

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «РРК Логистик» за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «РРК Логистик» (ООО «РРК Логистик») (далее – Общество), создано 07.07.2021 года путем создания юридического лица в организационной правовой форме ООО, Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №23 по Московской области зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за № 1215000070570 от 07.07.2021 года

ИНН 5031141787, Дата постановки на учет в налоговом органе 07.07.2021 года (№ свидетельства (записи) № 2215001478921).

Организационно-правовая форма/форма собственности согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ)12300-общества с ограниченной ответственностью, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) 16 – частная собственность.

Место нахождения Общества: 142460, Московская область, Богородский городской округ, территория ПК Восточный, д. 2 .

Основным видом экономической деятельности Общества является: 10.20 Переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков.

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором (в рамках полномочий, предусмотренных Уставом Общества).

Руководитель Общества в 2025 г Генеральный директор Халиков И.М.

С 21 февраля 2026 года Генеральным директором ООО «РРК Логистик» назначена Вашанова Е.А.

Размер уставного капитала Общества составляет Четыреста пятьдесят четыре миллиона восемьсот (454 800 000) тыс. рублей.

Участниками Общества являются:

- ООО ДВ «ИНФРА» - 48%, номинальная стоимость Двести восемнадцать миллионов триста четыре тысячи рублей;
- ООО «ОТТ» - 26%, номинальная стоимость Сто восемнадцать миллионов двести сорок восемь тысяч рублей;
- ОАО «Владморрыбпорт» - 23 %, номинальная стоимость Сто четыре миллиона шестьсот четыре тысячи рублей;
- ООО «ИК «СМАРТ» - 3 %, номинальная стоимость Тринадцать миллионов шестьсот сорок четыре тысячи рублей;

Конечными бенефициарными владельцами Общества являются:

- Балан Владимир Андреевич

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений

Среднесписочная численность работников Общества

на 31.12.2025 года составила 43 человека;

на 31.12.2024 – 35 человек.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Бухгалтерский учет в Организации ведется в автоматизированном виде с применением программного комплекса 1С «Бухгалтерия» посредством метода двойной записи.

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации возложено на Главного бухгалтера.

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенными признаются показатели, отношение которых к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 5 % .

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 % .

При формировании учетной политики организацией приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета:

Нематериальные активы

Нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости.

Применяется: линейный способ амортизации.

Способ амортизации НМА проверяется Организацией ежегодно на необходимость его уточнения.

Срок полезного использования (по группам нематериальных активов) составляет:

Наименование группы	Срок полезного использования (месяцев)
AXELOT WMS X5. Конкурентная лицензия на 20 радиотерминалов (4NF-00001885102300004)	600
AXELOT WMS X5. Лиценз. на 1 склад и 3 конкурентные лицен. для радиотерминалов (4NF-0000188110230003)	600
DATAREON PLATFORM LITE (включает лицензию на 3 системы-подписчика) (4NF-00005769102300001)	600

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом N 217н.

Основные средства

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты Организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла,

превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 5 % первоначальной стоимости основного средства / тыс. руб.

Основные средства оцениваются по: первоначальной стоимости.

Применяется линейный способ амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

ОС распределяются по следующим группам и видам:

- недвижимость, которая используется в производственной деятельности;
- инвестиционная недвижимость;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- другие виды основных средств.

Организация проводит проверку ОС (за исключением инвестиционной недвижимости ОС) на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Капитальные вложения

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановление объектов основных средств.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект основных средств, объект нематериальных активов или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств.

Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Аренда

Раскрытие порядка классификация договоров аренды с точки зрения соответствия их критериям аренды для применения/неприменения к данным объектам норм ФСБУ 25/2018.

Раскрытие факта использования арендатором права, предусмотренного пунктом 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», с описанием характера договоров аренды, в отношении которых он применяется.

Раскрытие информации: переоцениваются/не переоцениваются права пользования активами п.16 ФСБУ 25/2018.

На конец каждого отчетного периода организация проводит проверку на наличие признаков обесценения прав пользования активами в соответствии с МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".

Финансовые вложения

Пунктом 11 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" предусмотрено следующее право предприятия, которое может быть определено в учетной политике. В случае несущественности величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты организация вправе признавать

прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

Согласно п. 22 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, организации разрешается разницу между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода относить на финансовые результаты коммерческой организации (в составе прочих доходов или расходов) или уменьшение либо увеличение расходов некоммерческой организации.

