на оказание услуг № 1703-15/К от 22.03.2017	38	38
93	ООО «ФОРВАРДИНГ-Р»	Договор на оказание услуг № 2107-05/К от 06.07.2021	—	27
94	ООО «ХЭДХАНТЕР»	Без договора	14	
95	ООО «ЦЕНТРОГАЗ»	Без договора	—	2
96	ООО «ЧЖИ ЮАНЬ»	Договор на оказание услуг № 2402-05/К от 14.02.2024	—	108
97	ООО «ЭКО-ПРИНТ»	Договор на оказание услуг № 2506-17/К от 20.06.2025 г.	83	—
98	АО «ЭЛЕКТРОМАШ»	Договор на оказание услуг № 2209-30/К от 22.09.2022	18	18
99	ООО «ЭЛЬДОРФ»	Договор на оказание услуг № 2309-05/К от 06.09.2023	21	—
	Итого		69 047	62 747

Крупнейшие дебиторы (за вычетом резерва по сомнительным долгам) представлены в таблице ниже тыс.руб.

Дебитор	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
Авансы выданные		
ООО «ГРИПОС»	—	22 000
ОАО «РЖД»	9 994	11 484
ООО «КАСКАД»	—	3 149
ООО «НИКА»	1 296	—
ООО «АЛМАЗ ТВ-ПЛЮС»	1 036	—

Покупатели и заказчики		
ООО «ТРАНЗИТ»	142 986	221 238
ООО «ФИТ»	36 201	24 185
АО «СН НАВИГАТОР»	20 669	11 414
ООО «ЛОГОПЕР»	23 295	—
Прочие		
ООО «ОТТ»	776 778	550 669

3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря: тыс.руб.

ВИД ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	2025 года	2024 года	2023 года
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	411 051	183 226	378 226
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	—	—	6 683
Итого денежные средства	411 051	183 226	384 909
Денежные эквиваленты:	—	—	—
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	411 051	183 226	384 909

Показатель строки 4119 отчета о движении денежных средств представлен следующими поступлениями: тыс.руб.

Прочие поступления	За январь-декабрь 2025 года	За январь-декабрь 2024 года
Поступления от перевыставляемых расходов (штрафов)	2 652	3 635
Итого по строке 4119	2 652	3 635

Показатель строки 4129 отчета о движении денежных средств представлен следующими платежами: тыс.руб.

Прочие платежи	За январь-декабрь 2025 года	За январь-декабрь 2024 года
Оплата страховым компаниям	(1 273)	(545)
Налог на имущество	(8 148)	(6 738)
Транспортный налог	(164)	(131)
Командировочные	(2 643)	(2 131)
Услуги банков	(202)	(393)
Благотворительность, корпоративы	(45 372)	(55 005)
Выдача займов сотрудникам	(3 000)	(6 500)
Штрафы, госпошлины	(4 190)	(10 284)
Медосмотры	(236)	(350)
Материальная помощь	(388)	—
Прочие	(484)	(448)
НДС (поставщики, покупатели)	(43 002)	(2 252)
Итого по строке 4129	(109 101)	(84 776)

Обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетные даты, оценены в рублях по курсу ЦБ РФ:

Валюта	Курс		
	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
ЕВРО	92,0938	106,1028	99,1919

3.7. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года у Общества отсутствуют прочие оборотные активы.

Прочие внеоборотные активы представлены следующим образом: тыс.руб.

Вид актива	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Авансы выданные	35	4 351	617
НДС по авансам выданным	7	870	123
Право пользования активами	67 073	82 043	67 503

3.8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества составил 85 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2024 года уставный капитал Общества составлял 100 тыс. рублей.

В течение 2025 года в соответствии с абз.2 п.1 ст.20, п.5 ст.24 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», уставный капитал Общества уменьшен со 100 000 (ста тысяч) до 85 000 (восемьдесят пять тысяч) рублей путем погашения доли в размере 15 %, при надлежащих Обществу, номинальной стоимостью 15 000 (пятнадцать тысяч) рублей.

Протокол Внеочередного общего собрания участников Общества № 02-01-2025 от 20.01.2025 г.

