

ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «БК РУС ЛОГИСТИК» ЗА 2025 ГОД

Данное Пояснение к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «БК РУС ЛОГИСТИК» (далее Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчётности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Все суммы в Пояснении представлены в тысячах рублей (далее «тыс. руб.»).

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1 Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «БК РУС ЛОГИСТИК» основано 30 июня 2023 года, зарегистрировано в МИФНС России № 46 по г. Москве, ОГРН 1237700445025.

Сокращенное наименование Общества – ООО «БК РУС ЛОГИСТИК».

Согласно информации, из ЕГРЮЛ:

- 30.06.2023 г. Общество было поставлено на налоговый учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве (присвоен индивидуальный номер налогоплательщика 9710116775);
- 03.07.2023 г. Общество зарегистрировано в государственном учреждении – Отделение Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации по г. Москве и Московской области (регистрационный номер 087-101-176512);
- 04.07.2023 г. Общество зарегистрировано в государственном учреждении – Отделение Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации по г. Москве и Московской области (регистрационный номер 7738095042);
- Юридический адрес Общества: Россия, 108809, Город Москва, вн.тер. г. муниципальный округ Внуково, квартал 63, д. 1Б, стр. 4
- Среднесписочная численность работающих в ООО «БК РУС Логистик» составила: за 2025 год - 21 человек, за 2024 год - 7 человек.

1.2 Описание деятельности Общества

Основными зарегистрированными видами деятельности ООО «БК РУС ЛОГИСТИК» являются:

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
- Деятельность по складированию и хранению
- Транспортная обработка грузов

1.3 Органы управления Обществом

Управляющим органом Общества является общее собрание участников Общества.

На основании Протокола от 21.06.2023 общим собранием участников Общества избран состав управляющего органа Общества:

Ф.И.О.	Роль в управляющем органе Общества	Занимаемая должность в Обществе
Гладышев Руслан Валерьевич	Бенефициар, Учредитель, 25% уставного капитала	Не занимает должности
Гладышева Надежда Андреевна	Бенефициар, Учредитель, 75 % уставного капитала	Не занимает должности

21.06.2023 общим собранием участников Общества избран генеральный директор с полномочиями единоличного исполнительного органа сроком на 5 лет.

Им является Садыков Алексей Алексеевич.

1.4 Структура уставного капитала Общества

В течение отчетного периода изменений действующего Устава Общества не было.

Действующая редакция Устава Общества содержит сведения о величине уставного капитала, равной 1 000 тыс. руб. Указанный размер уставного капитала подтверждается Протоколом общего собрания участников Общества от 21.06.2023.

На конец отчетного периода уставной капитал сформирован в размере 100% в соответствии с учредительными документами и полностью оплачен участниками Общества.

2. Существенные аспекты Учетной политики и предоставления информации о бухгалтерской отчетности за 2025 год.

2.1 Основные средства и незавершенное строительство.

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно признаками согласно п.4 ФСБУ 6/2020, если его стоимость более 100 тыс. руб.

Общество ежегодно проводит проверку основных средств на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

По состоянию на 31.12.2025 г. признаков обесценения основных средств не выявлено.

Основные средства отражены в Бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

2.2 Материально-производственные запасы

Объекты, относящиеся к группе несущественных активов и стоимостью менее 100 тыс. руб., учитываются в составе запасов. Затраты на приобретение таких активов списываются в расходы от обычной деятельности в момент, когда они были понесены. Учет активов, относящихся к группе несущественных, ведется на забалансовых счетах в разрезе материально-ответственных лиц.

При выбытии материалов для целей бухгалтерского учета Общество применяет метод оценки, при котором первыми выбывают с учёта материалы, поставленные на учёт первыми.

Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости запасов.

Общество ежегодно проводит проверку основных средств на обесценение в порядке, определенном ФСБУ 5/2019 «Запасы».

По состоянию на 31.12.2025 г. признаков обесценения запасов не выявлено.

