

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и  
отчету о финансовых результатах  
ООО «НЦ Лоджистик»**

**за 2025 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «НЦ Лоджистик» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## **1. Общая информация**

Общество с ограниченной ответственностью «НЦ Лоджистик» зарегистрировано 22.07.2008 г.

ИНН 7703671238

КПП 770301001

ОГРН 1087746862279

Юридический адрес Общества: 123290 г.Москва Мукомольный пр-д д.4А,стр.2

Среднегодовая численность работающих Общества за отчетный период составила 21 человек (в 2024, году составила 21 человек

Основными видами деятельности Общества в 2025 году являются Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе. ОКВЭД 46.1

Общество на 31.12.2025 имело Обособленные подразделения в гг. Санкт-Петербург, Новосибирск. Обособленные подразделения не имеют расчетных счетов и не ведут отдельный бухгалтерский учет.

Уставной капитал ООО «НЦ Лоджистик» на 31.12.2025г. составляет 300 000 рублей.

Уставный капитал ООО «НЦ Лоджистик» распределен между следующими участниками: ООО «НИССА КОМПАНИ» - 100%

На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлял генеральный директор Макеичева Екатерина Александровна (приказ б/н от 19.10.2023 и Решение единственного учредителя № 58 от 09.10.2023).

В отчетном периоде обязанности главного бухгалтера Общества исполняла Денисова Елена Валерьевна (приказ от № 28 от 06.06.2013).

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» и в соответствии с действующими Положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, и Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в 2025 году ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: «Предприятие»

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика на 2025 год, утверждена приказом генерального директора Общества № 1/УП от 26.12.2024 г.

В учетную политику на 2024 год по сравнению с 2025 годом существенные изменения не вносились.

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период – не менее 10 процентов.

Качественно существенными показателями бухгалтерской отчетности являются данные:

- по капитальным вложениям в основные средства;
- авансам, выплаченным для приобретения внеоборотных активов;
- правам пользования активами.

Такие показатели отражаются в бухгалтерском балансе обособленно. Если показатели по отдельности не являются существенными, но их сумма составляет существенную величину, то она отражается в строке «Прочие...» и расшифровывается по составу включенных в нее показателей в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Существенной будет ошибка, искажающая показатель строки бухотчетности не менее чем на 10%

### **Основные средства**

В составе основных средств отражены инструменты и офисное оборудование со сроком полезного использования более 12 месяцев. Активы стоимостью менее 100 тыс. рублей в течение 2025г. учитывались в составе МПЗ.

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В соответствии с нормами Учетной политики переоценка основных средств Обществом не производится.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- объектам, находящимся на консервации по решению Общества продолжительностью свыше 3 месяцев;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальная стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных и подлежащих передаче организацией устанавливается исходя из

цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств и доходных вложений в материальные ценности.

#### Аренда

Фактическая стоимость права пользования активом рассчитывается в упрощенном порядке исходя из подпунктов «а» и «б» пункта 13 ФСБУ 25/2018: как сумма первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. Иные затраты признаются расходами по обычным видам деятельности текущего периода.

Предмет аренды может не признаваться в качестве права пользования активом и обязательства по аренде, если выполняются условия, перечисленные в пункте 12 ФСБУ 25/2018. Решение принимается в отношении каждого такого предмета аренды. В расходах в этом случае признаются арендные платежи в порядке, определенном учетной политикой.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока договора.

Проценты на обязательство по аренде начисляются ежемесячно на последний день месяца.

Учет аренды осуществляется на аналитических счетах и субсчетах, открытых к синтетическим счетам рабочего плана счетов.

#### Нематериальные активы

В качестве нематериальных активов принимаются активы:

- деловая репутация,
- программы,
- товарные знаки,
- сайт,
- фирменный стиль.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Приобретенная деловая репутация амортизируется в течение 20-ти лет (но не более срока деятельности Общества).

При изменении срока полезного использования нематериальных активов с начала года, следующего за годом проведения инвентаризации, сумма амортизации рассчитывается исходя из:

- остаточной стоимости актива на начало года, следующего за годом, в котором было принято решение об изменении срока полезного использования, и
- оставшегося ожидаемого срока его использования, в течение которого Общество предполагает получать от актива экономические выгоды.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по всем видам нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и срока полезного использования этого объекта.

Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, способ определения амортизации такого актива изменяется соответственно. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов не производится. Общество не проводит проверку на обесценение нематериальных активов.

Первоначальная стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

### **Материально-производственные запасы**

В соответствии с п.2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей и рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

### **Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договором между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (прочие расходы).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и экспертной оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Величина резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете определяется ежеквартально на основании инвентаризации дебиторской задолженности.

Если существует достоверная информация о том, что задолженность будет погашена, резерв по ней не создается независимо от срока ее возникновения.