Размеры долей участников Общества распределены следующим образом:

Участник Общества	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
ООО «ЛОГИСТИЧЕСКИЕ ТЕХНОЛОГИИ»	40,00	34,00
ООО «ТАНДЕМ»	35,00	35,10
Кахидзе Александр Константинович	25,00	15,90
ООО «ЛКС»	—	15,00

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 гг. составил: 100%.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов у Общества не формировался добавочный капитал и резервный капитал.

3.9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Наличие и движение заемных средств в отчетном периоде раскрывается в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №8 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации №157н от 21 марта 2024 года) Раздел 8

На 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года заемные средства отсутствуют.

3.10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №8 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации №157н от 21 марта 2024 года) Раздел 8.

Крупнейшие кредиторы представлены в таблице ниже:

тыс. руб.

Кредитор	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
Поставщики и подрядчики		
ООО «ЛОГИКОН»	7 523	5 397
ООО «ЛОГИСТИЧЕСКИЕ ИНФОРМАЦИОННЫЕ СИСТЕМЫ»	449	590
ООО «РБ АВТО»	369	—
ООО «ЭНЕРГОСБЫТХОЛДИНГ»	254	307
Авансы полученные		
ООО «ФЕСКО ТРАНС»	9 148	—
ООО «ВЕГА КАПЕЛЛА»	1 626	655
ООО «ФИТ»	1 218	1 235
ООО «АВТОМОБИЛЬНАЯ КОМПАНИЯ — МОСТРАНС»	1 150	1 150
ООО «РМШ»	916	—
ООО «ФРЕШ КАР»	—	815
ООО «АРТИС — КАРГО»	—	812
ООО «ТК «СОТА ЛОГИСТИК»	—	448
ООО «ГРОВЭКС»	92	289

3.11. ИНФОРМАЦИЯ ПО ВЗАИМОДЕЙСТВИЮ С НАЛОГОВЫМИ ОРГАНАМИ

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

тыс. руб

НАЛОГ	2025 года	2024 года	2023 года
Налог на добавленную стоимость	70 266	123 892	88 560
Налог на прибыль	—	5 503	—
Транспортный налог	42	41	54
Налог на имущество	1 960	1 919	2 241
НДФЛ	—	1 396	1 448
Итого	72 268	132 750	92 303

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

За 2025 год выездные налоговые проверки не проводились. Камеральные проверки проходили по каждой поданной декларации. Суды с налоговыми органами в 2025 году отсутствуют.

3.12. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о выручке (нетто) от продажи услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных услуг, а также коммерческих и управленческих расходах за 2024 и 2023 годы представлена ниже (ПБУ 10/99):

2025 ГОД:

Тыс.рублей

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, относящаяся к данному виду выручки	Валовая прибыль	Место реализации (РФ/не РФ)
Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками	2 813 961	(626 129)	2 187 832	РФ
Итого	2 813 961	(626 129)	2 187 832	

2024 ГОД:

Тыс.рублей

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, относящаяся к данному виду выручки	Валовая прибыль	Место реализации (РФ/не РФ)
Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками	2 633 713	(600 330)	2 033 383	РФ
Итого	2 633 713	(600 330)	2 033 383	

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде услуг в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Себестоимость была представлена следующими статьями: тыс.руб.

Статьи затрат по себестоимости	2024 год	2024 год
Затраты на оплату труда	(191 850)	(180 912)
Отчисления на социальные нужды	(57 075)	(52 108)
Амортизация	(109 885)	(110 252)
Материальные затраты	(266 975)	(256 644)
Прочие затраты	(345)	(414)
Итого себестоимость	(626 129)	(600 330)

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Тыс.рублей

Управленческие расходы	2025 год	2024 год
Затраты на оплату труда	(119 185)	(126 690)
Отчисления на социальные нужды	(29 137)	(27 231)
Амортизация	(24 377)	(22 746)
Материальные затраты	(166 365)	(113 616)
Прочие затраты	(32 453)	(47 221)
Итого управленческие расходы	(371 517)	(337 504)

Коммерческие расходы в течение 2024-2025 г.г. отсутствовали.

