

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА ГОД,
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	3
1.1. Общая информация	3
1.2. Основные виды деятельности	3
1.3. Информация об органах управления	3
1.4. Информация об аудиторе	3
2. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	3
2.1. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности	3
3. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	4
3.1. Основа представления	4
3.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности	4
3.3. Изменение и дополнение учетной политики	4
3.4. Организация и формы бухгалтерского учета	4
3.5. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	4
3.6. Нематериальные активы	5
3.7. Основные средства	5
3.8. Капитальные вложения	6
3.9. Финансовые вложения	6
3.10. Запасы	6
3.11. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	7
3.12. Расчеты с дебиторами и кредиторами	7
3.13. Денежные средства и денежные эквиваленты	8
3.14. Оценочные обязательства, условные обязательства	8
3.15. Оценочные резервы	8
3.16. Аренда у арендатора	9
3.17. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	9
3.18. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные	9
3.19. Порядок формирования доходов	10
3.20. Порядок формирования расходов	10
3.21. Отложенные налоги	10
3.22. Информация о связанных сторонах	11
3.23. События после отчетной даты	11
4. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ И СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	11
5. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	11
5.1. Нематериальные активы	12
5.2. Основные средства и капитальные вложения	14
5.3. Прочие внеоборотные активы	15
5.4. Запасы	16
5.5. Дебиторская задолженность	17
5.6. Денежные средства и денежные эквиваленты	18
5.7. Прочие оборотные активы	18
5.8. Уставный капитал	19
5.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	19
5.10. Прочие долгосрочные обязательства	19
5.11. Кредиторская задолженность	19
5.12. Оценочные обязательства	20

5.13.	Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные	21
6.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	21
6.1.	Доходы по обычным видам деятельности	21
6.2.	Расходы по обычным видам деятельности	21
6.3.	Прочие доходы и расходы.....	23
6.4.	Налог на прибыль	24
7.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	25
7.1.	Связанные стороны	25
7.2.	События после отчетной даты.....	30
7.3.	Непрерывность деятельности.....	30

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Таглекс Терминал Логопарк» (ООО «Таглекс Терминал Логопарк») ИНН/КПП 7802773664/783901001 было образовано в 2011 году (Зарегистрировано МИФНС № 15 по Санкт-Петербургу, свидетельство о государственной регистрации серия 78 № 008482630 от 15.12.2011). Далее - Общество.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 15.12.2011 г. за основным государственным регистрационным номером 1117847597713.

Юридический и почтовый адрес: Российская Федерация, 190020, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Екатерингофский, пр-кт Старо-Петергофский, дом 30, корпус 1, литера А, помещение 11-Н.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
15	18	26

1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Следующие виды деятельности, осуществляемые Обществом регулярно, являются основными (обычными):

- 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

22 мая 2015 Общество было включено в Реестр таможенных представителей на основании приказа ФТС России от 22.05.2015 N 972 (регистрационный номер в реестре таможенных представителей 0716 от 22.05.2015 г.) и с 3 квартала 2015 начало осуществлять деятельность в указанном направлении.

Общество также ведет внешнеторговую деятельность по импорту товаров для дальнейшей реализации на территории Российской Федерации. В 2025 году указанный вид деятельности не осуществлялся.

1.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором)

Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор Кулакова Светлана Евгеньевна.

1.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»), 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44/1 стр. 2АБ.

ООО «ФБК» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

2. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

2.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество осуществляет свою деятельность в условиях геополитической напряженности в мире, обострившейся в феврале 2022 года.

Произошел рост волатильности фондового и валютного рынков в Российской Федерации, ряд стран ввели пакеты санкций, которые оказали негативное влияние на экономику страны в целом, фактически ударив по стратегическим отраслям российской экономики, блокируя доступ к технологиям и рынкам, которые для России являются ключевыми. О заморозке активов Банка России и о запрете российским предпринимателям использовать свои активы на рынках сообщества приняли решение Евросоюз, США, Канада и Великобритания.

Ряд российских банков был отключен от системы международных денежных переводов – SWIFT.

В условиях обострения внешнеполитической ситуации и санкционного давления на бизнес, основные клиенты компании - производители легковых автомобилей, поставщики автомобильных запчастей и комплектующих, производители и дистрибьюторы электроники и ряда потребительских товаров были вынуждены приостановить свою деятельность либо рассматривать альтернативные варианты закупок и логистических схем.

ООО «Таглекс Терминал Логопарк»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Возможны дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в России и с Россией, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне, как скоро вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

3. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

3.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2013 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Федеральных стандартов, Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2025 г. утверждена приказом Генерального директора Общества от 28 декабря 2024г. № 8-УП.