2.3 Учет управленческих и коммерческих расходов

Счет 26 «Общехозяйственные расходы» Плана счетов РСБУ предназначен для учета расходов аппарата управления Общества. На данном счете отражают следующие расходы:

- административно-управленческие, содержание общехозяйственного персонала;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- арендная плата за помещение общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских и консультационных услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

2.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество признает в составе денежных эквивалентов:

- размещенные в кредитных организациях депозиты на условиях «до востребования»;
- открытие в кредитных организациях депозиты со сроком погашения не более 92 дней с даты открытия;
- прочие финансовые вложения с кратким сроком погашения: не более 92 дней с даты приобретения.

2.5 Учет кредитов и займов

К расходам, которые связаны с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, относятся:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов.

2.6 Отложенные налоги

Отложенные активы и обязательства отражаются в форме бухгалтерского баланса без сальдирования («развернуто»).

2.7 Критерий существенности

Общество признает существенной сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год не менее 10%.

Для раскрытия статей отчетности существенной признается сумма не менее 10 %.

3. Раскрытие существенных показателей.

3.1 Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Информация о стоимости основных средств за 2025 год представлена в Таблице :

Наименование ОС	Стоимость на 31.12.2024 г.	Поступление за период	Увеличение стоимости за период	Выбытие за период	Амортизация на 31.12.2025 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2025 г.
Автомобиль		100		(100)		
Автомобиль		100		(100)		
Автомобиль		1 083			(271)	813
Аккумуляторная батарея		644			(86)	558
Автобус	3 113				(623)	2 490
Автомобиль	6 555				(1788)	4 767
Автомобиль	107				(21)	86
Автомобиль		2 671				2 671
Автомобиль		3 250			(305)	2 945
Автомобиль		2 897			(69)	2 828
Автомобиль		1 000			(250)	750
БКТП-21	6 767				(234)	6 533
Зарядное устройство		108			(14)	93
Земельный участок	120 000					120 000
Лестница угловая		428			(50)	379
Павильон для курения		106			(4)	103
Паллетообмотчик		275			(14)	261
Ричтрак		2 944				2 944
Система кондиционирования		853			(99)	753
Система контроля и управления доступом	369				(54)	315

Система охранного телевидения	3 054		575		(488)	3 141
Стеллаж паллетный № 1	2 968		500	(3 117)	(351)	
Стеллаж паллетный № 2	2 968		500	(3 117)	(351)	
Стеллаж паллетный № 3, 4	3 567		500	(3 937)	(130)	
Стеллаж паллетный № 5	3 395		502	(3 868)	(29)	
Стеллажи MZ H6м		929			(13)	916
Уборочная машина		198			(13)	185
Фронтальные паллетные стеллажи		1 236			(17)	1 219
Фронтальные паллетные стеллажи		1 235			(17)	1 218
Фронтальные паллетные стеллажи		2 364			(35)	2 329
Фронтальные паллетные стеллажи		2 425			(36)	2 389
Фронтальные паллетные стеллажи		2 378			(33)	2 345
Фронтальные паллетные стеллажи		2 559			(36)	2 523
Фронтальные паллетные стеллажи		786			(11)	775
Штабелер самоходный	623				(143)	479
Штабелер самоходный	858				(175)	684
Штабелер самоходный		675			(11)	664
Эл.гидравлическая тележка CBD25R-II (2500 кг; 24В / 240Ач; EPS) SMARTLIFT	456				(105)	351
Электропогрузчик		1 871			(281)	1 591
Арендованное имущество Машина для уборки помещений	1 127				(483)	644
Арендованное имущество Автомобиль		1 137			(337)	800
Арендованное имущество Ричтрак	3 955				(1 010)	2 945
Иные незавершенные капитальные вложения			175			
Итого	159 881	34 254	2 752	(14 238)	(7 986)	174 633

Информация о стоимости и движении основных средств за 2024 год представлена в Таблице:

Наименование ОС	Первоначальная стоимость	Поступило за период	Амортизация на 31.12.2024 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2024 г.
Автобус		3 113		3 113
Автомобиль	8 343		(1 788)	6 555
Автомобиль		107		107
БКТП	7 000		(233)	6 767
Земельный участок		120 000		120 000
Система контроля и управления доступом		373	(4)	369
Система охранного телевидения		3 090	(36)	3 054
Стеллаж паллетный № 1		3 319	(351)	2 968
Стеллаж паллетный № 2		3 319	(351)	2 968
Стеллаж паллетный № 3, 4		3 697	(130)	3 567
Стеллаж паллетный № 5		3 424	(28)	3 395
Штабелер самоходный	731		(108)	623

Штабелер самоходный		887	(29)	858
Эл.гидравлическая тележка	535		(79)	456
Машина для уборки помещений		1 408	(282)	1 127
Ричтрак	4 712		(757)	3 955
Итого	21 321	142 738	(4 178)	159 881

3.2 Доходные вложения в материальные ценности

Информация о стоимости и движении доходных вложений в материальные ценности представлена в Таблице :

Производственно-логистическое здание				
Период	Первоначальная стоимость	Поступило за период	Амортизация,	Остаточная стоимость
2025 год	776 933	-	(26 713)	750 220
2024 год	803 648	-	(26 715)	776 933

На имущество организации Земельный участок кадастровый номер 77:18:0171003:1055, БКТП-21 кадастровый номер 77:18:0171003:1020 и Производственно-логистическое здание кадастровый номер 77:18:0171003:1026 действует ограничение прав и обременение объектов недвижимости в виде Ипотеки в силу закона на период с 13.03.2024 г. по 16.08.2031 г.

Лицо, в пользу которого установлены ограничение прав и обременение объектов недвижимости – ПАО «Сбербанк России».

3.3 Отложенные налоговые активы

Расшифровка отложенных налоговых активов за 2025 -2024 г. г. (строка 1180 Бухгалтерского баланса) представлена в Таблице :

Наименование показателя	Стоимость на 31.12.2025 г.	Стоимость на 31.12.2024 г.
Дебиторская задолженность	-	2
Материалы	4	-
Нематериальные активы	4	2
Основные средства	1	54
Оценочные обязательства и резервы	162	92
Расходы будущих периодов	14	-
Убытки прошлых лет	36 861	28 911
Арендные обязательства	1 323	1 682
Итого	38 370	30 743

3.4 Дебиторская задолженность

Информация о структуре дебиторской задолженности за 2025-2024 г.г. (строка 1230 Бухгалтерского баланса) представлена в Таблице:

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2025 г.	Сумма на 31.12.2024 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 169	2 795

Расчеты с покупателями	16 427	6 694
Расчеты по налогам и сборам	15	78
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	695	192
Итого	20 306	9 759

Дебиторская задолженность Общества является краткосрочной.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за период 2025-2024 г.г. представлена в Таблице :

Наименование показателя	Период	На начало периода	поступление	выбытие	На конец периода
		учтенная по условиям договора	в результате хозяйственных операций	погашение	учтенная по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	9 759	20 351	(9 804)	20 306
	за 2024г.	156 343	9 370	(155 954)	9 759
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	6 694	16 427	(6 694)	16 427
	за 2024г.	-	6 694	-	6 694
Авансы выданные поставщикам	за 2025г.	2 795	3 169	(2 795)	3 169
	за 2024г.	140	2 655		2 795
Прочая	за 2025г.	192	755	(252)	695
	за 2024г.	171	21	-	192
Расчеты по налогам и сборам	за 2025г.	78	-	(63)	15
	за 2024г.	156 032	-	(155 194)	78
Итого Дебиторская задолженность	за 2025г.	9 759	20 351	(9 804)	20 306
	за 2024г.	156 343	9 370	(155 954)	9 759

По состоянию на 31 декабря 2025 г. основную долю дебиторской задолженности составляет задолженность по расчетам с покупателями

Расшифровка дебиторской задолженности по расчетам с покупателями за 2025 г. представлена в Таблице :

Наименование контрагента	Сумма задолженности на 31.12.2025 г.
ООО «СОЛИД ИМПЭКС»	2 347
ООО «САДОВАЯ ТЕХНИКА И ИНСТРУМЕНТЫ»	2 117
ООО «ВДК»	3 386
ООО «ЗИП СЕРВИС»	2 008
Прочие дебиторы	6 569
Итого	16 427

Сомнительная задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. основную долю дебиторской задолженности составляла задолженность по расчетам с покупателями.