3.13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2024-2025 гг. были произведены и понесены следующие доходы и расходы: Тыс. руб.

Прочие доходы	2025 год	2024 год
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	504 004	252 059
Восстановление резерва по сомнительным долгам	—	62 443
Продажа прочего имущества	9 583	8 671
Оценочные обязательства по отпускам	2 527	—
Списание амортизации	67	2 564
Прочие	28	33
Итого проценты к получению и прочие доходы	516 209	73 711

Тыс.рублей

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Проценты, начисленные за предоставление в пользование Обществу денежных средств	(5 696)	(55 058)
Амортизация	(11)	—
Курсовые разницы	—	(181)
Списание дебиторской задолженности	—	(335)
Госпошлины	(5)	(298)

Материальная помощь	(329)	(183)
Резервы по сомнительным долгам	(10 326)	—
Списание НДС	(494)	(1 430)
Услуги банков	(320)	(393)
Штрафы	(2 000)	(6 362)
Благотворительность	(24 000)	(18 000)
Уменьшение уставного капитала	(999 985)	—
Прочие	(515)	(2 713)
Итого проценты к уплате и прочие расходы	(1 043 681)	(84 953)

3.14. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2025 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Тыс.рублей

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в расходы/доходы текущего периода, в тыс. рублей
Резерв по предстоящим отпускам	Начислен резерв	33 456
Резерв по предстоящим отпускам	Списан резерв	(33 033)
Резерв по сомнительным долгам	Начислен резерв	(59 318)
Резерв по сомнительным долгам	Списан резерв	53 015

3.15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В 2025 году Обществом получена налоговая прибыль 2 377 850 тыс. рублей (в 2024 году: в размере 1 894 264 тыс. рублей).

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	1 288 843	1 936 696
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	322 211	387 339
Постоянные разницы отчетного периода:		
Услуги производственного характера	23 885	25 167
Списание НДС	494	1 430
Материальная помощь	329	160
Расходы непроизводственного характера	52 165	60 063
Уменьшение уставного капитала	999 985	—
Прочие разницы	786	504
Итого постоянные разницы	1 077 644	87 324
Временные разницы отчетного периода:		
Создание резервов	6 726	4 373
Основные средства	16 112	(59 419)
Восстановление резервов	—	(63 202)
Расходы будущих периодов	(11 475)	(11 507)
Итого временные разницы:	11 363	(129 756)
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	2 377 850	1 894 264
Ставка налога на прибыль	25%	20%
Налог на прибыль	594 462	378 853

Отложенный налоговый актив по состоянию на 31 декабря:

Наименование показателя	2025 год	2024 год	2023 год
Сумма отложенного налогового актива	128 181	128 787	117 042

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31 декабря:

Наименование показателя	2025 год	2024 год	2023 год
Сумма отложенного налогового обязательства	33 847	37 127	17 762

3.16. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.

3.17. УЧЕТ АРЕНДЫ

Для раскрытия информации по арендованному и арендуемому имуществу существенным принимается, если в учете отражены право пользования активом (ППА) и арендные обязательства (ОА).

Если рассчитанная сумма ППА и ОА по отдельному договору существенно меньше предполагаемых затрат на расчет и отражение в учете, а также не оказывает существенного влияния на изменение показателей статей отчетности, то в этом случае расчет и отражение ППА и ОА не производится.

При определении срока аренды исходить из следующего:

— если срок аренды по условиям договора менее 1 года, но фактический срок аренды составил от 2 до 5 лет, расчет ППА и ОА производить исходя из последующего срока аренды 5 лет;

— если срок аренды по условиям договора менее 1 года, но фактический срок аренды составил от 5 лет и более, расчет ППА и ОА производить исходя из последующего срока аренды 10 лет;

— пересмотр срока аренды производится при полном погашении ОА.

