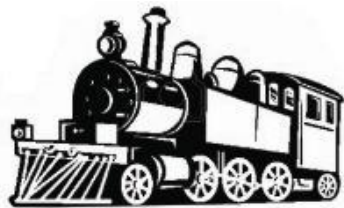


# Общество с ограниченной ответственностью «ТГК-ЛОГИСТИКА»



ОГРН 1122543012382, ИНН 2543011256, КПП 770301001  
123112, г. Москва, наб. Пресненская, д. 12,  
к. Башня Восток, эт.69, часть ком. 11.1  
тел. 8 (499) 390-07-34, info@tgklog.com  
р/с 40702 810 6 9033 0003624  
в ПАО «БАНК «САНКТ-ПЕТЕРБУРГ», БИК 044030790

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 год  
и отчету о финансовых результатах за 2025 год

### Раздел 1. Общие сведения.

- 1.1. Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ТГК-ЛОГИСТИКА» (далее – Общество). Сокращенное наименование – ООО «ТГК-ЛОГИСТИКА».
- 1.2. Юридический адрес: 123112, г. Москва, наб. Пресненская, д. 12, к. Башня Восток, эт.69, часть ком. 11.1.
- 1.3. Дата государственной регистрации – «03» августа 2012 г. ОГРН 1122543012382, ИНН 2543011256, КПП 770301001.
- 1.4. Учредители (участники) Общества: 2 (два) физических лица.
- 1.5. Средняя численность за 2025 год составила 2 человека.
- 1.6. Структурных подразделений в Обществе нет.
- 1.7. Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.
- 1.8. Совместная деятельность не осуществлялась.
- 1.9. Общество является малым предприятием, о чем 01.08.2016 г. в едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства внесена соответствующая запись.
- 1.10. Общество не осуществляет деятельность, подлежащую лицензированию.
- 1.11. Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки (ОКВЭД 49.20), а именно, оказание транспортно-экспедиционных услуг по организации внутрироссийских перевозок грузов и международных перевозок экспортных грузов.
- 1.12. Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов Общества:  
– Генеральный директор – Громов Александр Александрович.
- 1.13. Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.
- 1.14. Общество в соответствии Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» не попадает под обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

## **Раздел 2. Информация об учетной политике.**

### **2.1. Общие положения:**

- годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой для целей бухгалтерского учета на 2024 г., утвержденной приказом от 30.12.2021 г. (с учетом изменений, внесенных приказом от 01.12.2023 г.), разработанной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, установленными российским законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ).
- годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним: отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- настоящая бухгалтерская отчетность отражает финансовое и имущественное состояние Общества, на 31.12.2025 г. включительно, а также результаты его хозяйственной деятельности за 2025 год.

**2.2.** При раскрытии информации Общество учитывало, что показатель бухгалтерской отчетности признается существенным в сумме, отношение которой к валюте баланса (общему итогу соответствующих данных) за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов. Под итогом соответствующих данных понимается:

- в форме «Бухгалтерский баланс» — валюта баланса;
- в форме «Отчет о финансовых результатах» — сумма доходов и сумма расходов Общества;
- в форме «Отчет о движении денежных средств» — общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

**2.3.** Бухгалтерский учет в Обществе ведется на основе автоматизированных систем. Обработка первичной учетной информации осуществляется при помощи специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие». Бухгалтерский учет Общества и бухгалтерская отчетность формируется лично руководителем Общества.

**2.4.** Для ведения бухгалтерского учета применяется обычная форма (с использованием регистров бухгалтерского учета для всех активов и обязательств).

### **2.5. Основные средства**

**2.5.1.** Группировка основных средств (далее также – ОС) осуществляется по видам (здания, земельные участки, транспортные средства и т. п.) и местам их нахождения.

**2.5.2.** После признания объекты ОС по всем группам оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

**2.5.3.** В отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. (далее – малоценные ОС), затраты на приобретение, создание таких малоценных ОС признаются расходами периода, в котором они понесены. В отдельных случаях малоценные ОС могут учитываться как прочие основные средства, при этом решение о таком способе учета принимается руководителем Общества.

**2.5.4.** Самостоятельными инвентарными объектами признаются затраты Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств и с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, при условии, что сумма вышеназванных затрат превышает 30 % первоначальной стоимости ремонтируемого объекта.