3.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Общество осуществляет исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями, установленными ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Общество признает ошибку существенной, если уровень искажения составляет 5 и более процентов к валюте баланса, для отчетов о финансовых результатах, о движении денежных средств, об изменении капитала – 5 процентов и более к итогу по соответствующему разделу, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

3.3. ИЗМЕНЕНИЕ И ДОПОЛНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Общество вносит изменения в свою учетную политику в следующих случаях:

- изменение требований, установленных законодательством РФ о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами;
- разработка или избрание нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению надежности (качества) информации об объекте бухгалтерского учета;
- существенное изменение условий деятельности.

В учетную политику по бухгалтерскому учету на 2025 год по сравнению с 2024 годом внесены следующие изменения:

- начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, Общество применяет ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность";
- начиная с 1 января 2025 года, Общество применяет ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

3.4. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерский учет в Обществе ведет бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 28 декабря 2024 года № 8-УП.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы 1С: Предприятие 8.3.

3.5. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Общество ведет бухгалтерский учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта (ед.)	Курс на 31.12.2025	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023
Доллар США (1)	78,2267	101,6797	89,6883
Евро (1)	92,0938	106,1028	99,1919
Тенге (100)	15,4978	19,4860	19,7708

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов свернуто.

3.6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Общество ведет бухгалтерский учет активов, признаваемых в качестве нематериальных активов, в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Оценка

При признании нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Последующая оценка

После признания нематериальные активы учитываются по фактической себестоимости за вычетом накопленной амортизации и обесценения.

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество не проверяет нематериальные активы на возможное обесценение.

3.7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Общество ведет бухгалтерский учет основных средств в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств (далее ОС), если его стоимость больше 100 000 руб.

Если стоимость актива (за исключением компьютеров, ноутбуков, мониторов и другой IT техники) не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Оценка

Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Последующая оценка

После признания основные средства учитываются по фактической себестоимости за вычетом накопленной амортизации и обесценения.

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по основным средствам производится линейным способом.

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество:

- проверяет основные средства (включая инвестиционную недвижимость) и капитальные вложения в них на возможное обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Ликвидационная стоимость объекта основных средств для целей учета является несущественной и принимается равной нулю, в случае если составляет не более 1 000 000 рублей.

3.8. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Общество ведет бухгалтерский учет капитальных вложений в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н.

Оценка

Капитальные вложения оцениваются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Последующая оценка

После признания капитальные вложения учитываются по:

- фактической себестоимости за вычетом накопленного обесценения.

Списание

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, переводятся по фактической себестоимости вместе с накопленным обесценением в соответствующие группы основных средств.

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество:

- проверяет капитальные вложения на возможное обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

3.9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Общество ведет бухгалтерский учет финансовых вложений в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Оценка

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам.

Последующая оценка

После признания финансовые вложения учитываются по:

- фактическим затратам за вычетом накопленного обесценения (финансовые вложения, по которым не определяется рыночная цена в установленном порядке организатором торговли)

Списание

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой:

- по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней установленной организатором торговли рыночной цене.

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество:

- проверяет финансовые вложения на возможное устойчивое снижение стоимости финансовых вложений и их обесценение в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

3.10. ЗАПАСЫ

Общество ведет бухгалтерский учет материально-производственных запасов в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Общество применяет ФСБУ 5/2019 в общем порядке.

Оценка

Запасы (кроме незавершенного производства и готовой продукции) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Незавершенное производство и готовая продукция принимаются к бухгалтерскому учету по:

ООО «Таглекс Терминал Логопарк»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- фактическим затратам, прямо относящимся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямым затратам), без учета затрат, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенных затрат);

Последующая оценка

После признания запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин

- фактическая себестоимость за вычетом накопленного обесценения (чистая стоимость продажи запасов);

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество не проводит проверку на обесценение.

Списание

Себестоимость материально-производственных запасов при отпуске в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, рассчитывается по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

3.11. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ

Общество ведет бухгалтерский учет права на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям в соответствии с Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности и инструкцией по его применению, утвержденным приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н.

Оценка

Право на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям признается в сумме налога на добавленную стоимость, выделенной в подтверждающих принятие к учету ценностей документах.

Последующая оценка

Первоначальная оценка права на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям не пересматривается.

Списание

Право на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям списывается на расчеты с бюджетом по налогу на добавленную стоимость по мере использования права на вычет.

3.12. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ

Общество ведет бухгалтерский учет расчетов с дебиторами и кредиторами в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (ПБУ и БО), утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.

Оценка

Расчеты с дебиторами и кредиторами признаются в сумме фактической себестоимости полученных или подлежащих получению активов или в сумме фактической себестоимости переданных или подлежащих передаче активов.