Раскрытия по арендованному имуществу

Арендодатель	Дата и номер договора	Объект аренды	Срок аренды	Вид деятельности, для которого арендовано	Проценты начисленные за 2025 год, тыс.руб.	Процентная ставка, основание для выбора
ОАО «РЖД»	Договор аренды недвижимого имущества № ЦРИ/4/А/1788/13/0015 от 06.06.2013	Нежилое помещение ул. Путейская, д.7	11 мес. с ежегодной пролонгацией	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками	819	2 % На дату признания ППА по данной ставке были привлечены заемные средства
ООО «ЛОГОПЕР»	Договор субаренды № 01/СУБ-11/2019 от 11.12.2019	Нежилое помещение ул. Самарская, д.1	10,5 мес, фактически более 3 лет	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками	266	2 % На дату признания ППА по данной ставке были привлечены заемные средства
ООО «ХЛС»	Договор аренды техники № 09/22-01 от 13.09.2022	Контейнерный перегружатель SANY SRSC45H1 № RS4501Y80329	12 мес., фактически более 2 лет	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками	4 610	22 % На дату признания ППА по данной ставке были предоставлены заемные средства

Помимо этого Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде по следующим договорам:

тыс.руб.

Арендодатель	Дата и номер договора	Объект аренды	Причина, по которой не признается ППА	Расходы на аренду в текущем периоде	Планируемые расходы на аренду с учетом срока
ОАО «РЖД»	Договор субаренды части земельного участка № 1247 от 21.12.2012	Земельный участок	Ежегодные авансовые платежи Сумма ППА и ОА существенно меньше предполагаемых затрат на расчет и отражение в учете	13	481
ОАО «РЖД»	Договор субаренды земельного участка ЦРИ/04/СА/5063/15/000068 от 01.01.2015	Земельный участок	Ежегодные авансовые платежи Сумма ППА и ОА существенно меньше предполагаемых затрат на расчет и отражение в учете	3	15

Раскрытия по имуществу, переданному в аренду

Арендатор	Дата и номер договора	Объект аренды	Срок аренды	Вид деятельности, для которого арендовано	Проценты начисленные	Процентная ставка, основание для выбора
ООО «АВТОМОБИЛЬНАЯ КОМПАНИЯ — МОСТРАНС»	Договор аренды здания (сооружения) № 01-09/2023 от 01.09.2023	Здание гаража ул. Путейская, 21-2	11 мес. с пролонгацией	Нет данных	не применимо	—
ИП ПОЛЕЖАЕВ И. В.	Договор аренды части здания (сооружения) № 01-12/24 от 01.12.2024	Здание гаража ул. Путейская, 21-3	11 мес. с пролонгацией	Нет данных	не применимо	—

У Общества отсутствует финансовая аренда.

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

тыс.руб.

п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Виды операций, номер договора	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Объем операции в тыс. руб. Покупка (-), Продажа (+) Стоимостные показатели по незавершенным операциям, в тыс. руб. (-) кредиторская задолженность; (+) дебиторская задолженность
1	Тарасов Федор Наумович	1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества	— оплата труда по трудовому договору	До 10 числа следующего месяца, безналичная форма	Объем операций — 16 392 Незавершенные операции 0 Объем операций