Расшифровка дебиторской задолженности по расчетам с покупателями за 2024 г. представлена в Таблице :

Наименование контрагента	Сумма задолженности на 31.12.2025 г.
ООО «БК РУС»	2 557
ООО «АКАДЕМИЯ ГИГИЕНЫ»	1 053
ООО «ТД КОМПАНИЯ ДЕФЕНДЕР»	649
Прочие дебиторы	2 435
Итого	6 694

3.5 Долгосрочные и краткосрочные обязательства

В 2023 г. ООО «БК РУС ЛОГИСТИК» заключило Договор об открытии не возобновляемой кредитной линии № 550B00M12MF от 16.08.2023 г. с ПАО СБЕРБАНК. Договор заключен на срок до 16.08.2031 г., с максимальным лимитом 966 000 тыс. руб., с плавающей процентной ставкой. Размер Плавающей процентной ставки устанавливается исходя из размера действующей ключевой ставки Банка России (плавающая составляющая) плюс фиксированная маржа. Фиксированная маржа составляет 2,4 процента годовых (пункт 4.1.1.2 Договора)

Так же у Общества есть обязательства по Договору займа № бн от 03.07.2023 г. с Гладышевой Н.А.(беспроцентный займ), по Договору займа № бн от 08.08.2023 г. с ООО «БК РУС». С 01.04.2024 г. проценты по Договору займа № бн от 08.08.2023 г между ООО «БК РУС» и ООО «БК РУС Логистик» не начисляются и не выплачиваются в соответствии с Доп. соглашением к Договору от 25.07.2024 г.

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за период 2025-2024 г.г. представлена в Таблице :

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбытие		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашение	перевод из краткосрочной в долгосрочную	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	888 814	160 138	-	(128 671)	-	919 021
	За 2024 г.	1 129 968	162 800	1 563	(276 846)	(128 671)	888 814
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	563 349	-	-	(128 672)	-	434 677
	За 2024 г.	966 000	-	-	(273 980)	(128 671)	563 349
Долгосрочные займы	За 2025 г.	324 250	158 050	-	-	-	482 300
	За 2024 г.	159 887	162 800	1 563	-	-	324 250
Прочие обязательства	За 2025 г.	1 215	829	-	-	-	2 044
	За 2024 г.	4 081	-	-	(2 866)	-	1 215
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	175 242	5 290	-	(133 489)	128 671	175 714
	За 2024 г.	868 601	40 327	126 054	(988 411)	128 671	175 242
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 118	424	-	(1 118)	-	424
	За 2024 г.	866 191	1 118	-	(866 191)	-	1 118
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	327	6	-	(327)	-	6
	За 2024 г.	-	327	-	-	-	327

Прочие обязательства	За 2025 г.	29 180	4 501	-	(1 672)	-	32 009
	За 2024 г.		29 180	-	-	-	29 180
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	133 538	-		(130 372)	128 671	131 837
	За 2024 г.	1 033	-	126 054	(122 220)	128 671	133 538
Расчеты по налогам сборам и взносам	За 2025 г.	11 079	359	-	-	-	11 438
	За 2024 г.	1 377	9 702	-	-	-	11 079
Итого	За 2025 г.	1 064 056	166 076		(262 160)	128 671	1 094 735
	За 2024 г.	1 998 569	203 127	127 617	(1 265 257)	0	1 064 056

Расшифровка долгосрочных обязательств по займам и кредитам за период 2025-2024 г.г. (строка 1410 Бухгалтерского баланса) представлена в Таблице :