Последующая оценка

После признания расчеты с дебиторами признаются по:

- фактической себестоимости с учетом накопленного обесценения.

После признания расчеты с кредиторами признаются по фактической задолженности

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество:

- проверяет расчеты с дебиторами на возможное обесценение в соответствии с ПБУ и БО.

Списание

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой:

- дебиторская задолженность на прочие расходы;
- кредиторская задолженность на прочие доходы.

3.13. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Общество ведет бухгалтерский учет денежных средств и денежных эквивалентов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. № 11н.

Общество признает денежными эквивалентами, следующие высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты со сроком погашения не более 30 дней;
- денежные средства, переданные в доверительное управление и размещенные на счетах управляющей компании.

Общество признает краткосрочными финансовыми вложениями, предназначенными для продажи, следующие финансовые вложения:

- депозиты со сроком погашения более 31 дня, но не более 365 дней;
- сделки РЕПО

Для свернутого отражения денежных потоков, связанных с налогом на добавленную стоимость, в отчете о движении денежных средств используется прямой метод.

3.14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество ведет бухгалтерский учет оценочных, условных обязательств и условных активов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Оценочные обязательства при признании:

- относятся на расходы по обычным видам деятельности;
- относятся на прочие расходы;

Оценка

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете:

- в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Последующая оценка

Последующая оценка оценочного обязательства производится в номинально признанной величине;

На 31 декабря каждого отчетного периода в случае выявления недостаточности признанного оценочного обязательства до момента его использования (списания) его оценка может быть уточнена:

- увеличена (без включения в стоимость актива) при получении дополнительной информации, позволяющей сделать уточнение величины оценочного обязательства;

Списание

Признанное оценочное обязательство списывается:

- в счет отражения затрат по выполнению того обязательства, по которому оно было создано;
- на прочие доходы организации при его избыточности;

3.15. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ

Общество ведет бухгалтерский учет:

- резерва по сомнительной дебиторской задолженности в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации;
- резерва предстоящих расходов и платежей на оплату премий сотрудникам;
- резерва на оплату неиспользованных отпусков;
- резерва на расходы, связанные с профессиональными рисками;
- резерва прочих предстоящих расходов

3.16. АРЕНДА У АРЕНДАТОРА

Общество ведет бухгалтерский учет аренды в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н.

Оценка

Общество признает актив в форме права пользования по фактической стоимости.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Общество производит дисконтирование:

- с применением ставки, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Арендованные объекты основных средств, в отношении которых Общество не признает актив в форме права пользования, Общество отражает в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке:

- принятой в договоре

Последующая оценка

После признания актив в форме права пользования учитываются по фактической себестоимости за вычетом накопленной амортизации

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по активам в форме права пользования производится линейным способом.

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество не проводит проверку на обесценение.

3.17. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ

Общество ведет забалансовый учет списанной в убыток дебиторской задолженности в соответствии с Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности и инструкцией по его применению, утвержденным приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н.

Оценка

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет в размере фактической задолженности должника.

3.18. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ, ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ

Общество ведет забалансовый учет обеспечений обязательств и платежей, выданных и полученных в соответствии с Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности и инструкцией по его применению, утвержденным приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н.

Общество признает выданными обеспечениями обеспечения, эмитентом которых является само Общество.

Представление отчетных данных о выданных обеспечениях имеет целью информирование пользователей отчетности о размере условных обязательствах Общества и материальной ответственности в случае наступления условий, под которое заложено имущество, включая имущественные права.

Идентифицируемым заложенным имуществом признаются индивидуально определённые вещи, поименованные в договоре, а также установленные договором неснижаемые остатки имущества, определённого родовыми признаками, при условии, что указанное имущество признано в балансе организации.

Неидентифицируемые заложенными суммами признаётся имущество, размер или состав которого может быть определён только в момент неисполнения условия залога и возникновения права у залогодержателя на предъявление залоговых требований.

Общество признает полученными обеспечениями обеспечения, бенефициаром по которым является само Общество.

Оценка

Выданные обеспечения Общество признает в оценке:

- Банковская гарантия для обеспечения обязательств таможенного представителя: в размере фактической суммы банковской гарантии в пользу таможенных органов Российской Федерации

Полученные обеспечения Общество признает в оценке:

- Залог (при размещении денежных средств в РЕПО): договорной стоимости имущества, отличного от денежных средств и являющегося объектом обеспечения

3.19. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ

Общество ведет бухгалтерский учет доходов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Общество признает доходами от обычных видов деятельности (выручкой) следующие доходы:

- доходы от реализации продукции (услуг);
- прочие доходы

Общество признает прочими доходами доходы, не являющиеся выручкой.