Финансовые вложения при их выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых.

Организация не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря при наличии признаков обесценения проводит проверку финансовых вложений на обесценение.

Запасы

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены. Указанное решение раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации (п. 2 ФСБУ 5/2019).

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением запасов признаются расходами периода.

Оценка товаров при осуществлении розничной торговли: приобретенные товары оцениваются по продажной стоимости с отдельным учетом наценок. Величина наценок подлежит регулярному пересмотру в соответствии с текущими условиями закупки и продажи товаров, сроком годности.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся:

Оплата труда ПР
Проезд персонала
Прочие общепроизводственные расходы
Прочие расходы на персонал ПР
Резерв отпусков
Ремонт и содержание производственных помещений
Ремонт и ТО оборудования ПР
Содержание ПТО и самоходных машин
Спецодежда
Страховые взносы
Термическое обезвреживание отходов
ТО пожарной сигнализации

ТО системы холодоснабжения
Транспортно-экспедиционные услуги
Транспортный налог
Упаковочный материал
Услуги дезинсекции, дератизации и Пест-контроля
Электроэнергия

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Медицинские услуги
Мобильная телефонная связь
Оборудование для офиса, кроме ОС
Обучение и подбор персонала
Оплата больничного
Оплата труда АУП
Питьевая вода
Почтовые расходы
Проезд персонала
Прочие затраты
Прочие общехозяйственные расходы
Ремонт , содержание и ТО ИТ оборудования
Содержание и благоустройство территории
Содержание и ремонт оборудования
Содержание и ремонт трактора
Содержание и текущий ремонт помещений
Стационарная телефонная связь
Страхование
Страхование гражданской ответственности
Страховые взносы
Транспортный налог
Услуги по обращению с ТКО
Хоз. товары
Членский взнос СРО
Юридические и нотариальные услуги

Коммерческие расходы, учитываемые по дебету счета 44 «Коммерческие расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Взносы в ФСС от НС и ПЗ
Интернет-сайт
Оплата труда КО
Прочие коммерческие расходы
Резерв отпусков
Реклама, СМИ
Страховые взносы
Транспортные услуги КО

Себестоимость запасов (материалы, товары) рассчитывается по средней себестоимости .

Организация на каждую отчетную дату проводит проверку на наличие признаков обесценения запасов.

Дебиторская задолженность

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Денежные потоки

Согласно п. 23 ПБУ 23/2011 организация раскрывает в составе информации о принятой ею учетной политике используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений, раскрывая перечень краткосрочных высоколиквидных финансовых вложений, способы их определения. Организация может либо указать конкретные виды денежных эквивалентов, либо указать какие-либо критерии оценки финансовых вложений с точки зрения возможности отнесения их к денежным эквивалентам (например, срок погашения до 3 месяцев).

Согласно п. 23 ПБУ 23/2011 организация раскрывает в составе информации о принятой ею учетной политике используемые подходы для классификации денежных потоков, не названных в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011.

Показатели отчета о движении денежных средств организации отражаются в валюте Российской Федерации - рублях.

Согласно п. 23 ПБУ 23/2011 организация раскрывает в составе информации о принятой ею учетной политике используемые подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте.

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. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте организация в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте организация в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается 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.

Согласно п. 23 ПБУ 23/2011 организация раскрывает в составе информации о принятой ею учетной политике используемые подходы для свернутого представления денежных потоков.

Займы и кредиты

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

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам отражаются в составе текущих расходов.

Доходы и расходы организации

В составе доходов по обычным видам деятельности признаются услуги складского хранения, а именно:

- Ответственное хранение;
- Погрузочно-разгрузочные работы механизированные;
- Погрузочно-разгрузочные работы ручные;
- Подбор продукции по коробочно;
- Транспортные услуги;

- Прочие складские услуги.

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов по основным видам деятельности.

Выручку от выполнения работ, оказания услуг и (или) продажи продукции с длительным циклом изготовления (более 12 месяцев) организация не имеет.

Порядок признания коммерческих расходов: полностью их признание в качестве расходов по обычным видам деятельности. Порядок признания управленческих расходов – полностью в отчетном

3. Нематериальные активы

Организацией проведена проверка нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы на обесценение в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", по результатам которой обесценение нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы не установлено.