**2.5.5.** Срок полезного использования (далее также – СПИ) основных средств определяется исходя из срока полезного использования этого объекта, который определяется с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности

или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации и утверждается распоряжением (приказом) руководителя Общества.

**2.5.6.** Начисление амортизации объектов основных средств производится ежемесячно линейным способом. Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращается – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

**2.5.7.** Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

**2.5.8.** Переоценка основных средств Обществом не осуществляется.

## **2.6. Учет аренды**

**2.6.1.** Общество признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

**2.6.2.** Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

**2.6.3.** Общество в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

**2.7.5.** Фактическая стоимость права пользования активом рассчитывается в упрощенном порядке исходя из подпунктов «а» и «б» пункта 13 ФСБУ 25/2018: величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендным платежам, осуществленным на дату предоставления предмета аренды или до такой даты.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки.

## **2.7. Нематериальные активы (НМА)**

**2.7.1.** Общество не признает в составе НМА активы (компьютерные программы/базы данных, на которые права получены по лицензионным договорам), удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб.

**2.7.2.** Срок полезного использования нематериальных активов определяется при их принятии к бухгалтерскому учету исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами. Если из документов на нематериальный актив нельзя однозначно определить срок его полезного использования, то он устанавливается распоряжением руководителя предприятия исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

**2.7.3.** Изменения сроков полезного использования нематериальных активов допускается в случае изменения их использования. Решение об изменении соответствующих элементов амортизации не принимают при их незначительном изменении, а именно: срока полезного использования не более чем на 25% процентов от действующих значений.

**2.7.4.** Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом каждый месяц, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, начинается с

1-го числа месяца, следующего за месяцем признания в составе нематериальных активов, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания из состава нематериальных активов в бухгалтерском учете.

**2.7.5.** Переоценка нематериальных активов не производится.

**2.7.6.** Если расходы на создание (приобретение) малоценных активов не соответствуют признакам НМА, то они учитываются как аванс на счете 76.18 «Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности». Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Период, к которому относятся данные расходы, определяется приказом руководителя с установлением срока списания данных расходов и отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

## **2.8. Запасы**

**2.8.1.** Учет запасов (материалов, товаров) ведется по фактической себестоимости без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

**2.8.2.** Затраты, которые в соответствии с законодательством РФ должны были бы включаться в стоимость запасов, предназначенных для управленческих нужд (офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров и пр.), признаются расходами периода, в котором были понесены.

**2.8.3.** При оценке запасов при выбытии используется один способ ко всем запасам – по средней себестоимости. Средняя себестоимость запасов оценивается путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка).

## **2.9. Прочие объекты учета**

**2.9.1.** В бухгалтерском учете создаются резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты (прочие расходы). Сомнительной считается задолженность, 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 оценки вероятности погашения долга полностью или частично на основании приказа Генерального директора по результатам годовой инвентаризации взаиморасчетов. Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерской отчетности на конец года к финансовым результатам Общества (прочий доход).

**2.9.2.** В бухгалтерском учете создается оценочное обязательство – резерв на оплату отпусков:

**2.8.2.1.** среднедневной заработок для целей расчета резерва по отпускам определяется в том же порядке, что и средний заработок для расчета отпускных выплат;

**2.8.2.2.** ежегодно по состоянию на конец отчетного года осуществляется инвентаризация резерва по отпускам, при этом сумма обязательств по выплате отпускных рассчитывается для каждого сотрудника отдельно и потом суммируется;

**2.8.2.3.** сумма резерва по отпускным выплатам рассчитывается как произведение количества неиспользованных сотрудником Общества дней отпуска на конец года (по данным кадрового учета) и среднего дневного заработка этого сотрудника;

**2.8.2.4.** сумма обязательств по оплате страховых взносов и взносов по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний рассчитывается процентом от оценочного обязательства по выплате отпускных, при этом процент определяется как текущая ставка страховых взносов по общеустановленным тарифам в соответствии с действующим законодательством РФ.

**2.8.3.** В бухгалтерском учете учет отложенных налоговых активов и обязательств осуществляется на основании первичных учетных документов путем формирования информации о временных и постоянных разницах на специальных регистрах применяемой бухгалтерской программы «1С:

Предприятие». Текущий налог на прибыль определяется на основе данных налогового учета. В бухгалтерском балансе суммы ОНА/ОНО отражаются развернуто.