	2025 год		2024 год	
Кредитор	Основной долг	Проценты	Основной долг	Проценты
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	434 677	-	563 349	-
ООО "БК РУС"	371 850	2 450	213 800	2 450
Гладышева Н.А.	108 000	-	108 000	-
Итого задолженность, тыс. руб.	916 977		887 599	

Расшифровка краткосрочных обязательств по займам и кредитам за период 2025-2024 г.г. (строка 1510 Бухгалтерского баланса):

	2025 год		2024 год	
Кредитор	Основной долг	Проценты	Основной долг	Проценты
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	128 671	3 166	128 671	4 867
Итого задолженность, тыс. руб.	131 837		133 538	

По состоянию на 31 декабря 2025 г. основную долю прочих обязательств в кредиторской задолженности составляет задолженность по расчетам с ООО «БК Рус» по Договору аренды от 21.03.2024 г., которая возникла у ООО «БК Рус Логистик» в связи с получением ООО «БК Рус Логистик» Обеспечительного платежа в соответствии с п. 4 Договора.

Задолженность перед ООО «БК Рус», отраженная в строке 1520, составляет 21 000 тыс. руб.

3.6 Залоги и поручительства

В соответствии с договором об открытии не возобновляемой кредитной линии №550B00M12MF от 16.08.2023 г., заключенному между ООО «БК РУС ЛОГИСТИК» и ПАО СБЕРБАНК об открытии кредитной линии на сумму 966 000 тыс. руб. на приобретение недвижимого имущества, организация ООО «БК РУС» заключила с ПАО СБЕРБАНК Договор поручительства № ДП04_550B00M12MF от 16.08.2023 г.

Полученные поручительства	Сумма на 31.12.2025 г.	Сумма на 31.12.2024 г.	Сумма на 31.12.2023 г.
ООО «БК РУС» по Договор поручительства № ДП04_550B00M12MF от 16.08.2023 г.	563 348	692 020	966 000

3.7 Капитал

В течение отчетного периода величина уставного капитала Общества не изменялась и составила по состоянию на 31 декабря 2025 года 1 000 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года 1 000 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен.

3.8 Долгосрочные и краткосрочные прочие обязательства

Прочие обязательства Общества за 2025-2024 г.г. включают задолженность по Договорам аренды, отраженную на счете бухгалтерского учета 76.07.

Расшифровка прочих обязательств за 2025 г. (строка 1450, 1550 Бухгалтерского баланса) представлена в Таблице :

	ЛК ЕВРОПЛАН	Сбербанк АО	Лизинг	Каркаде ООО	Итого
Задолженность на 31.12.2025 г.	762		2 700	322	3 784
Задолженность с датой погашения до 31.12.2025 г. – Краткосрочные обязательства	594		824	322	1 740
Задолженность с датой погашения после 31.12.2025 г. – Долгосрочные обязательства	168		1 876	-	2 044

Расшифровка прочих обязательств за 2024 г. (строка 1450, 1550 Бухгалтерского баланса) представлена в Таблице :

	ЛК ЕВРОПЛАН	Сбербанк Лизинг АО	Итого
Задолженность на 31.12.2024 г.	1 194	3 432	4 626
Задолженность с датой погашения до 31.12.2024 г. – Краткосрочные обязательства	711	2 700	3 411
Задолженность с датой погашения после 31.12.2024 г. – Долгосрочные обязательства	483	732	1 215

3.9 Доходы

В отчете о финансовых результатах за 2025 г. показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, проценты к получению, проценты к уплате) фактами хозяйственной жизни, зачитываются в соотв. с п.28 ФСБУ 4/2023 Бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Расшифровка выручки по видам деятельности за период 2025-2024 г.г. представлена в Таблице:

Вид деятельности	Сумма выручки за 2025 г.	Сумма выручки за 2024 г.
Аренда помещения	151 754	67 220
Логистические услуги	2 088	145
Ответственное хранение	81 874	48 911
Прочие услуги	2 771	6 843
Итого	238 487	123 119