		2. Лицо является членом Совета директоров Общества	— расчеты с подотчетными лицами — предоставление займов	До конца следующего месяца, безналичная форма До 31.05.2027, безналичная форма	— 1 061 Незавершенные операции 0 Объем операций — 2 160 Незавершенные операции + 3 080
2	Кушкина Мария Сергеевна	1. Лицо является ключевым управленческим персоналом Общества 2. Лицо является членом Совета директоров Общества	оплата труда по трудовому договору	До 10 числа следующего месяца, безналичная форма	Объем операций — 10 209 Незавершенные операции 0
3	Кутателадзе Кетеван Ираклиевна	1. Лицо является ключевым управленческим персоналом Общества 2. Лицо является членом Совета директоров Общества	оплата труда по трудовому договору	До 10 числа следующего месяца, безналичная форма	Объем операций — 4 729 Незавершенные операции 0
4	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РБ ИНФОРМАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»	Организация и лицо контролируются и на них оказывается значительное влияние одним и тем же физическим лицом	— предоставление займов — начисление процентов по займам	До 25.12.2027, 03.10.2026 безналичная форма До 25.12.2027, 03.10.2026 безналичная форма	Объем операций + 34 000 Незавершенные операции + 80 000 Объем операций + 15 963 Незавершенные операции + 18 216
5	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РБ КОНТЕЙНЕР»	Организация и лицо контролируются и на них оказывается значительное влияние одним и тем же физическим лицом	— договор залога № ДЗ03_380В0152FMF от 21.07.2025 — договор поручительства № ДП01_380В00WB0M F от 03.05.2024 — договор поручительства № ДП01_380В0152FMF от 13.05.2025 — договор поручительства № ДП02_380В00NEWM F от 29.09.2023 — договор поручительства № ДП03_380В006VA от 27.06.2023	До 13.05.2035, безналичная форма До 02.05.2034, безналичная форма До 13.05.2035, безналичная форма До 26.12.2033, безналичная форма До 31.12.2032, безналичная форма	- - - -
6	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ФИНИНВЕСТ»	Организация и лицо контролируются и на них оказывается значительное влияние одним и тем же физическим лицом	— договор поручительства от 26.08.2025	До 18.07.2043, безналичная форма	-
7	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЛОГОПЕР»	Организация и лицо контролируются и на них оказывается значительное влияние одним и тем же физическим лицом	— оказание услуг по реализации, договор № 1712-12-1/К от 15.12.2017 — приобретение услуг: договор № 2444 от 01.03.2025 — поставка продукции: договор № 2295 от 20.12.2024 — субаренда: договор № 01/СУБ-11/2019 от 11.12.2019	10 дней после получения счета, безналичная форма Обязательств нет, безналичная форма Обязательств нет, безналичная форма До 5 числа текущего месяца, безналичная форма	Объем операций + 69 146 Незавершенные операции + 54 124 Объем операций — 14 882 Незавершенные операции 0 Объем операций — 222 Незавершенные операции 0 Объем операций — 10 928 Незавершенные операции — 36

8	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ ТРАНСПОРТНЫЙ ТЕРМИНАЛ»	Организация и лицо контролируются и на них оказывается значительное влияние одним и тем же физическим лицом	— оказание услуг по реализации, договор № 2506-05/к от 09.09.2025	10 дней после получения счета, безналичная форма	Объем операций + 15 Незавершенные операции 0
9	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РБ АВТО»	Организация и лицо контролируются и на них оказывается значительное влияние одним и тем же физическим лицом	— аренда: договор № 22/02 от 17.02.2025 аренда: договор № 30/08 от 01.08.2025	До 15 числа следующего месяца, безналичная форма До 15 числа следующего месяца, безналичная форма	Объем операций — 1 696 Незавершенные операции — 161 Объем операций — 1 033 Незавершенные операции — 208
10	ООО «Логистические технологии»	Учредитель Общества	Операции отсутствуют		
11	ООО «ТАНДЕМ»	Учредитель Общества	Операции отсутствуют		

Помимо этого, к связанным сторонам относятся компании, входящие в ту же группу (по учредителю), с которыми в текущем периоде не было операций:

- ООО «ГЛЕБОВСКИЙ КАРЬЕР»
- ООО «ДЖОНКА»
- ООО «ДИНАМО ГРУПП»
- ООО «ЖЕМЧУЖИНА СЕЛИГЕРА»
- ООО «ИТЦ «НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»
- ООО «КЛК ХОЛДИНГ»
- ООО «КТТ»
- ООО «КУЗБАССТТ»
- ООО «ЛОГИСТИЧЕСКИЕ ТЕХНОЛОГИИ»
- ООО «НТТ»
- ООО «ПАНДА ЭКСПРЕСС ЛАЙН»
- ООО «РБ ГРУПП»
- ООО «РБС»
- ООО «РЕМТЕРМИНАЛ-АРТЕМ»
- ООО «СВЭМ»
- ООО «СПЕКТРПЛЮС»
- ООО «СПР»
- ООО «ТАНДЕМ»
- ООО «ТРИУМФ-СК»
- ООО «ФГ «ДОГА»
- ООО «ХТТ»
- ООО НПП «ЭКОМОРТЕХ»

Конечным бенефициаром общества является Кахидзе Александр Константинович.

