

Общество с ограниченной ответственностью "ТОКС-ЛОГИСТИК"

ИНН 7203570993; КПП 720301001; ОГРН 1247200003720; адрес: 625047, Тюменская область, г.о. Город Тюмень, г Тюмень, тракт Старый Тобольский 3 км. дом 6Б, строение 2, офис 11

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах
за 2025г.**

1. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества в текущем году по ОКВЭД, являются:

- 52.10 Деятельность по складированию и хранению.

2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 01.03.2024 г. № 0103- и дополнениями, связанными с внесением изменений в законодательство. В текущем периоде внесены изменения (приказом от 28.12.2024 № 32812-01), связанные с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Утверждены формы бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Общество с ограниченной ответственностью "ТОКС-ЛОГИСТИК"

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.1 Основные средства

Организацией к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям п. 4,5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

Объект основных средств при признании в бухгалтерском учете оценивается по первоначальной стоимости, определяется ликвидационная стоимость объектов.

Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом, исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

2.2 Учет по договорам аренды

В качестве единицы учета аренды Организацией признается договор.

Амортизация права пользования активом (ППА) начисляется линейным способом, если срок аренды более 12 месяцев

Начисление амортизации ППА, начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания актива в форме права пользования с бухгалтерского учета.

2.3 Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений являются: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

2.4 Запасы

В Организации к запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске запасов в эксплуатацию и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.5 Дебиторская, кредиторская задолженность

Организация при составлении бухгалтерского баланса учитывает задолженность, как долгосрочную и отражает в составе долгосрочной задолженности в соответствии с предусмотренными в договорах сроками погашения, если срок её погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты. Текущая часть долгосрочной задолженности отражается в составе показателя краткосрочной задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев от отчетной даты). Задолженность, связанная с обычным операционным циклом, представляется в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов независимо от срока погашения.

2.6 Денежные средства

К денежным эквивалентам (отражаются по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса) относятся открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе депозиты до востребования независимо от срока).

2.7 Существенность ошибки

В целях детализации показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности существенным показателем признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год (или на отчетную дату) составляет не менее 5 %. Показатели, составляющие менее 5% от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

В целях исправления бухгалтерских ошибок существенной признается информация, которая превышает 5% от величины объекта учета

2.8 Доходы и расходы

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и аналогичных обязательных платежей.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Коммерческие и управленческие расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от намерения получить выручку прочие или иные доходы и от формы осуществления расходов (денежной, натуральной и иной).

Общество с ограниченной ответственностью "ТОКС-ЛОГИСТИК"

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	11 111	-	-	(2 215)	-	-	-	-	-	-	11 111	(2 215)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	10 378	-	-	(2 198)	-	-	-	-	-	-	10 378	(2 198)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	733	-	-	(17)	-	-	-	-	-	-	733	(17)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		фактическая (переоцен)	накопленные амортизации	поступило (с учетом пересмотра)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	переоценка	фактическая (переоцене)	накопленные амортизации	

Общество с ограниченной ответственностью "ТОКС-ЛОГИСТИК"

		енная) стоимост ь	я и обесценени е	фактическо й стоимости)	фактическа я (переоцене нная) стоимость	накопленн ые амортизаци я и обесценени е			фактическа я (переоцене нная) стоимость	накопленна я амортизаци я	енная) стоимость	я и обесценени е
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	12 453	(879)	-	(12453)	(879)		-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 453	-	-	(879)	-	-	-	12 453	(879)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	10 377	(879)	-	-	-	(879)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 453	-	-	(879)	-	-	-	12 453	(879)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	8 896	9 645	-
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	8 180	9 645	-
Другие виды основных средств	716	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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
	За 2025 г.	733	-	-	-	-	(733)	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "ТОКС-ЛОГИСТИК"

Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	13 187	-	-	(13 187)	733	-
в том числе:									
Основные средства	За 2025 г.	733	-	-	-	-	(733)	-	-
	За 2024 г.	-	-	733	-	-	-	733	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 453	-	-	(12 453)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	4 078	-	1 900	(5 979)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 896	(817)	-	-	X	X	4 078	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	4 078	-	263	(70)	-	-	(4 271)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 155	(34)	-	-	(43)	-	4 078	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1 638	(5 909)	-	-	4 271	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	741	(784)	-	-	43	-	-	-

3.3 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Общество с ограниченной ответственностью "ТОКС-ЛОГИСТИК"

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	восстановленные резервы			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	7 310	-	117	-	(7 253)	-	-	-	174	-
	За 2024 г.	-	-	7 310	-	-	-	-	-	7 310	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 737	-	6	-	(6 681)	-	-	-	62	-
	За 2024 г.	-	-	6 737	-	-	-	-	-	6 737	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	571	-	51	-	(571)	-	-	-	51	-
	За 2024 г.	-	-	571	-	-	-	-	-	571	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	58	-	-	-	-	-	58	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	1	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Итого	За 2025 г.	7 310	-	117	-	(7 253)	-	-	X	174	-
	За 2024 г.	-	-	7 310	-	-	-	-	X	7 310	-

По состоянию на 31.12.2025 года просроченной и сомнительной задолженности нет. Дебиторская задолженность погашается своевременно, согласно условиям договоров.