Расшифровка прочих доходов за период 2025-2024 г.г. представлена в Таблице :

Вид прочих доходов	Сумма доходов за 2025 г.	Сумма доходов за 2024 г.
Прочие внереализационные доходы	38	103
Сдача имущества в аренду	-	66
Возмещение убытков к получению	9	-
Курсовые разницы	2	-
Реализация основных средств	1 496	-
Сдача имущества в аренду	200	-
Сервитут	2	-
Услуги перевозки автомобильным транспортом	1 056	-
Итого	2 803	169

3.10 Расходы

Расшифровка себестоимости продаж по статьям затрат за период 2025-2024 г.г. представлена в Таблице :

Статья затрат	Себестоимость за 2025 г.	Себестоимость за 2024 г.
Амортизация БКТП	233	233
Амортизация здания	26 714	26 714
Амортизация оборудования	1 456	69
Амортизация спецтехники	1 916	1 255
Амортизация стеллажей	1 727	833
Аренда электропогрузчика	-	292
Инвентарь и хозтовары	3 110	-
Коммунальные расходы	8 236	12 843
Логистические услуги	4 706	-
Оплата труда	46 357	12 608
Оргтехника	-	462
Ответственное хранение	389	-
Ремонтные работы	3 938	594
Спецодежда	320	-
Страхование	309	-
Эксплуатационные расходы	10 438	14 053
Прочие расходы	931	3 691
Итого	110 780	73 647

Расшифровка управленческих расходов по статьям затрат за период 2025-2024 г.г. представлена в Таблице :

Статья затрат	Сумма расходов за 2025 г.	Сумма расходов за 2024 г.
Амортизация ТС	3 287	1 788
Добровольное страхование имущества	1 993	1 120
Земельный налог	1 245	1 000
Налог на имущество	2 314	17 538
Оплата труда	3 962	2 335
Прочие статьи затрат	9 419	5 003
Итого	22 220	28 784

Расшифровка процентов к уплате за период 2025-2024 г.г. представлена в Таблице:

Статья прочих расходов	Сумма расходов за 2025 г.	Сумма расходов за 2024 г.
Процентные расходы	137 068	128 252
Проценты по договору хеджирования	2 691	2 677
Итого	139 759	130 929

Расшифровка прочих расходов по статьям затрат за период 2025-2024 г.г. представлена в Таблице :

Статья прочих расходов	Сумма расходов за 2025 г.	Сумма расходов за 2024 г.
Вознаграждение за банковскую гарантию	-	311
Расходы на услуги банков	112	817
Расходы по передаче товаров безвозмездно	111	62
Государственная пошлина	104	
Исправительные записи по операциям прошлых лет	197	
Прочие статьи затрат	286	50
Итого	706	1 240

3.11 Отчет о движении денежных средств

В соответствии с учетной политикой Общества краткосрочные финансовые вложения в виде депозитов относятся к денежным эквивалентам.

В отчете «О движении денежных средств» за 2025 год:

В строке 4119 «Прочие поступления» отражена сумма 11 116 тыс.руб., в том числе:

- сальдо расчетов по НДС - 169 тыс. руб;
- поступления от расчетов с прочими дебиторами – 10 947 тыс.руб.;

В строке 4123 «Проценты по долговым обязательствам» отражена сумма 141 072 тыс.руб. по Кредитному договору № 550B00M12MF от 16.08.2023 г. с Северо-Западный Банк ПАО Сбербанк.

В строке 4129 «Прочие платежи» отражена сумма 8 229 тыс.руб., в т.ч расчеты по налогам и сборам 7 281 тыс. руб.

В строке 4221 отражены расходы на приобретение объектов основных средств в сумме 21 941 тыс.руб.

В строке 4311 отражены Поступления от полученных кредитов и займов в сумме 158 050 тыс. руб. – поступления от ООО «БК Рус» по Договору займа от 08.08.2023 г.

В отчете «О движении денежных средств» за 2025 год информация в строках 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» отражается свернуто.

