

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
Общества с ограниченной ответственностью "СЕНТОС Централ Логистикс РУС "  
за 2025 год**

**143160, Московская обл, Руза г, Шелковка д, Алконовская ул, д. 1**

**Содержание**

1	Общая информация.....	3
1.1	Общая информация .....	3
1.2	Основные виды деятельности .....	3
1.3	Информация об исполнительных органах .....	3
2	Учетная политика и принципы формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	3
2.1	Учетная политика .....	3
2.2	Изменения в учетной политике, принятые в текущем году .....	3
2.3	Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	3
2.4	События после отчетной даты.....	4
3	Пояснения к статьям бухгалтерского баланса .....	5
3.1	Нематериальные активы .....	5
3.2	Основные средства .....	9
3.3	Финансовые вложения .....	16
3.4	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.....	19
3.5	Прочие внеоборотные активы .....	21
3.6	Долгосрочные активы к продаже.....	21
3.7	Запасы .....	24
3.8	Дебиторская задолженность.....	26
3.9	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	29
3.10	Прочие оборотные активы.....	29
3.11	Капитал.....	29
3.12	Займы и кредиты полученные и расходы по займам и кредитам .....	30
3.13	Кредиторская задолженность .....	33
3.14	Обязательства по аренде .....	33
3.15	Оценочные обязательства, условные обязательства .....	34
4	Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах .....	34
4.1	Доходы и расходы по обычным видам деятельности .....	34
4.2	Затраты на производство .....	35
4.3	Прочие доходы и расходы .....	35
5	Пояснения к отчету об изменениях капитала .....	36
6	Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств.....	36
7	Специальные пояснения.....	37
7.1	Информация о связанных сторонах.....	37
7.2	Информация об объектах учета аренды .....	39
7.4	Информация о существенных ошибках .....	40
8	Дополнительные пояснения.....	40
8.1	Условия осуществления хозяйственной деятельности .....	40

## **1 Общая информация**

### **1.1 Общая информация**

Общество с ограниченной ответственностью «СЕНТОС Централ Логистикс РУС» (ООО «СЕНТОС Централ Логистикс РУС») является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес: 143160, Московская обл, Руза г, Шелковка д, Алконовская ул, д. 1

ООО «СЕНТОС Централ Логистикс РУС» (далее по тексту – Общество) создано на основании Протокола №1 от 16 августа 2010 года Общего собрания учредителей ООО «СЕНТОС Централ Логистикс РУС», зарегистрировано в г. Руза Московской области 26 августа 2010 года за основным государственным регистрационным номером 1105075001833.

По состоянию на 31 декабря 2025 года доли в уставном капитале Общества распределены между учредителями:

«СЕНТОС Централ Логистикс Гмбх» Германия – 99% доля в уставном капитале;  
Гражданка Республики Корея Ким Хи Вон – 1% доля в уставном капитале.

Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2025 г. составила 140 человек, в 2024 г. – 126 человек.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте РФ, стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, пересчитана в рубли.

Курс Центрального банка Российской Федерации по состоянию на 31.12.2025г. (на отчетную дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности) составляет:

Евро – 92,0938, Доллар США – 78,2267.

Курс на конец предыдущего отчетного периода по состоянию на 31.12.2024 г. составлял:

Евро – 106,1028, Доллар США – 101,6797.

### **1.2 Основные виды деятельности**

Основными видами деятельности Общества являются: Деятельность по складированию и хранению прочих грузов; иные виды деятельности, не противоречащие действующему в Российской Федерации законодательству.

### **1.3 Информация об исполнительных органах**

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – ООО «Управляющая компания «СЕНТОС Централ Логистикс».

## **2 Учетная политика и принципы формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности**

### **2.1 Учетная политика**

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, другими положениями по бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и дополнений, действовавших в течение отчетного периода и на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **2.2 Изменения в учетной политике, принятые в текущем году**

Изменения в учетной политике, принятые в 2025 г.:

В учетную политику за отчетный год внесены изменения в соответствии с ФСБУ 4/2023.