**2.9.3.** ПБУ 11/2008 и ПБУ 16/02 Обществом не применяются.

**2.9.4.** К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от оказания транспортно-экспедиционных услуг по организации перевозок грузов или организации предоставления подвижного состава.

**2.9.5.** Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений.

**2.9.6.** Бухгалтерский учет затрат по основному виду (видам) деятельности ведется с подразделением на:

- производственные затраты, которые непосредственно связаны с оказанием услуг (собираются по дебету счета 20 «Основное производство» на отдельных субсчетах);
- общехозяйственные затраты, которые непосредственно не связаны с производством продукции, но необходимы для деятельности Общества в целом (собираются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы»).

**2.9.7.** Незавершенное производство отсутствует.

**2.9.8.** Управленческие расходы подлежат списанию в конце отчетного периода в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи» в полном объеме без распределения по видам деятельности.

**2.9.9.** Прочие доходы и расходы в бухгалтерской отчетности показываются развернуто, за исключением случаев, когда требование показывать свернуто отдельные доходы/расходы прямо предусмотрено законодательством, а также исключением доходов/расходов, связанных с куплей/продажей иностранной валюты и доходов/расходов по операциям реализации имущественных прав.

**2.9.10.** В состав расходов будущих периодов (РБП) включаются расходы, связанные с управлением процессами, по которым экономическая выгода, получаемая от понесенных затрат, распространяется на обозримое будущее, а также расходы по годовым пакетам услуг по расчетно-кассовому обслуживанию банков.

**2.9.11.** Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Период, к которому относятся расходы будущих периодов, определяется приказом руководителя с установлением способа и срока списания данных расходов.

**2.9.12.** Расходы будущих периодов, срок списания которых на дату формирования бухгалтерской отчетности составляет более 12 месяцев, отражаются в составе строки бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы». Прочие расходы будущих периодов отражаются в составе строки «Дебиторская задолженность».

## **2.10. Денежные потоки**

**2.10.1.** Денежные потоки отражаются в «Отчете о движении денежных средств» свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Примерами таких денежных средств являются:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет Российской Федерации или возмещение из него.

**2.10.2.** В денежные потоки, связанные с оплатой труда работников, включаются суммы перечисленного НДФЛ и страховых взносов.

### Раздел 3. Сведения об отдельных активах и обязательствах.

3.1. В отчетном периоде, как и в предшествующих периодах, активы, подлежащие учету в составе основных средств на балансе Общества отсутствовали.

Общество арендует офисное помещение в г. Москва числящееся на забалансовом счете, оценка которого осуществляется в соответствии с внесенными по условиям договоров обеспечительным взносом (или установленной месячной арендной платой) без учета НДС.

Арендодатель	Объект, краткая характеристика	Оценка (тыс. руб.)	Расходы по аренде в 2025 г. (тыс. руб.)	Внесенные авансовые арендные платежи на 2026 г. (тыс. руб.)
ООО «ОТЭК»	Офисное помещение 7,4 кв.м. (123112, г. Москва, Пресненская набережная, д. 12, Башня Восток, этаж 69, комната 11.1)	63	746	249
	Рабочее место (и оборудованное) (123112, г. Москва, Пресненская набережная, д. 12, Башня Восток, этаж 69, комната 11.1)	26	309	103

В отношении вышеуказанных помещений ФСБУ 25/2018 не применяется, поскольку:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду.

3.2. Признание отложенных налоговых активов (ОНА) в отчетном периоде связано с начислением в бухгалтерском учете резерва по сомнительным долгам и оценочного обязательства в виде резерва предстоящих расходов на оплату вознаграждения работников Общества:

Показатель	Сумма резерва, тыс. руб.	Ставка налога на прибыль, %	Признано ОНА, тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам	2	25	1
Резерв на оплату отпусков	2 040	25	510
<b>Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»</b>			<b>511</b>

Отложенный налог на прибыль, обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок, в периоде, предшествующем отчетному, отсутствовал.

ОНА в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах не признавалось и не списывалось.

3.3. По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены предоставленные беспроцентные займы работникам Общества на условиях срочности, возвратности и платности, срок возврата по которым составляет более 12 месяцев после отчетной даты.

Сумма долга, по которой ожидается погашение в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты, отражается в бухгалтерском балансе в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность».