Нереальная к взысканию задолженность списывается за счет резерва по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания с целью наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

#### Доходы

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

#### Расходы

Расходы в зависимости от их характера и направленной деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полной сумме расходов, произведенных в данном отчетном периоде.

#### Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация проводит ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца и дату, установленную в договоре, по ставкам и в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

#### Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков Денежные средства и их эквиваленты

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

#### Свернутое отражение денежных потоков

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

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: А) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

#### Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражаются в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации, как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

#### Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Курсы валют составили:

78,2267 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2025г.

92,0938 руб. за 1 евро на 31 декабря 2025г.

11,1592 руб. за 1 юань на 31 декабря 2025 г.

#### Оценочные обязательства

Общество создает резервы в отношении следующих оценочных обязательств:

- По оплате отпусков;

**3. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**  
Существенных ошибок предшествующих периодов в 2025 году не выявлено.

#### **4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности**

##### **4.1. Начальные и сравнительные показатели отчетности.**

В начальные и сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год корректировки не вносились, используются данные сформированные на 31.12.2024 и 31.12.2025 гг.

##### **4.2. Основные средства.**

Движение основных средств, соответствующего накопленного износа представлено в таблице № 4.1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Сроки полезного использования основных средств по амортизационным группам определяются следующим образом: СПИ равен периоду, в течение которого внеоборотный актив может приносить экономические выгоды организации.

Информация о полученных в аренду основных средствах отражена в таблице № 4.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

##### **4.3. Аренда**

В отчетном периоде Общество арендовало объекты основных средств, используемых при ведении основного вида деятельности:

Счет	Сальдо на начало периода	Обороты за период	Сальдо на конец периода
01.03	13 908 524,13	1 541 132,00	12 367 392,1
Офис Москва Мукомольный пр-д д 4А стр 2	11 541 114,91		11 541 114,9
Офис Новосибирск пр-т Карла Маркса 53А оф 507А	826 277,22		826 277,2
Офис Санкт-Петербург Автовская 16 литера А пом.222	1 541 132,00	1 541 132,00	

Договор по Офису Санкт-Петербург Автовская 16 литера А пом.222 расторгнут 30.11.2025 г.

##### **4.3. Прочие внеоборотные активы**

По состоянию на 31 декабря 2025 г. балансовая стоимость прочих внеоборотных активов составила тыс.руб. в т.ч.:

Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г.
Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	6084	10638	722
Отложенные налоговые активы	6084	10638	722

##### **4.4. Нематериальные активы**

Движение нематериальных активов представлено в таблице № 3.1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

##### **4.5. Материально-производственные запасы.**

Информация о материально-производственных запасах представлена в таблице № 6.1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Материально-производственные запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2025г. у общества отсутствуют.

#### 4.6. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице № 7.1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

По состоянию на 31.12.2025 г. крупнейшими дебиторами являются:

ООО "ТампоМеханика-Москва" ИНН 7743652295

ООО «Флексо Тех Групп» (Узбекистан)

ООО "КСС-ТД" ИНН 7716240528

ООО "БЕЛКРАС 999" ИНН2309066219

#### 4.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2025г. составляют:

Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1239	346	369
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	2267	-	595
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и в составе отчета о движении денежных средств</b>	<b>3506</b>	<b>346</b>	<b>964</b>

Тыс.руб.

#### 4.8. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 г. балансовая стоимость прочих оборотных активов составила 423 тыс.руб. в т.ч.:

Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г.
<b>Прочие оборотные активы, в т.ч.</b>	<b>423</b>	<b>261</b>	<b>285</b>
Расходы будущих периодов	115	83	72
Недостачи и потери от порчи ценностей	293	177	188
Денежные документы	15	-	25

Тыс. руб.

#### 4.9. Заемные средства.

Информация о заемных средствах представлена в таблице № 8.1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Сумма расходов по займам и кредитам, а именно проценты к уплате, включенным в прочие расходы в 2025 году, составила 9 203 тыс. руб.

Проценты, включенные в стоимость инвестиционных активов за 2025 год, отсутствуют.

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025г. имели следующую структуру:тыс.руб.

Наименование	Остаток задолженности, тыс.руб.	Валюта кредита	Кредитная линия	Процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения	Информация о недополученной сумме займа по условиям договора
<b>Краткосрочные кредиты:</b>							
"БАНК "МБА-МОСКВА" ООО кредитное соглашение № 24/09-17-1102КЛЗ-Р от 07.10.24г	70 000	Российский рубль	Возобновляемая	19,50%	Согласно графика гашения	Поручительство ООО «НИССА КОМПАНИ»,	-

Краткосрочные займы:							
ООО «НИССА КОМПАНИ» Безпроцентный договор займа № 20/2025 от 06.02.2025	35 000	Российский рубль	Не возобновляемая	Без %	срок до 31.12.2026 г.	-	-

#### 4.10. Кредиторская задолженность.

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице № 8.1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.2025г. являются:  
Лаки Хуагуанг Графикс Ко (Китай)

#### 4.11. Оценочные обязательства и резервы.

Общество сформировало следующие оценочные резервы:

##### 1. Резерв по сомнительным долгам.

В течение отчетного года в Обществе начислялся резерв по сомнительным долгам.