В отчете «О движении денежных средств» за 2024 год:

В строке 4119 «Прочие поступления» отражена сумма 167 493 тыс.руб., в том числе:

- НДС - 162 308 тыс. руб;

- поступления от расчетов с прочими дебиторами – 5 185 тыс.руб.;

В строке 4123 «Проценты по долговым обязательствам» отражена сумма 122 220 тыс.руб., по Кредитному договору № 550B00M12MF от 16.08.2023 г. с Северо-Западный Банк ПАО Сбербанк.

В строке 4221 отражены расходы на приобретение объектов основных средств в размере 984 893 тыс.руб.

В строке 4311 отражены Поступления от полученных кредитов и займов в сумме 162 800 тыс. руб. – поступления от ООО «БК Рус» по Договору займа от 08.08.2023 г.

В отчете «О движении денежных средств» за 2024 год информация в строках 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» отражается свернуто.

3.12 Условия продолжения деятельности в будущем

По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом был получен убыток в сумме 71 343 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом получен убыток в сумме 24 227 тыс. руб.

Данные события могут указывать на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Однако Общество полагает, что у него достаточно оснований считать, что оно сможет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководство Общества выражает уверенность относительно его способности продолжать и развивать свою деятельность на непрерывной основе.

На этапе создания Общества убыток за отчетный год был запланирован и предусмотрен в бизнес-модели для заключения кредитного договора

Величина чистых активов Общества на 31 декабря 2025 года составляет (110 906) тыс. руб., на 31 декабря 2024 года - (86 679) тыс. руб., на 31 декабря 2023 года - (15 336) тыс.руб.

В течение 2025 г. наблюдается положительная динамика по увеличению финансового результата и снижению убытка более чем в 2 раза по сравнению с 2024 г.

Получение положительного финансового результата прогнозируется в ближайшие 2 года, начиная с 31.12.2027 г.

Убыток Общества за 2025 г. носит временный характер и связан с тем, что Общество:

- находится на начальном этапе развития бизнеса - осуществления основной деятельности: предоставление услуг по сдаче в аренду складских помещений и услуг по ответственному хранению;

- выполняет обязательства по Кредитному договору № 550B00M12MF от 16.08.2023 г.

Прибыль от продаж за 2025 г. составляет 105 487 тыс. руб. Расходы на уплату процентов составляют 139 759 тыс. руб. Таким образом, основной причиной получения убытка в 2025 г. является большая доля расходов по выполнению обязательств по Кредитному договору.

Руководство Общества полагает, что изложенные выше факты не окажут негативного влияния на деятельность в обозримом будущем, и принимает меры по развитию бизнеса и получению положительного финансового результата:

- В 2025 г. прибыль от продаж увеличилась более чем на 500% по сравнению с 2024 г. и составила 105 487 тыс. руб.

- Общество продолжает активно осуществлять поиск контрагентов, ведет переговоры с потенциальными заказчиками по оказанию складских услуг, заключает контракты на оказание комплекса складских услуг, осуществляет заполнение на 100% собственных складских площадей. В 4 квартале 2025 г. заключены Договоры оказания складских услуг с ООО "Садовая техника" (Договор оказания складских услуг от 21.11.2025 г.), ООО «ИНТЕР-С Внуково» (Договор оказания складских услуг от 15.12.2025 г.)

Складские помещения Общества оборудованы современными стеллажами и комплектующими.

Выручка за оказание услуг ответственного хранения в 2025 г. увеличилась на 67% по сравнению с 2024 г.

- В 2025 г. Общество активно развивает новые направления деятельности: оказывает услуги по складированию и хранению, оборачиваемости ТМЦ (упаковка, сортировка, маркировка и т.д.) и транспортной обработке грузов;

- В 2026 г. будет произведена ежегодная индексация стоимости оказываемых услуг;

- Общество не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;

- Общество своевременно исполняет обязательства по кредитному договору, не нарушая условия договора, и не имеет претензий от кредиторов.