Признание

Общество признает выручку:

- единовременно в момент выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции и товаров;

Представление

Прочие доходы Общество представляет в отчете о финансовых результатах:

- в полной сумме обособленно от относящихся к ним расходов:

Резервы по сомнительным долгам
Изменение стоимости предметов аренды
Реализация основных средств
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)
Пени, штрафы, прочие расходы, не принимаемые в целях НО
Прочие внереализационные доходы (расходы)

3.20. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ

Общество ведет бухгалтерский учет расходов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, прямо относящиеся к доходам по обычным видам деятельности (выручке) (себестоимость продаж), а также коммерческие и управленческие расходы.

К прочим расходам относятся расходы, не связанные с признанием выручки.

Признание

Общество признает расходы одновременно с признанием выручки или прочих доходов, к которым относятся расходы.

3.21. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Общество ведет бухгалтерский учет отложенных налогов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Общество использует следующий способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Представление

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе:

- полную сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства

3.22. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Общество раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о связанных сторонах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Общество самостоятельно формирует перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации на основе имеющихся отношений контроля и значительного влияния между сторонами.

3.23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Общество раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о событиях после отчетной даты в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Общество определяет существенность события после отчетной даты таким же образом, каким оно определяет существенность ошибки, подлежащей исправлению в бухгалтерской отчетности.

4. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ И СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Отдельные показатели статей настоящей бухгалтерского (финансового) отчетности были изменены по сравнению с бухгалтерской (финансовой) отчетностью за предыдущий отчетный период в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок:

Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
За 2024 г.				
Коммерческие расходы	2210	(-)	(25)	(25)
Управленческие расходы	2220	(20 863)	25	(20 838)
ИТОГО		(20 863)	(-)	(20 863)

Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие долгосрочные обязательства	1450	879	(734)	145
В том числе: Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		879	(734)	145
Итого по разделу IV	1400	1 424	(734)	690
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	5 281	734	6 015
В том числе: Обязательство по аренде		30	734	764
Итого по разделу V	1500	13 795	734	14 529
БАЛАНС	1700	80 518	-	80 518

ООО «Таглекс Терминал Логопарк»
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2024 г.				
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие долгосрочные обязательства	1450	4 916	(642)	4 274
В том числе: Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		4 916	(642)	4 274
Итого по разделу IV	1400	7 376	(642)	6 734
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	12 457	642	13 099
В том числе: Обязательство по аренде		161	642	803
Итого по разделу V	1500	13 315	642	13 957
БАЛАНС	1700	76 734	-	76 734

5. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии и движении нематериальных активов в 2024-2025 годах представлена в таблицах ниже.

Наименование показателя	Программы ЭВМ	Нематериальные активы, ВСЕГО
Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 года	1768	1768
Движение за год, закончившийся 31 декабря 2024 года	(191)	(191)
поступление	-	-
амортизация	(191)	(191)
По состоянию на 31 декабря 2024 года		
первоначальная стоимость	1768	1768
накопленная амортизация	(191)	(191)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 года	1577	1577
Движение за год, закончившийся 31 декабря 2025 года	(191)	(191)
поступление	-	-
амортизация	(191)	(191)
По состоянию на 31 декабря 2025 года		
первоначальная стоимость	1768	1768
накопленная амортизация	(382)	(382)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 года	1386	1386

Информация о сроках полезного использования и методах начисления амортизации по видам нематериальных активов представлены ниже:

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025		По состоянию на 31.12.2024		По состоянию на 31.12.2023.	
	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации
Программы ЭВМ	111	линейный	111	линейный	111	линейный

5.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении основных средств и капитальных вложений в основные средства в 2024-2025 годах представлена в таблицах ниже.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025г.	8 213	(2 849)	536	(1 222)	386	(1 079)	-	-	-	7 528	(3 543)
в том числе:	5210	за 2024г.	6 187	(5 051)	5 388	(3 362)	3 245	(1 043)	-	-	-	8 213	(2 849)
Оборудование	5201	за 2025г.	2 825	(2 781)	162	(216)	216	(72)	-	-	-	2 771	(2 637)
Здания, сооружения	5211	за 2024г.	3 871	(3 549)	-	(1 046)	1 033	(264)	-	-	-	2 825	(2 781)
(Право пользования активом (аренда))	5202	за 2025г.	5 388	(68)	375	(1 006)	170	(1 007)	-	-	-	4 757	(906)
	5212	за 2024г.	2 316	(1 502)	5 388	(2 316)	2 212	(779)	-	-	-	5 388	(68)

Наличие и движение капитальных вложений:

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода
			На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2025г.	-	537	-	(537)	-
	5250	за 2024г.	-	5 388	-	(5 388)	-
в том числе: Право пользования активом (Офис в БЦ "Нарские ворота" СПб)	5241	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2024г.	-	4 382	-	(4 382)	-
Право пользования активом (Офис2 в д. Стабна, Смоленская обл.)	5242	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2024г.	-	1 006	-	(1 006)	-
Право пользования активом (Офис в г.Смоленске, Смоленская обл.)	5243	за 2025г.	-	375	-	(375)	-
	5253	за 2024г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5244	за 2025г.	-	162	-	(162)	-
	5254	за 2024г.	-	-	-	-	-

5.3. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии прочих внеоборотных активов представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025		По состоянию на 31.12.2024	
Расходы будущих периодов с оставшимся сроком погашения на отчетную дату более 365 дней	318		450	53
Прочие внеоборотные активы, ВСЕГО	318		450	53

ООО «Татлекс Терминал Логопарк»
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.4. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблицах ниже.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменени я за период					На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижени я стоимос ти	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2025г.	109	-	109	35 565	(35 565)	-	-	X	109	-	109	
	5420	за 2024г.	300	-	300	82 957	(83 148)	-	-	X	109	-	109	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025г.	109	-	109	323	(323)	-	-	-	109	-	109	
	5421	за 2024г.	300	-	300	197	(388)	-	-	-	109	-	109	
Товары для перепродажи	5402	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5422	за 2024г.	-	-	-	39 406	(39 406)	-	-	-	-	-	-	
	5403	за 2025г.	-	-	-	35 242	(35 242)	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2024г.	-	-	-	43 354	(43 354)	-	-	-	-	-	-	

5.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025				По состоянию на 31.12.2024				По состоянию на 31.12.2023			
	Сумма до вычета резерва	Величина резерва по сомнительным долгам / обесценения	Сумма за вычетом резерва	Сумма до вычета резерва	Величина резерва по сомнительным долгам / обесценения	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Сумма до вычета резерва	Величина резерва по сомнительным долгам / обесценения	Сумма до вычета резерва	Величина резерва по сомнительным долгам / обесценения	Сумма за вычетом	Сумма за вычетом
покупатели и заказчики	3 733	(-)	3 733	11 346	(984)	10 362	13 531	(2 920)	10 611			
авансы выданные	399	(-)	399	685	(-)	685	412	(-)	412			
дебиторская задолженность Бюджета по налогам и сборам	5 603	(-)	5 603	5 604	(-)	5 604	9 090	(-)	9 090			
прочие дебиторы	569	(-)	569	537	(-)	537	954	(-)	954			
Краткосрочная дебиторская задолженность, ВСЕГО	10 304	(-)	10 304	18 172	(984)	17 188	23 987	(2 920)	21 067			
Дебиторская задолженность, ВСЕГО	10 304	(-)	10 304	18 172	(984)	17 188	23 987	(2 920)	21 067			

5.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Информация о наличии денежных средств представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Текущие счета в банках	713	75	53 483
Денежные средства, переданные в доверительное управление	289	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты, ВСЕГО	1 002	75	53 483

Расшифровка прочих поступлений и платежей по текущей деятельности отчета о движении денежных средств.

Наименование показателя	Код строки	За 2025 год	За 2024 год
Поступления в счет возмещения расходов от ФСС		303	-
Возвраты денежных средств от поставщиков, за минусом НДС		69	404
Сумма НДС, начисленного к уплате при расчетах с покупателями		-	17 391
Сумма НДС, начисленного к возмещению при расчетах с поставщиками		(-)	(946)
Возврат обеспечения заявки на участие в закупке		500	-
Возмещение задолженности по решению суда		1 044	
Прочие поступления, ВСЕГО	4119	1 916	16 849
Авансовые таможенные платежи		-	(6 800)
Сумма НДС, начисленного к уплате при расчетах с покупателями		6 937	54
Сумма НДС, начисленного к возмещению при расчетах с поставщиками		(-)	(-)
Единый налоговый платеж		(22 512)	(24 309)
Услуги банка		(1 253)	(1 933)
Обеспечение заявки на участие в закупке		(500)	(-)
Пени, штрафы, прочие расходы		(228)	(-)
Курсовые разницы		(1)	(-)
Прочие платежи, ВСЕГО	4129	(17 557)	(32 988)
Процентный доход по сделкам РЕПО		6 561	3 928
Проценты по размещаемым депозитам		-	296
Проценты от сделок своп овернайт		-	2 589
Проценты на остаток по счету		6	-
Прочие поступления, ВСЕГО	4319	6 567	6 813