Договор займа	Срок возврата	Сумма долга на 31.12.2024 г.	Сумма долга на 31.12.2025 г.	
			погашение после 2026 г.	погашение в 2026 г.
№ ТГКЛ-80 от 02.12.2024 г.	31.12.2027	5 000	1 666	1 667
№ ТГКЛ-81 от 02.12.2024 г.	31.12.2027	5 000	2 667	2 667
№ ТГКЛ-83 от 30.04.2025 г.	30.04.2028	-	6 000	-
№ ТГКЛ-84 от 30.04.2025 г.	30.04.2028	-	6 000	-
<b>Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»</b>		<b>10 000</b>	<b>16 333</b>	<b>-</b>
<b>Строка 12305 «Расчеты с персоналом по прочим операциям»</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 334</b>

тыс. руб.

3.4. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) отсутствуют.

Стоимостная оценка материально-производственных запасов, учитываемых за балансом по материально-ответственным лицам до окончательного физического выбытия на 31.12.2025 г. составляет 566 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. составляет 545 тыс. руб., на 31.12.2023 г. составляет 379 тыс. руб.).

3.5. Наличие в составе оборотных активов НДС обусловлено тем, что в Обществе ведётся отдельный учет НДС, в связи с чем, возникают суммы НДС, которые можно взять к вычету только при подтверждении ставки 0 % по оказанным экспортным услугам. Общество подтверждает обоснованность применения налоговой ставки 0 % и налоговые вычеты по экспортным сделкам через 180 календарных дней, считая с даты приема к перевозке грузов, помещаемых под таможенный режим экспорта.

Также Общество использует положение пункта 1.1 статьи 172 НК РФ, согласно которому налоговые вычеты могут быть заявлены в налоговых периодах в пределах 3 (трех) лет после принятия на учет приобретенных Обществом на территории РФ товаров (работ, услуг).

Способ учета НДС	тыс.руб.		
	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2025 г.
Принимается к вычету	15 070	10 642	-
Блокируется до подтверждения 0 %	84	3	20
<b>НДС</b>	<b>15 154</b>	<b>10 645</b>	<b>20</b>

3.6. В составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» учтено:

Показатель	31.12.2023 г.		31.12.2024 г.		31.12.2025 г.	
	тыс. руб.	доля, %	тыс. руб.	доля, %	тыс. руб.	доля, %
Расчеты с покупателями за оказанные услуги	65 718	64,11	37 136	45,55	3 940	3,55
Авансы выданные	32 742	31,94	39 818	48,84	95 631	86,09
Расчеты по налогам и сборам	1 420	1,38	1 921	2,36	533	0,48
Расчеты по страховым взносам	-	-	2	-	-	-
Прочие расчеты	2 573	2,51	2 520	3,09	6 874	6,19
Расходы будущих периодов	63	0,06	127	0,16	100	0,09
<b>Краткосрочная Дебиторская задолженность</b>	<b>102 516</b>	<b>100,00</b>	<b>81 524</b>	<b>100,00</b>	<b>107 078</b>	<b>96,40</b>
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 000</b>	<b>3,60</b>

По состоянию на 31.12.2025 г. в составе дебиторской задолженности числится подтвержденная долгосрочная дебиторская задолженность по внешнеэкономическому контракту за оказанные резиденту Швейцарии транспортно-экспедиционные услуги в размере 4 000 тыс. руб. (3,60 %) с учетом санкционных ограничений банков-нерезидентов по оплатам в адрес Общества, как резидента РФ, имеющаяся задолженность по оценкам Общества будет погашена позднее заявленных сроков репатриации и более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Остальная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. является краткосрочной, платежи и расходы по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В остальном по результатам проведенной инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками, а также прочими дебиторами и кредиторами, признаков задолженности с истекшим сроком исковой давности не выявлено.