### **Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества формируется в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, регулирующим порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Общество определяет формы бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе образцов, приведенных в приложениях к Федеральному стандарту бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденному Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н. При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и

пояснений к ним Общество придерживается принятых ею содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

В бухгалтерском балансе по каждому числовому показателю данные приводятся по состоянию на отчетную дату, предыдущую отчетную дату, а также отчетную дату, предшествующую предыдущей отчетной дате.

В отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала и отчете о движении денежных средств показатели приводятся за два года – отчетный и предыдущий.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- приложений к ним;
- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) состоят из форм 1-5 пояснений, включаются расшифровки к отдельным показателям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

В графе «Пояснения» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах к годовой отчетности указываются номера пунктов Пояснений, в которых раскрывается информация о соответствующих показателях.

Для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности отчетной датой считается последний день отчетного периода. При составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности отчетным периодом является календарный год с 1 января по 31 декабря включительно.

Данные представляемой бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составляется на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, подписанного электронной подписью (годовая отчетность в качестве обязательного экземпляра для представления в ФНС России).

В целях формирования государственного информационного ресурса Общество представляет экземпляр составленной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вместе с аудиторским заключением о ней в виде электронных документов по телекоммуникационным каналам связи в соответствующий налоговый орган.

Представляемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность должна быть утверждена в порядке, установленном учредительными документами Общества.

Общество предоставляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с учредительными документами участникам Общества. Другим органам исполнительной власти, банкам и иным пользователям бухгалтерская (финансовая) отчетность предоставляется в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

### **2.3 События после отчетной даты**

#### *Учетная политика*

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденным Приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н.

Событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается существенным, если оно составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса за отчетный год или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах, в случае, если событие после отчетной даты оказывает влияние на финансовые результаты.

### *Существенная информация*

Существенные события после отчетной даты, обусловленные фактами хозяйственной деятельности, которые имели место в отчетном периоде, Обществом не выявлены.

У Общества отсутствует информация о существенных событиях, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых оно вело свою деятельность.

## **3 Пояснения к статьям бухгалтерского баланса**

### **3.1 Нематериальные активы**

#### *Учетная политика*

В составе нематериальных активов учитываются активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п.4 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н.

Объект нематериальных активов при признании в бухгалтерском учете оценивается по первоначальной стоимости, представляющей собой общую сумму связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до его признания. После признания нематериальные активы оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Нематериальные активы стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, учитываются в бухгалтерском учете на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» до момента завершения капитальных вложений. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Затраты Общества, связанные с созданием средств индивидуализации, созданных собственными силами, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Затраты, связанные с выполнением НИОКР, относящиеся к стадии исследований, а также затраты, которые Общество не может однозначно классифицировать как затраты, относящиеся к стадии исследований, или затраты, относящиеся к стадии разработок, признаются расходами периода.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости.

Ликвидационная стоимость объекта нематериального актива принимается равной нулю за исключением случаев, указанных в п.36 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при признании объектов в бухгалтерском учете исходя из:

- срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
- срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
- ожидаемого периода использования актива с учетом намерений Общества в отношении использования такого объекта;
- других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом.

Проверка на обесценение нематериальных активов, а также определение сумм обесценения и сумм восстановления убытка от обесценения осуществляются в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.

После признания убытка от обесценения или восстановления убытка от обесценения нематериального актива ежемесячная сумма амортизации определяется как отношение разности между его сформированной балансовой стоимостью (с учетом признанного / восстановленного убытка от обесценения) и ликвидационной стоимостью (при наличии) к величине оставшегося срока его полезного использования.

В бухгалтерском балансе Общества нематериальные активы отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную (фактическую) стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

#### *Капитальные вложения в нематериальные активы*

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями в объекты нематериальных активов понимаются определяемые в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, затраты Общества на приобретение, создание, улучшение объектов нематериальных активов.

К капитальным вложениям в объекты нематериальных активов, относятся, в частности, затраты на:

- приобретение исключительных прав, прав в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование таких прав, на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, предназначенные для использования непосредственно в качестве объектов нематериальных активов;
- создание объектов нематериальных активов, в том числе в результате выполнения научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (НИОКР), относящихся к стадии разработок;
- улучшение объектов нематериальных активов, связанное с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования таких объектов;
- приобретение (в частности, получение, продление, переоформление, подтверждение) прав на осуществление отдельных видов деятельности согласно специальному разрешению (лицензии).