5.7. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии прочих оборотных активов представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Расходы будущих периодов с оставшимся сроком погашения на отчетную дату менее 365 дней	577	188	574
Прочие оборотные активы, ВСЕГО	577	188	574

ООО «Таглекс Терминал Логопарк»
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Информация о наличии уставного капитала представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
ООО «Татлекс», единственный участник	13 150	13 150	13 150
Уставный капитал, ВСЕГО	13 150	13 150	13 150

5.9. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

Информация о наличии нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Нераспределенная прибыль прошлых лет	42 893	52 149	47 490
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	(9 977)	(9 256)	4 659
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), ВСЕГО	32 916	42 893	52 149

5.10. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии долгосрочных обязательств представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
долгосрочные обязательства по аренде	3 327	4 274	145
Прочие долгосрочные обязательства, ВСЕГО	3 327	4 274	145

5.11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
поставщики и подрядчики	701	7 359	348
авансы полученные	-	-	80
задолженность по налогам и сборам	1 722	3 698	3 591
обязательство по аренде	942	803	764
прочие кредиторы	16	1 239	1 232
Краткосрочная кредиторская задолженность, ВСЕГО	3 381	13 099	6 015

5.12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Резерв на оплату премий сотрудникам	Резерв на оплату отпусков	Резерв на расходы, связанные с профессиональными рисками	Резерв прочих предстоящих расходов	Краткосрочные оценочные обязательства, ВСЕГО
Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 года	7 518	437	-	559	8 514
Движение за год, закончившийся 31 декабря 2024 года					
поступление	(7 518)	57	-	(195)	(7 656)
использование	-	3 740	-	-	3 545
списание избыточной суммы	(7 518)	(3 683)	(-)	(195)	(11 201)
	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 года	-	494	-	364	858
Движение за год, закончившийся 31 декабря 2025 года					
поступление	353	(99)	73	(184)	143
использование	353	4 230	652	180	5 415
списание избыточной суммы	(-)	(4 329)	(120)	(364)	(4 813)
	(-)	(-)	(459)	(-)	(459)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 года	353	395	73	180	1 001

5.13. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ПОЛУЧЕННЫЕ

Информация о наличии обеспечений обязательств и платежей, полученных и выданных представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Обеспечения полученные по сделкам РЕПО	28 894	45 310	-
Обеспечения обязательств и платежей полученные (условные активы), ВСЕГО	28 894	45 310	-

6. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

6.1. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Услуги по таможенному оформлению грузов и сопутствующие услуги	34 067	48 932
Оптовая торговля (реализация покупных товаров)	-	40 294
Выручка, ВСЕГО	34 067	89 226

6.2. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о себестоимости продаж товаров, продукции, работ, услуг представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Услуги по таможенному оформлению грузов и сопутствующие услуги		
Оплата труда	(21 942)	(24 777)
Оплата больничного	(22)	(-)
Налоги с ФОТ	(6 406)	(7 558)
Материальные затраты	(1 207)	(4 475)
Расходы на IT	(2 561)	(2 741)
Расходы на персонал	(144)	(517)
Амортизация ОС	(1 080)	(1 043)
Интернет и телефон	(98)	(280)
ДМС	(355)	(408)
Почтово-курьерские расходы	(32)	(86)
Расходы на ГСМ	(115)	(105)
Банковская гарантия	(951)	(874)
Расходы на мобильную связь	(47)	(47)
Канцтовары	(40)	(32)
Командировочные расходы	(45)	(167)
Страхование гражданской ответственности таможенного представителя	(50)	(41)
Расходы на передвижения	(143)	(149)
Расходы на консультационные услуги и обучение	(4)	(54)
ВСЕГО	(35 242)	(43 354)
Оптовая торговля (реализация покупных товаров)		
Фактическая себестоимость проданных товаров	(-)	(39 406)
ВСЕГО	(-)	(39 406)
Себестоимость, ВСЕГО	(35 242)	(82 760)

ООО «Таглекс Терминал Логопарк»
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация об управленческих расходах представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Оплата труда	(12 966)	(14 854)
Расходы по аренде офис. помещения	(120)	(110)
Налоги с ФОТ	(3 165)	(3 967)
Расходы на IT	(483)	(425)
Услуги по ведению кадрового д/о и расчета зарплаты сотрудникам	(77)	(252)
Расходы по аренде офис. помещения дополнительные	(-)	(80)
Расходы на аудит	(260)	(277)
ДМС	(136)	(169)
Командировочные расходы	(141)	(313)
Расходы на консультационные услуги и обучение	(31)	(162)
Расходы по обеспечению нормальных бытовых условий труда	(-)	(1)
Интернет и телефон	(-)	(58)
Почтово-курьерские услуги	(18)	(29)
Расходы на мобильную связь	(49)	(43)
Охрана труда	(16)	(55)
Канцтовары	(25)	(28)
Расходы на передвижения	(3)	(2)
Услуги по переводу документов	(-)	(9)
Услуги нотариуса	(6)	(4)
Управленческие расходы, ВСЕГО	(17 496)	(20 838)