К основному управленческому персоналу относится:

- генеральный директор
- финансовый директор
- директор по правовым вопросам
- советник генерального директора

Вознаграждение основному управленческому персоналу составили в 2025 и 2024 г.г.: тыс. руб.

Показатель	Общая величина вознаграждений	
	2025	2024
Краткосрочные вознаграждения, в том числе	43 477	62 891

Оплата труда	31 085	19 682
Премии	—	31 435
Отчисления с оплаты труда	7 321	9 394
Ежегодный оплачиваемый отпуск	4 770	1 860
Начисление вознаграждения совету директоров	—	—
Прочие выплаты	301	519
Резерв по вознаграждениям	—	—
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	—	—
ИТОГО	43 477	62 891

5. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Общество не корректировало вступительные и сравнительные данные.

6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Незавершенные дела, где ответчиком выступает ООО «ЛКС», отсутствуют.

Дело № А40-302598/2025 по иску ООО «ЛКС» (истец) к ООО «Вива Лайн» (ответчик) о взыскании задолженности.

7. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И РЕОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА

В течение 2025 года Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

В течение 2025 года Обществом не принимались решения о реорганизации.

8. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, сегменты отсутствуют.

У Общества отсутствуют хозяйственные общества, являющиеся по отношению к нему дочерними, зависимыми.

У Общества в отчетном периоде отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

Общество не является субъектом малого предпринимательства, эмитирующим публично размещаемые ценные бумаги, и не применяет упрощенную систему учета и составления отчетности

Организация не является публичным акционерным обществом, государственной корпорацией, государственной компанией, саморегулируемой организацией, эмитентом облигаций или иных ценных бумаг, размещаемых на организованных торгах.

9. ОЦЕНКА СПОСОБНОСТИ ОБЩЕСТВА ПРОДОЛЖАТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ НЕПРЕРЫВНО

1. Обстоятельство, влияющее на непрерывность деятельности:

- чистые активы на 31 декабря 2025 г. составили 5 561 367 тыс.руб.
- чистые активы на 31 декабря 2024 г. составили 3 864 542 тыс.руб.
- чистые активы на 31 декабря 2023 г. составили 2 313 318 тыс.руб.

2. Общество планирует продолжать деятельность непрерывно.

3. Влияние проведения СВО:

Продолжительное ведение специальной военной операции не оказало существенное влияние на уровень деловой активности.

Нами проведена оценка способности Общества продолжать деятельность непрерывно в связи с ведением СВО. Нами оценены следующие факторы:

1. Общество в 2025 году не привлекало заемные средства с процентной ставкой, зависящей от ставки рефинансирования.

2. Общество в отчетном периоде не осуществляло валютные операции, расчеты в валюте не производило и не планирует, расчеты в условных единицах не оказали существенного влияния на финансовое положение Общества.

Таким образом, влияние курсов валют не оказало существенного влияния на деятельность Общества

3. Отключение РФ от системы Swift не отразилось на деятельности Общества, активы на иностранных счетах у Общества отсутствуют.

4. Перебои с поставками сырья/материалов не ожидаются. Общество и его руководство не находится в санкционных списках, основные поставщики также не находятся в данных списках.

5. Изменение состава покупателей не предвидится. Общества, с которыми будут расторгнуты все контракты, отсутствуют.

Основной вид деятельности Общества (деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками) не сильно зависит от ведения специальной военной операции. Все услуги Обществом оказываются на территории РФ, работы и материалы для ведения хозяйственной деятельности приобретаются в основном у Российских поставщиков.

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

У Общества отсутствуют иные признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, после отчетной даты не произошло.

В период после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись.

В период после отчетной даты решения о ликвидации Общества года не принимались.

В период после отчетной даты у Общества не возникали чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

Дивиденды за 2025 год после 31 декабря 2025 года не объявлялись и не выплачивались.

11. ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСКРЫТИЮ РИСКОВ

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

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Внешние риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран и ответными мерами РФ.