Капитальные вложения в объекты нематериальных активов признаются в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов нематериальных активов. Затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений в объекты нематериальных активов.

Капитальные вложения признаются по мере осуществления фактических затрат, в отношении которых соблюдаются условия, установленные п.п.6-9 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Единицей учета капитальных вложений в объекты нематериальных активов является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект нематериальных активов.

В капитальные вложения не включаются затраты, поименованные в п.16 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Объекты нематериальных активов, по которым не закончены капитальные вложения, но фактически эксплуатируемые, отражаются в бухгалтерском учете с обособлением на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», в бухгалтерском балансе в разделе «Внеоборотные активы» по статье «Нематериальные активы» по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, признанную на отчетную дату, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и признанного в отношении них обесценения.

Капитальные вложения в объекты нематериальных активов по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются нематериальными активами на основании первичного учетного документа согласно документообороту Общества.

Капитальные вложения, которые выбывают или не способны принести Обществу экономические выгоды в будущем, списываются с бухгалтерского учета.

#### *Существенная информация*

Пояснения (расшифровки) к статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса раскрыты в таблице 3.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года		в течение года		переклассифицировано		на конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 456 1 456	(1 456) (1 456)	-	-	-	-	1 456 1 456	(1 456) (1 456)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	За 2025 г. За 2024 г.	1 456 1 456	(1 456) (1 456)	-	-	-	-	1 456 1 456	(1 456) (1 456)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	1 456 1 456	(1 456) (1 456)	-	-	-	-	1 456 1 456	(1 456) (1 456)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года		в течение года		переклассифицировано		на конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		в течение года		принято к учету в качестве нематериальных активов	накопленные обесценение
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	списано первоначальная (переоцененная) стоимость		
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-



Информация об авансах, предварительной оплате, задатках, уплаченных в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты нематериальных активов, раскрыта в следующей таблице:

**Таблица 1. Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты нематериальных активов**

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты нематериальных активов	0	0	0

### 3.2 Основные средства

#### Учетная политика

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно признаками, установленными п.4 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

При этом затраты на приобретение, создание активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными в п.4 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, и стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Если по договору Обществом-арендатор вправе произвести неотделимые улучшения объекта с компенсацией их стоимости арендодателем, амортизация улучшений производится арендодателем. При этом учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется Обществом-арендатором в порядке, установленном для учета капитальных вложений.

При этом в случае, если договор аренды не содержит положения о том, что стоимость улучшений компенсируется арендодателем, и Общество-арендатор не имеет права на компенсацию, капитальные вложения в арендованные объекты основных средств учитываются в бухгалтерском учете Общества-арендатора неотделимые улучшения арендованных ОС.

После признания основные средства (включая инвестиционную недвижимость) оцениваются Обществом в бухгалтерском учете по фактической стоимости.

К инвестиционной недвижимости относятся основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости. Инвестиционная недвижимость учитывается обособленно на счетах бухгалтерского учета 01 «Основные средства» и 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при их признании в бухгалтерском учете исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

В конце каждого отчетного года Обществом проверяются элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационную стоимость и способ начисления амортизации) объектов основных средств на соответствие условиям их использования. По результатам такой проверки принимается решение об изменении, при необходимости, соответствующих элементов амортизации.

Вышеуказанная проверка проводится также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, в частности, при необходимости может пересматриваться срок полезного использования по объекту основных средств, по которому в результате проведенной реконструкции или модернизации имело место улучшение (повышение) первоначально принятых нормативных показателей функционирования данного объекта.

Изменение способа начисления амортизации возможно в случае изменения распределения во времени ожидаемых к получению будущих экономических выгод от использования основных средств.

Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете Общества как изменения оценочных значений (перспективно).

Начисление амортизации основных средств производится Обществом линейным способом, ежемесячно.