Информация о коммерческих расходах представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Оплата труда	(1 047)	(-)
Управленческие расходы по продаже услуг	(87)	(23)
Налоги с ФОТ	(320)	(-)
Расходы на IT	(18)	(-)
ДМС	(13)	(-)
Командировочные расходы	(81)	(-)
Представительские расходы	(-)	(2)
Управленческие расходы, ВСЕГО	(1 566)	(25)

6.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Восстановление резерва по сомнительным долгам	1 035	2 184
Штрафы, пени и неустойки к получению	142	20
Изменение стоимости предметов аренды	-	511
Курсовые разницы, свернуто	145	-
Прочие доходы	46	117
Прочие доходы, ВСЕГО	1 368	2 832
Резерв по сомнительным долгам	(51)	(3 163)
Пени, штрафы, прочие расходы, не принимаемые в целях НО	(62)	(159)
Расходы на корпоративные мероприятия	(98)	(346)
Услуги банка	(302)	(412)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	(199)	(-)
Курсовые разницы, свернуто	-	(2 552)
Ликвидация основных средств	(328)	(-)
Прочие расходы	(40)	(117)
Прочие расходы, ВСЕГО	(1 080)	(6 749)

6.4. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Информация о расчете налога на прибыль представлена в таблице ниже.

тыс. руб.	За 2025 год	За 2024 год
Наименование показателя		
[1] Прибыль (убыток) до налогообложения от продолжающейся деятельности		
Прибыль (убыток) до налогообложения по ставке 25%	(13 164)	(11 676)
Прибыль (убыток) до налогообложения по ставке 20%	(13 164)	-
[2] Условный расход (доход) по налогу на прибыль		
Условный (расход) доход по налогу по ставке 25%	-	(11 676)
Условный (расход) доход по налогу по ставке 20%	3 291	-
[3] Постоянный налоговый расход (доход)		
Постоянный налоговый (расход) доход по ставке 25%	-	2 335
Постоянный налоговый (расход) доход по ставке 20%	3 291	-
[4] Расход (доход) по налогу на прибыль, [2] + [3]		
[5] Отложенный налог на прибыль (входит в стр. 2412)		
Отложенный налог по ставке 25%	3 291	2 335
Отложенный налог по ставке 20%	-	-
[6] Текущий налог на прибыль [4] - [5]		
Текущий налог на прибыль по ставке 25%	(104)	85
Текущий налог на прибыль по ставке 20%	(104)	-
[7] Изменение отложенных налогов за отчетный период (стр. 2412 ОФР)		
Изменение отложенных налогов за отчетный период по ставке 25%	-	85
Изменение отложенных налогов за отчетный период по ставке 20%	3 187	2 420
[8] Расход (доход) по налогу на прибыль, [6] + [7] (стр. 2410 ОФР)		
в т.ч. за счёт пересчёта отложенных налогов при переходе на ставку 25% налога на прибыль (входит в стр. 2412 ОФР)	3 187	2 420
	3 187	802
	-	1 618
	-	-
	-	-
	3 187	2 420
	3 187	802
	-	1 618
	-	802
	3 187	2 420

Информация о наличии и движении отложенного налога на прибыль представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на начало периода	По состоянию на конец периода	Учено в отчетном периоде в прибылях и убытках
Оценочные обязательства и резервы	6 473	9 001	2 528
[1] Отложенный налоговый актив по состоянию на 31 декабря 2025 года и за год, закончившийся в указанную дату	6 473	9 001	2 528
Основные средства	(2 460)	(1 801)	659
[2] Отложенное налоговое обязательство по состоянию на 31 декабря 2025 года и за год, закончившийся в указанную дату	(2 460)	(1 801)	659
[3] Отложенный налог на прибыль по состоянию на 31 декабря 2025 года и за год, закончившийся в указанную дату, [1] + [2]	4 013	7 200	3 187
Оценочные обязательства и резервы	2 137	6 473	4 336
[1] Отложенный налоговый актив по состоянию на 31 декабря 2024 года и за год, закончившийся в указанную дату	2 137	6 473	4 336
Основные средства	(545)	(2 460)	(1 915)
[2] Отложенное налоговое обязательство по состоянию на 31 декабря 2024 года и за год, закончившийся в указанную дату	(545)	(2 460)	(1 915)
[3] Отложенный налог на прибыль по состоянию на 31 декабря 2024 года и за год, закончившийся в указанную дату, [1] + [2]	1 592	4 013	2 420

7. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

7.1. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Общества являются ее материнская компания и аффилированные компании, а также основной управленческий персонал:

- единственный участник ООО «Таглекс»;
- остальные компании группы «Таглекс».