3.7. В составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты всего, в т. ч.:</b>	<b>25 218</b>	<b>628</b>	<b>36 746</b>

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Расчетные счета	23 460	301	36 590
Счета корпоративных карт	258	327	156
Депозит сроком менее 3-х месяцев	1 500	-	-

### 3.8. В составе строки 1310 «Уставный капитал» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
<b>Уставный капитал всего, в т. ч.:</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>20</b>
Громов Александр Александрович	10	10	10
Сарбучева Екатерин Ивановна	10	10	10

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г., 31.12.2025 г. уставный капитал Общества зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

### 3.9. В составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» учтено:

Показатель	31.12.2023 г.		31.12.2024 г.		31.12.2025 г.	
	тыс. руб.	доля, %	тыс. руб.	доля, %	тыс. руб.	доля, %
Расчеты с поставщиками	80 150	59,22	13 991	17,29	1 294	0,91
Авансы полученные	49 461	36,54	43 833	54,15	134 866	94,89
Расчеты по налогам и сборам	5 239	3,87	3 244	4,01	5 436	3,83
Расчеты по страховым взносам	505	0,37	158	0,19	532	0,37
Прочие расчеты	-	-	19 715	24,36	-	-
<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>135 355</b>	<b>100,00</b>	<b>80 941</b>	<b>100,00</b>	<b>142 128</b>	<b>100,00</b>

В соответствии с условиями хозяйственных договоров – работа осуществляется по 100 % предварительной оплате или с отсрочкой платежа не более 180 календарных дней - долгосрочная кредиторская задолженность в Обществе отсутствует.

По результатам проведенной инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками, а также прочими дебиторами и кредиторами, признаков задолженности с истекшим сроком исковой давности не выявлено.

### 3.10. В составе строки 1540 «Оценочные обязательства» учтен резерв предстоящих расходов на вознаграждения работников Общества:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Оценочные обязательства по вознаграждениям	946	2 973	1 564
Оценочные обязательства по страховым взносам	156	473	476
<b>Строка 1540 «Оценочные обязательства»</b>	<b>1 102</b>	<b>3 446</b>	<b>2 040</b>

В 2025 году начислен резерв предстоящих расходов на оплату отпусков и аналогичных выплат (ожидаемый срок исполнения – 2026 год), в том числе:

- оценочные обязательства по вознаграждениям в размере 1 282 тыс. руб.;
- оценочные обязательства по страховым взносам 427 тыс. руб.

## Раздел 4. Сведения об отдельных доходах и расходах.

### 4.1. Структура доходов Общества представлена следующим образом:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)	
	За 2025г.	За 2024г.
<b>Выручка (строка 2110) всего, в т. ч.:</b>	<b>478 599</b>	<b>526 897</b>
Транспортно-экспедиционные услуги по организации внутрисервисных перевозок грузов	390 407	467 023
Транспортно-экспедиционные услуги по организации международных перевозок грузов	88 192	59 874

Наименование	Сумма (тыс. руб.)	
	За 2025г.	За 2024г.
<b>Проценты к получению (строка 2320) всего, в т. ч.:</b>	<b>7 879</b>	<b>861</b>
Проценты на остаток по текущим банковским счетам	7 879	817
Проценты по депозитам	-	44
<b>Прочие доходы (строка 2340) всего, в т. ч.:</b>	<b>13 921</b>	<b>39 195</b>
Штрафы, пени и неустойки к получению	13 921	17 763
Реализация прочего имущества	-	-
Списание кредиторской задолженности	-	21 432

Наибольший удельный вес в общем объеме доходов Общества занимает выручка, связанная с оказанием транспортно-экспедиционных услуг по организации внутрироссийских перевозок грузов.

4.2. Структура расходов Общества в разрезе элементов затрат представлена следующим образом:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)	
	За 2025г.	За 2024г.
<b>Себестоимость продаж (строка 2120) всего, в т. ч.</b>	<b>(427 460)</b>	<b>(478 256)</b>
Привлечение подвижного состава	(276 692)	(269 417)
Транспортно-экспедиционные услуги	(78 640)	(179 876)
Железнодорожный тариф	(71 717)	(28 963)
Вознаграждение экспедитора	(411)	-
<b>Управленческие расходы (строка 2220) всего, в т. ч.</b>	<b>(20 273)</b>	<b>(26 006)</b>
материальные затраты	-	-
расходы на оплату труда	(15 578)	(12 031)
отчисления на социальные нужды	(2 484)	(1 933)
амортизация	-	(22)
прочие расходы	(2 211)	(12 020)
<b>Прочие расходы (строка 2350) всего, в т. ч.</b>	<b>(10 328)</b>	<b>(17 557)</b>
Штрафы, пени и неустойки к уплате	(8 281)	(13 945)
Расходы на услуги банка	(316)	(235)
Прочие операционные расходы	-	(14)
Прочие косвенные расходы (списание НДС)	(22)	(20)
Расходы в виде образованных резервов предстоящих расходов	(1 709)	(3 343)