Ежемесячная сумма амортизации объектов основных средств определяется как отношение разницы между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования, выраженного в месяцах.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств определяется при признании его в бухгалтерском учете. При этом ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

В случае принятия Обществом решения о продаже объекта основных средств, задокументированного в установленном порядке, его ликвидационная стоимость может быть пересмотрена (за исключением случаев отнесения их в состав долгосрочных активов к продаже) и установлена исходя из планируемой цены продажи после вычета предполагаемых затрат на продажу на основании имеющихся документов (отчета об оценке, договора купли-продажи и др.). Фактические затраты на ремонт объектов основных средств включаются в расходы в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением существенных затрат на ремонт объектов основных средств.

К существенным затратам на ремонт объектов основных средств относятся затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания и иные аналогичные мероприятия, если такие мероприятия являются необходимыми условиями их дальнейшей эксплуатации и производятся с частотой с частотой, превышающей 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает сумму 100 тыс.рублей.

Объекты основных средств, которые выбывают или не способны приносить Обществу экономические выгоды в будущем, подлежат списанию с бухгалтерского учета.

#### *Капитальные вложения в основные средства*

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями в основные средства понимаются определяемые в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, затраты Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения в основные средства признаются в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений в основные средства.

Капитальные вложения признаются по мере осуществления фактических затрат, в отношении которых соблюдаются условия, установленные п.п.6-9 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Единицей учета капитальных в основные средства вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Если приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств классифицирован в качестве инвестиционной недвижимости, то капитальные вложения, относящиеся к такому объекту, учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» обособленно.

В капитальные вложения не включаются затраты, поименованные в п.16 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Капитальные вложения в основные средства по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами на основании первичного учетного документа согласно документообороту Общества.

Капитальные вложения, которые выбывают или не способны приносить Обществу экономические выгоды в будущем, списываются с бухгалтерского учета.

#### *Право пользования активом*

В бухгалтерском учете Общества-арендатора признаются право пользования активом (далее по тексту – ППА) по фактической стоимости и обязательство по долгосрочной аренде стоимости будущих арендных платежей.

Учета ППА осуществляется на отдельном субсчете к счету 01 «Основные средства» обособленно от других активов. Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации по кредиту отдельного субсчета к счету 02 «Амортизация основных средств» в течение срока полезного использования линейным способом ежемесячно.

Фактическая стоимость ППА включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты Общества-арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению Обществом-арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Фактическая стоимость ППА пересматривается Обществом в случаях:

- изменения условий договора аренды (например, изменение количества предметов аренды; срока окончания аренды и др.);
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

#### *Обесценение*

Проверка основных средств, ППА и капитальных вложений на обесценение, а также определение сумм обесценения и сумм восстановления убытка от обесценения осуществляются в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.

После признания убытка от обесценения или восстановления убытка от обесценения основного средства, ППА ежемесячная сумма амортизации определяется как отношение разности между его сформированной балансовой стоимостью (с учетом признанного / восстановленного убытка от обесценения) и ликвидационной стоимостью (при наличии) к величине оставшегося срока полезного использования.

В бухгалтерском балансе Общества основные средства, ППА и капитальные вложения отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную (фактическую) стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