3.4 Обязательства

Общество с ограниченной ответственностью "ТОКС-ЛОГИСТИК"

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	За 2025 г.	8 620	-	-	(8 620)	-	-	-
	За 2024 г.	-	8 620	-	-	-	-	8 620
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 620	-	-	(8 620)	-	-	-
	За 2024 г.	-	8 620	-	-	-	-	8 620
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	17 128	13 335	-	(9 993)	-	-	20 470
	За 2024 г.	-	17 128	-	-	-	-	17 128
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	230	442	-	(230)	-	-	442
	За 2024 г.	-	230	-	-	-	-	230
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10 220	12 826	-	(3 213)	-	-	19 833
	За 2024 г.	-	10 220	-	-	-	-	10 220
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3	8	-	-	-	-	10
	За 2024 г.	-	3	-	-	-	-	3
Расчеты по аренде	За 2025 г.	6 545	-	-	(6 545)	-	-	-
	За 2024 г.	-	6 545	-	-	-	-	6 545
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	9	3	-	-	-	-	12
	За 2024 г.	-	9	-	-	-	-	9
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	7	34	-	-	-	-	42
	За 2024 г.	-	7	-	-	-	-	7
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
	За 2024 г.	-	3	-	-	-	-	3
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	38	6	-	(1)	-	-	43
	За 2024 г.	-	38	-	-	-	-	38
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	63	14	-	(1)	-	-	77
	За 2024 г.	-	63	-	-	-	-	63
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	10	2	-	-	-	-	11
	За 2024 г.	-	10	-	-	-	-	10
Итого	За 2025 г.	25 748	13 335	-	(18 613)	-	X	20 470
	За 2024 г.	-	25 748	-	-	-	X	25 748

Общество с ограниченной ответственностью "ТОКС-ЛОГИСТИК"

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

По состоянию на 31.12.2025 года просроченной и сомнительной задолженности нет. Кредиторская задолженность погашается своевременно, согласно условиям договоров.

3.5 Денежные средства

Денежные средства находятся на расчетном счете, открытом в ОАО «УБРИР»

Наименование банка	Остаток на 31.12.2025 г
ОАО «УБРИР»	259

тыс. руб.

3.6 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025г. уставный капитал Общества составляет 1000 тыс. руб.

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Уставный капитал Общества состоит из номинальных стоимостей долей его участников на 31.12.2025г:

Наименование участника	Доля, тыс. руб.	Доля, %
ООО «Тюменьспецсталь».	1 000	100
Всего:	1 000	100

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

3.7 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Показатели характеризующие финансовый результат от деятельности Организации приведены в таблице:

Чистая прибыль (убыток)		Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	
За 2025г.	За 2024г.	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
(9 053)	(2 422)	(11 349)	(2 422)

тыс. руб.

3.8 Доходы по обычным видам деятельности

Общество с ограниченной ответственностью "ТОКС-ЛОГИСТИК"

Информация о структуре выручки от реализации товаров, работ, услуг:

Виды операций, по которым получена выручка	тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Услуги	4 523	1 941
ИТОГО по строке 2 110 «Выручка» отчета о финансовых результатах	4 523	1 941

Информация о прочих доходах:

Виды операций, по которым получена выручка	тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Вознаграждение банка «на остаток»	-	3
ИТОГО	-	3

3.9 Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 341	77
Затраты на оплату труда	1 943	917
Отчисления на социальные нужды	528	252
Амортизация	1 482	733
Прочие затраты	5 240	2 388
Итого по элементам	13 535	4 367
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	13 535	4 367

3.10 Прочие расходы

Прочие расходы	тыс. руб.	
	2025	2024 г.
Расходы на услуги банков	41	19
Итого:	41	19

3.11 Расчеты по налогу на прибыль

Общество с ограниченной ответственностью "ТОКС-ЛОГИСТИК"

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Организацией при расчете налога на прибыль применяется в 2025г. налоговая ставка в размере 25% (в 2024 году применялась налоговая ставка 20%).

Общество отразило в бухгалтерском учете, а также отчете о финансовых результатах за 2025 год следующие показатели:

Расчеты по налогу на прибыль (тыс. руб.)

Наименование	2025 г.	2024 г.
Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(9053)	(2422)
Налог на прибыль, В том числе:	-	-
Текущий налог на прибыль	-	-
Чистая прибыль (убыток)	(9053)	(2422)

По результатам деятельности за 2025 г, Обществом получен убыток в размере 9 053 тыс. руб.

4. Иная информация

4.1 Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ТОКС-Логистик» (сокращенное «ТОКС-Логистик») создано 26 февраля 2024 г. Свидетельство о регистрации выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 14 по Тюменской области; основной государственный регистрационный номер 1247200003720

Юридический адрес: 625047, Тюменская область, г.о. Город Тюмень, г Тюмень, тракт Старый Тобольский 3 км, дом 6Б, стр.2, офис 11

Общество не имеет филиалов и представительств

Общество не имеет лицензий

Производственная деятельность ведется на арендованных площадях

Среднегодовая численность за 2025 год - 2 человека.

Исполнительный орган общества – генеральный директор Колов Константин Сергеевич.

Общество поставлено на учет в качестве налогоплательщика по месту своего нахождения в ИФНС России по г. Тюмени № 3

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения бухгалтерского учета с использованием бухгалтерской программы: «1С: Предприятие 8.3»

4.2 События после отчетной даты


События после отчетной даты отсутствуют

4.3 Непрерывность деятельности

Общество провело специальную оценку применимости принципа непрерывности деятельности при подготовке БФО за 2025 год и будет продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты и подтверждает, что у компании отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, реорганизации либо существенного сокращения масштабов деятельности. Организация располагает достаточными ресурсами для продолжения деятельности в обозримом будущем.

4.3 Судебные дела

По состоянию на отчетную дату общество не участвует в судебных разбирательствах. Условные обязательства, связанные с возможными судебными исками, отсутствуют. Факторы неопределенности, которые могли бы повлиять на финансовое положение организации в связи с судебными рисками, не выявлены.

Генеральный директор  /Колов Константин Сергеевич/

«30» марта 2026 г.