3.2. Амортизируемые и не амортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. <5>	На 31 декабря 2024 г. <6>	На 31 декабря 2023 г. <7>
Амортизируемые нематериальные активы – всего	1 397	1 425	0
в том числе:	1 397	1 425	0
Другие НМА			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы – всего			
в том числе:			
(группа, объект)			
из них созданные организацией			

3.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов – всего	за 2025 г. <2>								
	за 2024 г. <3>	1 804		1 405		(1779)	(1 430)		
в том числе: Другие НМА, Программы ЭВМ (группа, объект)	за 2025 г. <2>								
	за 2024 г. <3>	1 804		1 405		(1 779)	(1 430)		

3.4. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за ____ 20__ г. <2>					
	за ____ 20__ г. <3>					
в том числе: (группа, объект)	за ____ 20__ г. <2>					
	за ____ 20__ г. <3>					
из них исключительные права	за ____ 20__ г. <2>					
	за ____ 20__ г. <3>					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за ____ 20__ г. <2>					
	за ____ 20__ г. <3>					
в том числе: (группа, объект)	за ____ 20__ г. <2>					
	за ____ 20__ г. <3>					
из них исключительные права	за ____ 20__ г. <2>					
	за ____ 20__ г. <3>					

4.2. Наличие и движение прав пользования активам

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	Переоценка		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоценная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами – всего	за _____ 20__ г. <2>		()		()		()					()
	за _____ 20__ г. <3>		()		()		()					()
в том числе: (объект)	за _____ 20__ г. <2>		()		()		()					()
	за _____ 20__ г. <3>		()		()		()					()

4.3. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. <5>	На 31 декабря 2024 г. <6>	На 31 декабря 2023 г. <7>
Амортизируемые основные средства – всего	830 906	858 463	
в том числе:			
Здания	789 651	817 603	
Машины и оборудование (кроме офисного)	36 579	35 505	
Офисное оборудование	1066	1 920	
Производственный и хозяйственный инвентарь	124	143	
Другие виды основных средств	3 485	3 292	
Не амортизируемые основные средства – всего			
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. <5>	На 31 декабря 2024 г. <6>	На 31 декабря 2023 г. <7>
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) – всего			
в том числе: (группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование – всего			
в том числе: (группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе:			

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. <5>	На 31 декабря 2024 г. <6>	На 31 декабря 2023 г. <7>
(группа)			
из них			
основные средства, находящиеся в залоге			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	372	-	(267)	(104)	-	-
	3а 2024 г.	35 523	-	6 459	-	(3 014)	(38 968)	-	-
в том числе:									
Оборудование к установке	3а 2025 г.	-	-	267	-	(267)	-	-	-
	3а 2024 г.	3 013	-	-	-	(3 013)	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	104	-	-	(104)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 131	-	-	(3 131)	-	-
Подъемно-транспортное оборудование и самоходные машины	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	32 509	-	20	-	-	(32 529)	-	-
Прочие материалы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	158	-	-	(158)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 150	-	-	(3 150)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	761	-	8 409	-	-	(7 655)	1 515	-
	3а 2024 г.	712 693	-	137 653	-	(1 405)	(848 180)	761	-
в том числе:									
Мультитемпературный склад № 2	3а 2025 г.	761	-	753	-	-	-	1 515	-
	3а 2024 г.	612	-	150	-	-	-	761	-
Стеллажный комплекс (набивные стеллажи 1 камера)	3а 2025 г.	-	-	2 219	-	-	(2 219)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллажный комплекс (набивные стеллажи 3 камера)	3а 2025 г.	-	-	2 220	-	-	(2 220)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллажный комплекс (набивные стеллажи 2 камера)	3а 2025 г.	-	-	2 790	-	-	(2 790)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения	3а 2025 г.	-	-	270	-	-	(270)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Монтажная	3а 2025 г.	-	-	156	-	-	(156)	-	-

платформа цельносварная 800x1200x2700 мм. Материал Сталь. Цвет оранжевый	3а 2024 г.								
Мультитемпературный склад № 1	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.	712 081		130 211		(1 405)	(840 887)		
Сервер NERPA 2U6029/2xXeon 6230	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			2 432			(2 432)		
ИБП он-лайн SNR ELEMENT II 3000VA (3000 Вт)/АКБ 6x128В	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			128			(128)		
Стеллажный комплекс (фронтальные стеллажи 4 камера)	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			4 530			(4 530)		
Контейнер № 1	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			102			(102)		
Контейнер № 2	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			102			(102)		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								