Политические и социальные риски Общества связаны с:

- геополитической напряженностью из-за ситуации вокруг Украины,
- оттоком капитала, останавливающим инвестиционную активность,
- общим ослаблением экономики, дефицитом бюджета,
- ростом цен, падением спроса, снижением доходов населения,
- организованной преступностью, коррупцией и социальной нестабильностью, что может создать неопределенность и привести к удорожанию ведения бизнеса.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

Юридические риски и неопределенность

Риски, связанные с российской законодательной системой включают, в различной степени, следующее:

- пробелы в нормативно-правовой базе, вызванные задержками в принятии новых законов;
- ужесточение госрегулирования и повышение налоговой нагрузки;
- непоследовательная судебная практика в отношении обеспечительных мер, которая может нарушить ведение нормальной деятельности;
- недостатки необходимой законодательной базы в сфере корпоративного права, рынка ценных бумаг в Российской Федерации могут ограничить возможности для привлечения капитала в будущем;
- ответственность акционера в соответствии с корпоративным правом Российской Федерации может привести к тому, что Общество будет нести финансовую ответственность за обязательства своих дочерних предприятий.

В условиях роста общей неуверенности и снижения экономической активности может продолжиться дальнейшее сокращение инвестиций в основной капитал.

Правовые риски

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Экологические риски

Деятельность Общества сопряжена с потенциальным риском нанесения ущерба окружающей среде или ее загрязнения, что, как следствие, может привести к возникновению гражданской ответственности и необходимости проведения работ по устранению такого ущерба.

Инфляционный риск

Расчетная инфляция в 2025 году в России составляет не менее 10%.

Общество испытывает инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда.

При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Однако Общество может быть не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свою продукцию для сохранения показателей рентабельности.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Общество является участником внешнеэкономических отношений, вследствие чего подвержена рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности, а также таможенного законодательства, регулирующего отношения по установлению порядка перемещения товаров через таможенную границу Российской Федерации, установлению и применению таможенных режимов, установлению, введению и взиманию таможенных платежей.

В качестве риска можно выделить возможность изменения Правительством Российской Федерации ставок таможенных пошлин (как ввозных, так и вывозных) на отдельные товары, в отношении которых Общество заключает внешнеторговые сделки.

Валютный риск

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит и на деятельность Общества. Учитывая большую взаимосвязь Общества с различными структурами российской экономики, можно ожидать, что резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США и другим мировым валютам существенно отразятся на положении Общества.

Курс рубля подвержен волатильности. Обязательства Общества в настоящее время в значительной мере номинированы в евро, и обесценение рубля по отношению к евро в будущем приведет к убыткам от курсовых разниц. Укрепление евро по отношению к рублю в будущем негативно отразится на чистой прибыли Общества.

Кредитный риск

Кредитный риск Общества — это риск финансовых потерь в случае невыполнения покупателем обязательств по договору или нарушения контрагентом обязательств

по финансовому инструменту. Кредитный риск возникает по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и займам связанным сторонам.

Процентный риск

В связи с тем, что Общество не имеет долговых обязательств, процентная ставка по которым может меняться в результате изменения рыночных процентных ставок, изменение процентных ставок не может существенно повлиять на текущую деятельность Общества.

Однако это повлияет на получение Обществом кредитов и исполнения обязательств по ним в дальнейшем. В частности, в случае заимствования средств в виде банковских кредитов с «плавающей» процентной ставкой, повышение общего уровня процентных ставок на российском

рынке приведет к увеличению суммы средств, подлежащей уплате по процентам, что отрицательно повлияет на финансовое состояние Общества.

Кризис банковской системы в Российской Федерации, банкротство любого из банков, в котором у Общества имеются денежные средства, может привести к потере части средств Общества и повлечь частичное ограничение осуществления Обществом банковских операций на территории Российской Федерации, это может оказать негативное влияние на финансово-экономическую деятельность Общества. Вероятность наступления указанного риска средняя.

Налоговые риски

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством действующего законодательства применительно к деятельности Компании, может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами.

В последнее время, налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате чего, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному периоду, открыты для проверки. При определенных обстоятельствах, проверки могут охватывать и более длительные периоды.

Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены и уплачены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.

Генеральный директор ООО «ЛКС»

Тарасов Ф.Н.

Главный бухгалтер ООО «ЛКС»

Филиппова Е.В.

23 марта 2026 г.