*Существенная информация*

Пояснения (расшифровки) к статье «Основные средства» бухгалтерского баланса раскрыты в таблице 4.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода							
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	исключенные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	142 890	(92 186)	-	12 706	(453)	296	(9 971)	-	-	-	155 143	(101 861)	-	-
	За 2024 г.	135 195	(82 173)	-	7 695	-	-	(10 012)	-	-	-	142 890	(92 186)	-	-
в том числе:															
	Машины и оборудование (кроме офисного)	117 618	(71 339)	-	12 526	(453)	296	(9 031)	-	-	-	129 691	(80 074)	-	-
Офисное оборудование	111 048	(62 121)	-	6 570	-	-	(3 218)	-	-	-	117 618	(71 339)	-	-	
Капитальные вложения в арендованное имущество	4 402	(3 460)	-	180	-	-	(243)	-	-	-	4 582	(3 703)	-	-	
Другие виды основных средств	4 402	(3 183)	-	-	-	-	(277)	-	-	-	4 402	(3 460)	-	-	
Инвестиционная недвижимость	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	20 870	(17 387)	-	-	-	-	(697)	-	-	20 870	(18 084)	-	-	
	За 2024 г.	19 745	(16 869)	-	1 125	-	-	(518)	-	-	20 870	(17 387)	-	-	
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода				
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	исключенные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переклассифицировано фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	2 309 490	(927 725)	-	357 494	(1 348)	(633 991)	-	2 665 636	(1 561 716)	-	-
	За 2024 г.	1 911 609	(434 317)	-	493 081	(68 614)	(519 995)	-	2 309 490	(927 725)	-	-
в том числе:												
	Здания	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	173 987	(39 768)	-	29 266	-	(73 861)	-	203 253	(113 629)	-	-
Офисное оборудование	За 2024 г.	-	-	-	173 987	-	(39 768)	-	173 987	(39 768)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Промышленный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Объекты придорожного назначения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	2 135 502	(887 957)	-	328 228	(1 348)	(560 130)	-	2 462 382	(1 448 087)	-	-
	За 2024 г.	1 911 609	(434 317)	-	319 094	(68 614)	(480 226)	-	2 135 502	(887 957)	-	-

**4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	1 157 202	1 432 469	1 530 314	1 480 168	1 480 168	1 480 168
Амортизируемые основные средства - всего						
в том числе:						
Машины и оборудование (кроме офисного)	139 241	180 497	48 927			
Офисное оборудование	879	942	1 219			
Другие виды основных средств	1 017 082	1 251 029	1 480 168			
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 первоначальной стоимости						

**4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования**

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	35 649 383 867	- -	(3 338) (5 050)	(32 311) (378 817)	- -	- -
в том числе:									
Складская техника и оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	2 032 733	- -	(1 428) (733)	(603) (733)	- -	- -
Офисное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	180 -	- -	(180) -	(180) -	- -	- -
Оборудование к установке	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	1 737 5 050	- -	(1 737) (5 050)	- -	- -	- -
Склад	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	172 -	- -	(172) -	- -	- -	- -
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	7 266 204 097	- -	(7 266) (204 097)	- -	- -	- -
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	24 262 173 987	- -	(24 262) (173 987)	- -	- -	- -
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	11 923 6 962	- -	(11 923) (6 962)	(11 923) (6 962)	- -	- -
в том числе:									
Модернизация Стеллажей Ворсино (3-я секция)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	9 304 329	- -	(9 304) (329)	(9 304) (329)	- -	- -
Противопожарная штора	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Честный ЗНАК	За 2025 г.	-	-	2 290	-	(2 290)	(2 290)	-	-

	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости
Конвейер ленточный	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Модернизация Стеллажей	247	-	247	-	-	(247)
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Крекиши	2 430	-	2 430	-	-	(2 430)
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения	2 626	-	2 626	-	-	(2 626)
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Новосибирск	-	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения	812	-	812	-	-	(812)
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Новосибирск	-	-	-	-	-	-
СКУД Новосибирск	313	-	313	-	-	(313)
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Модернизация Стеллажей	353	-	353	-	-	(353)
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Ворсино (1-я секция)	181	-	181	-	-	(181)
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Ворсино	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на	-	-	-	-	-	-
улучшение и восстановление	-	-	-	-	-	-
основных средств - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных	-	-	-	-	-	-
средств	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	-	-	-	-	-	-

#### 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

В течение 2025 и 2024 гг. элементы амортизации основных средств Обществом не пересматривались.

Информация об авансах, предварительной оплате, задатках, уплаченных в связи с осуществлением капитальных вложений в основные средства, представлена в следующей таблице:

**Таблица 2. Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений в основные средства**

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений в основные средства	0	0	0

### 3.3 Финансовые вложения

#### Учетная политика

Финансовые вложения при их принятии к бухгалтерскому учету оцениваются по фактическим затратам. В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости, финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но производится их проверка на обесценение.