В июне 2024 года материнская компания Общества ООО «Таглекс» вышла из группы компаний «NYK» («Ниппон Юсен Кабушики Кайша» Япония, в связи с чем сменился состав ее учредителей.

ООО «Таглекс» была выкуплена ООО «Таглекс Эссет Менеджмент», учредителем которой является генеральный директор ООО «Таглекс» Исмаилов Рашад Арифович.

Бенефициар Общества - Исмаилов Рашад Арифович.

Юридическое лицо, обладающее конечным контролем – ООО Таглекс Эссет Менеджмент».

Физическое лицо, обладающее конечным контролем – Исмаилов Рашад Арифович.

Информация о характере отношений со связанными сторонами представлена в таблице ниже.

Группа / Наименование связанной стороны	Характер отношений		Изменения в составе связанных сторон
	За 2025 год	За 2024 год	
Основное хозяйственное общество (товарищество)			
ООО «Таглекс» (ранее – ООО «Юсен Лоджистикс Рус»)	В	В	Июнь 2024 г. – изменение наименования
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-	
Основной управленческий персонал			
Кулакова С.Е./генеральный директор	В	В	
Другие связанные стороны			
ООО "ТАГЛЕКС ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"	В	В	Июнь 2024 г. – изменение состава участников ООО «Таглекс»
Исмаилов Р.А./бенефициарный владелец	D	D	
ООО "ТАГЛЕКС ГРУПП ХОЛДИНГ"	-	C	

A* - связанная сторона (организация/физическое лицо контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом.

B* - связанная сторона (организация/физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.

C* - связанная сторона (организация/физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц).

D* - бенефициарный владелец.

Информация об операциях со связанными сторонами в отчетном периоде представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Вид операций	Остаток по расчетам на 31.12.2024	Поступление товаров, работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31.12.2025		Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025	Списание дебиторской задолженности, в том числе за счет резерва	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Основное хозяйствующее Общество									
	Приобретение товаров, работ, услуг, включая НДС	7 141	4 403	(11 053)	491	-	-	-	безналичный расчет
	Реализация товаров, работ, услуг, включая НДС	122	3 408	(3 493)	37	-	-	-	безналичный расчет
Основной управленческий персонал	Краткосрочные вознаграждения	400	9 108	(9 412)	96	-	-	-	безналичный расчет
Итого		7 663	16 919	(23 958)	624	-	-	-	безналичный расчет

Информация об операциях со связанными сторонами в предыдущем периоде представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Вид операций	Остаток по расчетам на 31.12.2023	Поступление товаров, работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31.12.2024		Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024	Списание дебиторской задолженности, в том числе за счет резерва	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Основное хозяйствующее Общество									
	Приобретение товаров, работ, услуг, включая НДС	-	12 494	(5 353)	7 141	-	-	-	безналичный расчет
	Реализация товаров, работ, услуг, включая НДС	8 292	13 932	(22 102)	122	-	-	-	безналичный расчет
Основной управленческий персонал	Краткосрочные вознаграждения	222	12 258	(12 080)	400	-	-	-	безналичный расчет
Итого		8 514	38 684	(39 535)	7 663	-	-	-	безналичный расчет

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу, представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2024 год	За 2024 год
[1] Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	9 108	12 258
[2] Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
[3] Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
[4] Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
[5] Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, [2] + [3] + [4]	-	-
Вознаграждения основного управленческого персонала, ВСЕГО	9 108	12 258

Информация о существенных денежных потоках между Обществом и его основным обществом и между Обществом и его дочерними и зависимыми обществами представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Поступления - всего	1 303	16 838
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ, услуг	1 303	16 838
Платежи – всего	(8 863)	(86)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(8 863)	(86)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(7 560)	16 752
Поступления - всего	36 172	-
Платежи – всего	(35 000)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	1 172	-
Поступления - всего	-	-
Платежи - всего	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	-	-
Чистые потоки денежных средств от (использованные в) прекращаемом виде деятельности	-	-

7.2. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетной даты не происходило иных событий, которые могут оказать влияние на бухгалтерскую отчетность Общества за 2025 год и принятие решений пользователями отчетности.

7.3. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности, то есть из предположения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, ее обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководитель


(Подпись)

Кулакова Светлана Евгеньевна

(расшифровка подписи)

31 Марта 2026 года