Общество намерено продолжать осуществлять финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или потребности в ликвидации или прекращении деятельности

3.13 Информация о связанных сторонах

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «БК РУС ЛОГИСТИК»:

п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, ОГРН/ИНН; для Ф.Л. – гражданство, ИНН при наличии (или аналогичные данные)/реквизиты документа, удостоверяющего личность, дата и место рождения	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
	Гладышева Надежда Андреевна	ИНН 402500635846	Учредитель	21.06.2023	Получение займа, для приобретения недвижимого имущества
2	Гладышев Руслан Валерьевич	ИНН 402504733805	Учредитель	21.06.2023	
3	Садыков Алексей Алексеевич	ИНН 183511064941	Генеральный директор	21.06.2023	Оплата труда в соответствии с условиями Трудового договора

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «БК РУС ЛОГИСТИК»:

п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, ОГРН/ИНН; для Ф.Л. – гражданство, ИНН при наличии (или аналогичные данные)/реквизиты документа, удостоверяющего личность, дата и место рождения	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Гладышева Надежда Андреевна	ООО «БК РУС». ИНН 7751169155, юр. адрес 108811, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Солнцево, ш. Киевское, км 22-й, д. 6А, стр. 1	ООО «БК РУС», через Гладышеву Надежду Андреевну	22.06.2023	Получение займа, для приобретения недвижимого имущества
2	Гладышев Руслан Валерьевич	ООО «БК-СИБИРЬ», ИНН 5403046695, ар. Адрес: 630088, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД НОВОСИБИРСК, Г НОВОСИБИРСК, ПРОЕЗД СЕВЕРНЫЙ, Д. 37/3	ООО «БК-СИБИРЬ», через Гладышева Руслана Валерьевича	21.06.2023	
3	Садыков Алексей Алексеевич	ООО «СИПИАЙ ДИРЕКШЕНС», ИНН 7805753553, юр. адрес 198188, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, УЛ. ЗАЙЦЕВА, Д. 41, ЛИТЕР А, ПОМ/ЭТ/ОФ 14-Н:14,15/2/215			

Состояние расчетов со связанными сторонами за 2025-2024 г. г .

Связанная сторона	Характер отношений, вид операции	Форма расчетов	Форма расчетов	Объем операций в 2025 г.	Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2025 операциям	Объем операций в 2024 г.	Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2024 операциям
ООО "БК РУС"	Займодавец по договору займа	Безналичная	Безналичная	158 050	374 300	162 800	213 800
ООО "БК РУС "	Долгосрочная аренда	Безналичная	Безналичная	312 581	1 446	209 119	1 374

3.14 Информация об управленческом персонале

Перечень лиц, относящихся к основному управленческому персоналу:

п/п	ФИО	Табельный номер	Должность	Дата наступления полномочий	Срок окончания полномочий
1	Садыков Алексей Алексеевич	0001	Генеральный директор	21.06.2023	21.06.2028

Выплаты основному управленческому персоналу в виде краткосрочных вознаграждений за 2025 год составили:

Оплата труда – 3 570 588,43 руб.

Страховые взносы, начисленные на вознаграждение основного управленческого персонала – 602 265,10 руб.

Долгосрочные вознаграждения в 2025 г. не начислялись и не выплачивались

Выплаты основному управленческому персоналу в виде краткосрочных вознаграждений за 2024 год составили:

Оплата труда – 2 212 236,52 руб.

Страховые взносы, начисленные на вознаграждение основного управленческого персонала – 379 744,50 руб.

Долгосрочные вознаграждения в 2024 г. не начислялись и не выплачивались.

3.15.Риски

В 2025 г. на деятельность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера.

Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для Общества.

Руководитель проанализировал влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

-существенного снижения доходов в будущем Общества не планируется;

-существенного обесценения активов и обязательств в будущем не планируется.

Руководитель Общества произвел оценку способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода.

По оценке, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководитель Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Общество в 2025 г. не планирует прекращение деятельности.

Генеральный директор _____ Садыков А.А.

27 января 2026 г.