Единицей учета финансовых вложений является:

- для вкладов в уставный капитал других организаций (за исключением акций акционерных обществ) – вклад в уставный капитал каждой организации.
- для акций – акции одного эмитента, одного типа, одного государственного регистрационного номера выпуска;
- по займам – заем, предоставленный по одному договору;
- по депозитным вкладам – вклад по одному договору;
- по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – сумма дебиторской задолженности, приобретенной по каждому договору уступки прав требования.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из оценки, определяемой по текущей рыночной стоимости.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные Обществом займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются Обществом по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год. При определении величины резерва Обществом на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по состоянию на отчетную дату относятся на прочие расходы и доходы.

*Существенная информация*

Пояснения (расшифровки) к статьям «Финансовые вложения» и «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса раскрыты в таблице 5.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года		поступило	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 500	-	-	1 538	-	-	1 500	-
	За 2024 г.	1 500	-	-	1 403	-	-	1 403	-
в том числе: Выданный заём	За 2025 г.	1 500	-	-	1 538	-	-	1 500	-
	За 2024 г.	1 500	-	-	1 403	-	-	1 500	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 500	-	-	1 538	-	-	1 500	-
	За 2024 г.	1 500	-	-	1 403	-	-	1 403	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

### 3.4 Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

#### *Учетная политика*

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.

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).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества на отдельных синтетических счетах.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль по правилам, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Величина текущего налога на прибыль (включая текущий налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток)), определенная на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете по правилам, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н, соответствует сумме начисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций Общества.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Текущий налог на прибыль и отложенный налог на прибыль отражаются в отчете о финансовых результатах по отдельным строкам.

Отложенный налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток), отражается по отдельной статье «Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах.

#### *Существенная информация*

Условный доход (расход) по налогу на прибыль по итогам 2025 г. составил (расход) 6985 тыс. руб., 2024 г. – (доход) 7052 тыс. руб.

Основные составляющие постоянных разниц и соответствующих им постоянного налогового дохода (расхода), возникших (признанного) в 2025 и 2024 гг., представлены в следующей таблице:

**Таблица 3. Основные составляющие постоянных разниц, а также постоянного налогового дохода (расхода)**

тыс. руб.

Показатель	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4	5
<b>Постоянный налоговый расход (ПНР), в том числе:</b>	18425	40132	4606	8027
<b>Постоянный налоговый доход (ПНД), в том числе:</b>	0	0	0	0
<b>Итого постоянный налоговый доход (расход):</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>4606</b>	<b>8027</b>

Основные составляющие вычитаемых временных разниц и соответствующих им отложенных налоговых активов, возникших (признанных) в 2025 и 2024 гг. представлены в следующей таблице:

**Таблица 4. Основные составляющие вычитаемых временных разниц и отложенных налоговых активов**

тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА)	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4	5
<b>Остаток на начало:</b>	444009	385025	11102	77005
<b>Поступления ОНА:</b>	61249	150906	15312	30181
<b>Выбытие ОНА:</b>	132407	91922	33102	18384
<b>Остаток на конец</b>	<b>372850</b>	<b>444009</b>	<b>93213</b>	<b>88802</b>
<b>Итого изменение ОНА за период:</b>	<b>х</b>	<b>х</b>		

Основные составляющие налогооблагаемых временных разниц и соответствующих им отложенных налоговых обязательств, возникших (признанных) в 2025 и 2024 гг. представлены в таблице:

**Таблица 5. Основные составляющие налогооблагаемых временных разниц и отложенных налоговых обязательств**

тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4	5
<b>Остаток на начало:</b>	414616	367018	103654	73404
<b>Поступления ОНО:</b>	138009	94239	34502	18848
<b>Выбытие ОНО:</b>	34909	141837	8727	28367

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4	5
Остаток на конец	311516	414616	77879	82926
Итого изменение ОНО за период:	х	х		

С 01.01.2025 налоговая ставка по налогу на прибыль организаций повышена с 20% до 25%. В связи с этим по строке 2412 отчета о финансовых результатах в сумме 3486 тыс. руб. отражена разница, возникшая в результате пересчета отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль организаций.

### 3.5 Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются: Лицензии на программное обеспечение и Страхование автотранспорта.

Аналитический учет по счету 97 обеспечивает информацией по видам расходов, с разделением на краткосрочные и долгосрочные.

Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение определенного Обществом срока.