4.3. Финансовый результат Общества:

Вид деятельности	Год	Сумма (тыс. руб.)		
		Доход	Расход	Прибыль / убыток до налогообложения
Прибыль (убыток) от основной деятельности	2024 г.	526 897	(504 262)	22 635
	2025 г.	478 599	(447 733)	30 866
Прибыль (убыток) от внереализационной деятельности	2024 г.	40 056	(17 557)	22 499
	2025 г.	21 800	(10 328)	11 472
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2024 г.	566 953	(521 819)	45 134
	2025 г.	500 399	(458 061)	42 338

4.4. Сумма текущего налога на прибыль по данным налоговой декларации составила: в 2025 г. – 10 239 тыс. руб.; в 2024 г. – 9 507 тыс. руб.

4.5. Чистая прибыль Общества составила:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)	
	За 2025г.	За 2024г.
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	42 338	45 134
Текущий налог на прибыль	(10 239)	(9 507)
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	(351)	640
ОНА	(351)	632

Наименование	Сумма (тыс. руб.)	
	За 2025г.	За 2024г.
ОНО	-	8
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>31 748</b>	<b>36 267</b>

4.6. В 2025 г. часть чистой прибыли по итогам финансовых результатов за 2024 г. в размере 16 000 тыс. руб. распределена и выплачена участникам.

По итогам финансовых результатов за период с Января 2025 г. по Сентябрь 2025 г. часть чистой прибыли в размере 14 500 тыс. руб. распределена и выплачена участникам.

В 2024 г. часть нераспределенной чистой прибыли прошлых лет в размере 21 311 тыс. руб. направлена на погашение убытков прошлых лет, часть нераспределенной чистой прибыли прошлых лет в размере 11 978 тыс. руб. и часть чистой прибыли по итогам 2023 года в размере 2 060 тыс. руб. распределена и выплачена участникам.

В 2024 г. часть чистой прибыли по итогам финансовых результатов за период с Января 2024 г. по Сентябрь 2024 г. в размере 18 000 тыс. руб. распределена и выплачена участникам.

В 2023 г. часть чистой прибыли в сумме 19 000 тыс. руб. (в т. ч. 5 000 тыс. руб. за прошлые периоды) распределена и выплачена участникам.

### Раздел 5. Связанные стороны (аффилированные лица) и бенефициары.

ФИО связанного лица	для Ф.Л. - гражданство	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанной стороной
<b>Физические лица</b>		
Громов Александр Александрович	Российская Федерация	Участник, бенефициарный владелец, Генеральный директор
Сарбучева Екатерина Ивановна	Российская Федерация	Участник, бенефициарный владелец, Заместитель генерального директора

К управленческому персоналу Общество относится Генеральный директор и заместитель генерального директора.

Размер выплат управленческому персоналу определен трудовыми договорами.

Вознаграждение управленческому персоналу, а также выплата дивидендов, составило:

Вид операций	Сумма операций, тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
Выплата части чистой прибыли	30 500	32 038
Трудовой договор – оплата труда	17 191	9 924
Трудовой договор – страховые взносы	2 683	1 524
Беспроцентный займ (срок возврата – 31.12.2027)	3 000	10 000
Беспроцентный займ (срок возврата – 30.04.2028)	12 000	-

Задолженность перед связанными сторонами по состоянию на 31.12.2025 г. по указанным выше выплатам отсутствует. Долгосрочные и иные вознаграждения/выплаты, за исключением указанных выше, управленческому персоналу не предоставлялись.

Расчеты со связанными сторонами осуществлялись только в безналичной форме.

### Раздел 6. Условные активы и обязательства

#### 6.1. Условия ведения деятельности

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Хозяйственная деятельность и получаемая Обществом прибыль периодически в различной степени подвергаются влиянию политических, законодательных, финансовых и административных изменений, имеющих место в Российской Федерации.

## **6.2. Налогообложение**

Налоговое, валютное и таможенное законодательство России допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими органами власти, в частности, в отношении порядка учета для целей налогообложения отдельных доходов и расходов Общества и правомерности принятия к вычету НДС, предъявленного поставщиками и подрядчиками. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и состояние Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным. У Общества отсутствуют хозяйственные споры по предъявленным ему претензиям.