Информация о движении сомнительной задолженности за 2025 год приведена в таблице:

тыс.руб.		
Отчетный период	Наименование движения	Сумма, тыс. руб.
Остаток на 01.01.2025 г.		18 297
Обороты за 2025 г.	Сформировано резерва по сомнительной задолженности	715
	Списано резерва по сомнительной задолженности за счет оплаты в счет гашения дебиторской задолженности	(6 061)
	Списано неистребованной задолженности на основании распорядительного документа	(40)
Остаток на 31.12.2025 г.		12 911
в том числе	покупатели и заказчики	12 911

##### 2. Резерв под обесценение стоимости финансовых вложений

По состоянию на 31.12.2025 г. не создавался в виду отсутствия финансовых вложений

##### 3. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов

По состоянию на 31.12.2025 г. произведена инвентаризация материально-производственных запасов, в результате которой не выявлены материалы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, и текущая рыночная стоимость которых снизилась. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов на 31.12.2025г. не создавался.

Общество сформировало следующие оценочные обязательства:

##### 1. Оценочное обязательство по оплате отпусков.

На 31.12.2025г. рассчитан резерв «Оценочное обязательство по оплате отпусков» и отражен в расходах за отчетный год.

Сумма оценочного обязательства, созданного на дату 31.12.2025 год, восстановлена и отражена в отчетном году в доходах Общества:

Остаток обязательства на 01.01.2025 г. 5 212 тыс. руб.

Начислена сумма обязательства за 2025 г. 4 750 тыс. руб.  
 Восстановлена сумма обязательства 5 506 тыс. руб.  
 Остаток обязательства на 31.12.2025 г. 4 456 тыс. руб.

Ожидаемый срок использования данного резерва – в течение года после отчетной даты.

## 2. *Оценочное обязательство по судебным разбирательствам.*

На 31.12.2025г. рассчитан резерв «Оценочное обязательство по судебным разбирательствам» не формировалось

## 4.12. **Раскрытие информации по доходам и расходам.**

Основная деятельность Общества в основном представлена реализацией расходных материалов и оборудования для полиграфии, доля прочей выручки составляет около 4,32 % от общей выручки Общества в 2025 году (в 2024 году составляла – 3,22 %).

Расшифровка доходов по видам деятельности (без НДС) следующая:

Вид дохода	тыс.руб.	
	2025 год	2024 год
Реализация товара	547 007	777 480
Техническое обслуживание полиграфического оборудования	24 705	22 753
<b>ИТОГО:</b>	<b>571 712</b>	<b>800 233</b>

Расшифровка себестоимости продаж представлена в таблице 10 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Структура коммерческих расходов представлена в таблице:

Статья затрат	тыс.руб.	
	2025 год	2024 год
Фот, начисления на ФОТ	44 047	44 761
Аренда зданий, помещений и сооружений	13 150	11 806
Амортизация	189	311
Материалы	1 205	430
Командировочные расходы	8 162	7 058
Транспортные расходы	39 107	41 736
Прочие	10 072	13 767
Расходы по транспорту и таможене предъявленные поставщику при расчете претензии (с 44 сч списаны на 76 сч)	11	-
Исправление ошибки при учете НДС с безвозмездной передачи (с 44 сч перенесено на 91 сч)	12	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>115 955</b>	<b>119869</b>

Структура управленческих расходов представлена в таблице:

Статья затрат	тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
ФОТ управленческого персонала и налоги	31 560	39 227
Амортизация	2 794	2 820
Аренда	766	637

Статья затрат	2025 год	2024 год
Материалы	178	78
Прочие расходы	8746	22445
<b>ИТОГО:</b>	<b>44044</b>	<b>65207</b>

Структура прочих доходов представлена в таблице:

Показатель	тыс.руб.	
	2025 год	2024 год
Премии от поставщика	4700	19446
Курсовые разницы	78879	71429
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1247	211
Восстановлен резерв по сомнительным долгам	6061	1 610
Оценочное обязательство по оплате отпусков прошлого отчетного периода (восстановлено)	1 894	-
Безвозмездно полученное имущество	317	1848
Излишки по инвентаризации	330	292
Прочие	319	131
Корректировка реализаций по претензиям покупателей	2635	306
Продажа иностранной валюты	4183	52865
<b>ИТОГО:</b>	<b>100565</b>	<b>148138</b>