Организацией проведена проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", по результатам которой обесценение капитальных вложений и основных средств не установлено.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведенные первоначальной стоимостью и до номинальной)	текущей рыночной стоимости /резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	100 000	-	-	-	-	-	-	-	100 000	-
	За 2024 г.	100 000	-	-	-	-	-	-	-	100 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	100 000	-	-	-	-	-	-	-	100 000	-
	За 2024 г.	100 000	-	-	-	-	-	-	-	100 000	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. <5>	На 31 декабря 20__ г. <6>	На 31 декабря 20__ г. <7>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (вид, группа)			
I.1.1.1.1 Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе: (вид, группа)			
Иное использование финансовых вложений			

В бухгалтерской отчетности подлежит раскрытию с учетом требования существенности, также следующая информация:

- разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость;
- по долговым ценным бумагам, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, - разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения;
- по долговым ценным бумагам и предоставленным займам – данные об их оценке по дисконтированной стоимости, о величине их дисконтированной стоимости, о примененных способах дисконтирования.

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. <5>	На 31 декабря 2024 г. <6>	На 31 декабря 2023__ г. <7>
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе: (вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (вид)			

Организацией проведена проверка запасов на наличие признаков обесценение, по результатам которой признаки обесценения запасов не установлены.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	17 436	-	15 734	-	(16 256)	-	-	-	16 914	-
	За 2024 г.	210 463	-	16 283	-	(209 311)	-	-	-	17 436	-
в том числе:											
	За 2025 г.	5 993	-	177	-	(5 713)	-	-	-	458	-

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2024 г.	141 319		5 858		(141 184)			5 993
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	10 057		15 528		(10 116)			15 469
	3а 2024 г.			10 115		(57)			10 057
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 092		17		(134)			975
	3а 2024 г.	1 092		17		(17)			1 092
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.	68 052				(68 052)			
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	293				(293)			
	3а 2024 г.			293					293
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.			12					12
	3а 2024 г.								
Расчеты по вкладам в уставный	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								

(складочный) капитал											
Расходы будущих периодов	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Итого	За 2025 г.	17 436		15 734		(16 256)		X		16 914	
	За 2024 г.	210 463		16 283		(209 311)		X		17 436	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. <5>		На 31 декабря 2024 г. <6>		На 31 декабря 2023 г. <7>	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: (вид)						

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	642 251	46 000	-	(88 200)	-	600 051	
	3а 2024 г.	659 863	-	-	(17 612)	-	642 251	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	642 251	-	-	(88 200)	-	554 051	
	3а 2024 г.	659 863	-	-	(17 612)	-	642 251	
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	46 000	-	-	-	46 000	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	9 359	13 053	-	186	-	22 598	
	3а 2024 г.	43 820	4 873	-	(39 333)	-	9 359	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	5 147	5 868	-	(1 894)	-	9 122	
	3а 2024 г.	31 511	1 819	-	(28 182)	-	5 147	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	(3 557)	-	2 723	-	(833)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	29	1	-	149	-	179	
	3а 2024 г.	10 000	29	-	(10 000)	-	29	

Расчеты по аренде	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Краткосрочные займы	3а 2025 г.		475					475
	3а 2024 г.							
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	548	157					704
	3а 2024 г.	649	417	(518)				548
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	33	4 415					4 449
	3а 2024 г.		33					33
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.		3 134					3 134
	3а 2024 г.	10		(10)				
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 532	717					2 249
	3а 2024 г.	817	714					1 532
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	2 070	1 843	(792)				3 120
	3а 2024 г.	831	1 860	(621)				2 070
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.	1		(1)				
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Итого	3а 2025 г.	651 610	59 053	(88 014)			X	622 649
	3а 2024 г.	703 683	4 873	(56 945)			X	651 610

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. <5>	На 31 декабря 2024 г. <6>	На 31 декабря 2025 г. <7>
Всего			
в том числе: (вид)			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства – всего Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	2 453	7 116	5 200	533	3 837
	3а 2024 г.	503	4 529	2 428	150	2 453