Факты хозяйственной деятельности, способные повлечь возникновение условных активов или условных обязательств, отсутствуют.

## **Раздел 7. Информация по прекращению деятельности**

**7.1.** События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

**7.2.** В Обществе отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

**7.3.** Прекращенных операций не было.

## **Раздел 8. События после отчетной даты**

**8.1.** Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год:

- после отчетной даты дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный финансовый год не объявлялись.

**8.2.** Иные события после отчетной даты отсутствуют.

## **Раздел 9. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества**

### **9.1. Страновые риски:**

Конфликт в Украине и связанные с ним события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады и других стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению притока прямых инвестиций, а также значительно затруднило доступ к заемному капиталу.

Обществом реализованы меры по предотвращению негативного воздействия указанных выше санкций на его деятельность. На постоянной основе отслеживаются изменения в отношении введенных санкций и оценивается вероятность негативных последствий для его деятельности.

Общество располагает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолеть краткосрочные и среднесрочные негативные экономические последствия в стране и регионах. При долгосрочных негативных тенденциях в экономике Общество предполагает предпринять соответствующие меры по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения негативного воздействия ситуации на бизнес Общества.

## **9.2. Региональные риски:**

Общество зарегистрировано в г. Москве. Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации. Поэтому существенное влияние на его деятельность могут оказывать как общие изменения в государстве, так и развитие региона.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в которых Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью, отсутствуют. Регионы деятельности Общества г. Москва характеризуется отсутствием повышенной опасности стихийных бедствий, имеют устойчивый климат и в основном не подвержены природным катаклизмам.

## **9.3. Финансовые риски:**

Под финансовыми рисками понимается подверженность Общества рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, в связи с деятельностью Общества либо в связи с хеджированием, осуществляемым Обществом в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков.

В настоящее время Обществом не привлекаются кредитные ресурсы, соответственно риск неблагоприятного изменения процентных ставок не может существенно повлиять на текущее финансовое состояние.

Общество не является экспортером, не зависит от импорта и, следовательно, не подвержено рискам, связанным с изменением курса иностранных валют.

## **9.4. Правовые риски:**

Общество осуществляет основную деятельность на территории Российской Федерации, и в незначительной степени осуществляет экспорт/импорт услуг на территории стран СНГ и Китае. В связи с этим правовые риски, связанные с деятельностью Общества, могут возникнуть, в основном, при осуществлении Обществом деятельности на внутреннем рынке, что характерно для большинства субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации.

В этой связи по оценке Общества изменения валютного и таможенного законодательства РФ существенно не затрагивают деятельность Общества и, следовательно, не влекут за собой возникновения существенных правовых рисков.

## **9.5. Риски, связанные с изменением налогового законодательства:**

Общество, будучи субъектом хозяйственной деятельности, является участником налоговых отношений. При этом Общество не применяет каких-либо особых режимов налогообложения. Рисками, связанными с изменением налогового законодательства, являются внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок и/или введение новых видов налогов. Данные изменения в налоговом законодательстве могут привести к увеличению налоговых платежей и как следствию снижению чистой прибыли Общества. Кроме того, частое изменение налогового законодательства и несвоевременное разъяснение порядка его применения усложняют налоговое планирование и принятие соответственных решений.

**9.6. Прочие потенциально существенные риски хозяйственной деятельности (помимо описанных выше) по оценке Общества отсутствуют.**

## **Раздел 10. Прочая информация**

**10.1.** В отношении Общества не ведётся судебных разбирательств, способных оказать существенное влияние на деятельность Общества. Прочие условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

**10.2.** Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют

**10.3.** Вероятность уменьшения экономических выгод при наличии обязанности, возникшей из прошлых событий хозяйственной деятельности, отсутствует.

**10.4.** Затраты на энергетические ресурсы Обществом не осуществлялись.

**10.5.** Экологическая деятельность Обществом не осуществлялась.

## **Раздел 11. Заключение**

**11.1.** Руководство Общества и пришло к выводу, что финансовый 2025 год Обществом закончен успешно. Чистая прибыль по итогам 2025 года составила 31 748 тыс. руб. (по итогам 2024 года – 36 267 тыс. руб.).

**11.2.** Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся геополитической и экономической ситуаций и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

**11.3.** Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

**Генеральный директор  
ООО «ТГК-ЛОГИСТИКА»**



**Громов А. А.  
«26» января 2026 г.**