Структура прочих расходов представлена в таблице

Показатель	тыс.руб.	
	2025 год	2024 год
Проценты по кредиту	9203	7057
Процентные расходы аренда	1502	1827
Оплата услуг (комиссий) банка	1586	7620
Курсовые разницы	37728	78894
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	6425	7046
Корректировка реализаций по претензиям покупателей	3788	485
Резерв по сомнительной задолженности начислен	716	2445
Прочие	2434	2950
Продажа иностранной валюты	4300	53693
<b>ИТОГО:</b>	<b>67682</b>	<b>162017</b>

#### 4.13. Чистая прибыль (убыток)

Прибыль до налогообложения по результатам 2025 года составила в Обществе 32 177 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль Общества за 2025 года составил 8 714 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 23 742 тыс. руб.

#### 4.14. Налог на прибыль, отложенные активы и обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года Обществом сформировано отложенный налоговый актив (ОНА) на сумму 6084 тыс.руб.:

- временные правила учета курсовых разниц – 2448 тыс. руб,
- формирования резерва на предстоящую оплату отпусков в сумме 1 114 тыс. руб.
- Арендные обязательства 2 507тыс.руб
- Порядок признания в расходах стоимости незначительных активов- 15 тыс руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Обществом сформировано отложенное налоговое обязательство (ОНО) в сумме 6 345 тыс.руб.:

- временные правила учета курсовых разниц – 2664 тыс. руб.
- разницы в учете таможенных пошлин и сборов в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме - 1330 тыс. руб.
- разницы в учете НМА – 11 тыс руб
- Арендные обязательства – 1855 тыс. руб.
- Проценты по арендным обязательствам – 485 тыс.руб.

По результатам деятельности за 2025 год Обществом начислен условный расход по налогу на прибыль в размере 8 044 тыс. руб., а размер постоянного налогового расхода составил 391 тыс. руб., который сформирован в результате:

- расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно 311 тыс. руб
- прочие расходы (в т.ч. на корпоративные мероприятия) 1252 тыс. руб.

### 5. Прочие пояснения

#### 5.1. Информация о связанных сторонах.

Информация об операциях со связанными сторонами также представлена в данных таблицах.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «НЦ Лоджистик»

тыс. руб.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций
1	Макеичева Екатерина Александровна	РФ, Генеральный директор	Наемный сотрудник по ТК РФ	20.10.23	Решение единственного учредителя № 58 от 09.10.2023	-	краткосрочные вознаграждения, выплата заработной платы в соответствии с ТК РФ	13918

#### Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем ООО «НЦ Лоджистик» имеющим преимущественное участие в уставном капитале являются:

Тарасов Денис Александрович ИНН773115439770 ;

Булычев Юрий Валерьевич ИНН770304323409 ;

Тарасова Анна Юрьевна ИНН 773116873444.

**Информация по операциям с основным управленческим персоналом**

За 2025 год общая сумма вознаграждения управленческого персонала Общества, включая заработную плату и премии, составила 16026 тыс.руб., в том числе

- оплата труда 13918 тыс. руб.
- начисленные взносы во внебюджетные фонды – 2108тыс. руб.,

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу не выплачивались.

**Выданные и полученные обеспечения**

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет выданных обеспечений.

По состоянию на 31 декабря 20XX г. Общество получило следующие обеспечения третьих лиц по обязательствам на сумму 70 000 тыс. руб.

Организация, по обязательствам от которой выдано обеспечение	Характер обязательств/Вид обеспечения, по которым выдано обеспечение	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения, тыс. руб.
ООО «НИССА КОМПАНИИ»	Поручительство по кредитному соглашению "БАНК "МБА-МОСКВА" ООО кредит-ное соглаше-ние № 24/09-17-1102КЛЗ-Р от 07.10.24г	07.10.2027	70 000

**5.2. Активы и обязательства в иностранной валюте.**

В 2025 году Обществом осуществлялись операции в иностранной валюте по договорам поставки:

Расчеты с иностранными поставщиками, подлежащими оплате в иностранной валюте.

Расчеты с покупателями выраженной в иностранной валюте, подлежащих оплате в рублях;

**5.3. Информация о государственной помощи**

Государственную помощь Общество в 2025 году не получало

**5.4. Информация об участии в совместной деятельности**

Общество в совместной деятельности не участвует

**5.5. События после отчетной даты**

Событий после отчетной даты, требующих отражения в бухгалтерской отчетности за 2025 год, на момент подписания настоящей отчетности не происходило.

**5.6. Информация по прекращаемой деятельности**

Общество прекращение своей деятельности не планирует.

Генеральный директор ООО «НЦ Лоджистик»

Макеичева Е. А.

Главный бухгалтер

Денисова Е.В.



Дата подписания 5 марта 2026 года.