Структура заемных средств на 31 декабря 2025 года

Наименование	Остаток задолженности по земным средствам на 31 декабря 2025	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
ПАО СБЕРБАНК	554 050 716,22	5	Ноябрь 2030 г	Мультитемпературный склад
ДАЛЬИНВЕСТГРУПП АО	1 000 000	беспроцентный	До требования о возврате	
ДАЛЬНЕВОСТОЧНАЯ ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ООО	18 000 000	беспроцентный	До требования о возврате	
ТИГР ПАО	10 000 000	беспроцентный	До требования о возврате	
ФОНД ТИГР ПАО	17 000 000	беспроцентный	До требования о возврате	
Итого	600 050 716,22			

Структура заемных средств на 31 декабря 2024 года

Наименование	Остаток задолженности по земным средствам на 31 декабря 2024 года	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
ПАО СБЕРБАНК	642 250 830,24	5	Ноябрь 2030 г	Мультитемпературный склад

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 469	14 925
Затраты на оплату труда	68 751	49 326
Отчисления на социальные нужды	21 068	15 247
Амортизация	35 346	28 694
Прочие затраты	57 568	43 275
Итого по элементам	189 202	151 466
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	189 202	151 466

11. Иная информация

Информация по сегментам

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, и не раскрывает информацию по сегментам.

Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации в 2025 г составила 0 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль составляет 25 %

12 июля 2024 года принят Федеральный закон №176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», предусматривающий повышение ставки налога на прибыль с 20 до 25% с 1 января 2025 года.

✓ Информация о событиях после отчетной даты (ПБУ 7/98)

- внесенные изменения в раскрываемую информацию, относящуюся к условиям, существовавшим на отчетную дату, с учетом последних данных об этих условиях, полученных после отчетной даты;

- в отношении событий, не требующих каких-либо корректив, способных помешать пользователям сделать правильные оценки и принять соответствующие решения, раскрыть следующие данные:

- характер события;
- расчетная оценка финансовых последствий или объяснение, если подобная оценка невозможна.

✓ Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н в действующей редакции.

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

-Балан Владимир Андреевич – участник Общества;

- Халиков Ильдус Мухаметнурович – генеральный директор Общества.

В 2025 году со связанными сторонами и аффилированными лицами хозяйственные операции не осуществлялись.

В 2024 году со связанными сторонами и аффилированными лицами хозяйственные операции не осуществлялись.

Основному управленческому персоналу были выплачены краткосрочные вознаграждения:

за 2025 год:

- заработная плата – 19 280 тыс. руб.;

- страховые взносы – 5 666 тыс. руб.

за 2024 год:

- заработная плата – 18 038 тыс. руб.;

- страховые взносы – 5 374 тыс. руб.

В 2025 году участникам дивиденды не выплачивались.

✓ корректировка показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности (ФСБУ 4/2023)

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В данном отчетном периоде, изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность периода нет.

Изменений оценочных значений, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды нет.

Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов. Основными кредиторами по краткосрочной кредиторской задолженности являются предприятия:
- ЕВРОСТРОЙКОНСАЛТ ООО в сумме 4 028 тыс. руб. (гарантийный платеж, задолженность за оказанные услуги)
- Мосэнергосбыт АО сумме 910 тыс. руб. (текущая задолженность).
- Министерство имущественных отношений 603 тыс. руб.(текущая задолженность)
- Рустраспаллет ООО 536 тыс. руб. (текущая задолженность)
- Альянслогистик ООО 536 тыс. руб. (текущая задолженность)
- Мегатранс ООО 544 тыс. руб. (текущая задолженность)

В тоже время по данным Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года размер чистых активов составил 374 717 тыс. руб., уставный капитал 454 800 тыс. рублей. Сальдо денежных потоков от текущих операций в отчетном периоде составило отрицательную величину (23 665) тыс. руб. На данный факт повлияло:

- начальная стадия деятельности организации, реализация услуг началась в феврале 2024 г

- выплаты по обслуживанию действующего кредитного договора, основной долг и проценты.

В дальнейшем руководство Общества планирует увеличить доходы и поступление денежных средств, вести непрерывную хозяйственную деятельность, направленную на получение доходов и прибыли.

По мнению руководства, Общество будет продолжать свою деятельность как минимум ближайшие 12 месяцев после отчетной даты. Таким образом, руководство ожидает, что активы будут реализовываться, а обязательства погашаться в установленном порядке, поэтому годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

С учетом этих обстоятельств способность Общества продолжать непрерывно деятельность в ближайшие 12 месяцев оценивается как высокая.

Генеральный директор

(наименование должности)

Е.А. Вашанова

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 11 " марта 2026 г.