#### Существенная информация

Пояснения (расшифровки) к статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса представлены в таблице:

Таблица 6. Состав прочих внеоборотных активов

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
Лицензии на программное обеспечение	216803	282017	221644
Страхование автотранспорта	92379	0	37406
<b>Итого:</b>	<b>309182</b>	<b>282017</b>	<b>259050</b>

### 3.6 Долгосрочные активы к продаже

#### Учетная политика

Долгосрочные активы к продаже признаются в бухгалтерском учете Общества в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденного Приказом Минфина России от 02.07.2002 №66н.

Под долгосрочным активом к продаже понимается объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства Общества, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое). Долгосрочными активами к продаже считаются также предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случая, когда такие ценности классифицируются в качестве запасов.

Внеоборотные активы, использование которых временно прекращено, не считаются долгосрочными активами к продаже.

Долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой стоимости соответствующего основного средства или другого внеоборотного актива на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже. Последующая оценка долгосрочных активов к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов.

3.7. Информация по сегментам При выделении информации по сегментам Обществом учитываются следующие критерии:

- выделенная часть (сегмент) способна приносить доходы и предполагает соответствующие расходы;
- результаты указанной части деятельности систематически анализируются полномочными лицами организации (принимающими решения о распределении ресурсов внутри организации и об оценке результатов);
- по данной части деятельности могут быть сформированы финансовые показатели отдельно от показателей других частей деятельности организации.

Учитывая специфику деятельности Общества основой для представления информации по сегментам является:

- [а) производимая продукция, закупаемые товары, выполняемые работы, оказываемые услуги;
- б) основные покупатели (заказчики) продукции, товаров, работ, услуг;
- в) географические регионы, в которых осуществляется деятельность;
- г) структурные подразделения организации.]

Сегмент считается отчетным, если выполняется хотя бы одно из следующих условий:

- а) выручка сегмента от продаж покупателям (заказчикам) организации и подразумеваемая выручка от операций с другими сегментами составляет не менее 10 процентов общей суммы выручки всех сегментов;
- б) финансовый результат (прибыль или убыток) сегмента составляет не менее 10 процентов от наибольшей из двух величин: суммарной прибыли сегментов, финансовым результатом которых является прибыль, или суммарного убытка сегментов, финансовым результатом которых является убыток;
- в) активы сегмента составляют не менее 10 процентов суммарных активов всех сегментов.

Показатели отчетного сегмента, подлежащие раскрытию в соответствии с пунктами 24-27 ПБУ 12/2010, приводятся в оценке, в которой они представляются полномочным лицам организации для принятия решений (по данным управленческого учета).

Показатели отчетного сегмента, подлежащие раскрытию на основании пунктов 29-31 ПБУ 12/2010 (выручка от продаж, информация о покупателях), приводятся в оценке, применяемой для отражения в бухгалтерской отчетности аналогичных показателей организации в целом.

Выручка, расходы, активы и обязательства, относящиеся к двум и более отчетным сегментам, подлежат распределению между ними следующим образом:

ООО «СЕНТОС Централ Логистикс РУС»  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год  
 (в тысячах рублей)

Существенная информация  
 Пояснения (расшифровки) к статье «Долгосрочные активы к продаже» бухгалтерского баланса раскрыты в следующей таблице:

Таблица 7. Наличие и движение долгосрочных активов к продаже

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода		Описание фактов и обстоятельств ств продажи, включая предполагаемый способ и период продажи	
	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	поступило	списано		резерв под обесценение	изменения видов долгосрочных активов к продаже	фактическая себестоимость		резерв под обесценение
				фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Долгосрочные активы к продаже - всего	0	(-)	0	(-)	0	X	X	0	(-)	
в том числе:	0	(-)	0	(-)	0	X	X	0	(-)	
2025 г.	0	(-)	0	(-)	0	0	0	0	(-)	
2024 г.	0	(-)	0	(-)	0	0	0	0	(-)	
2025 г.	0	(-)	0	(-)	0	0	0	0	(-)	
2024 г.	0	(-)	0	(-)	0	0	0	0	(-)	

### **3.7 Запасы**

#### *Учетная политика*

Запасы принимаются Обществом к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости исходя из способа их поступления в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н, Обществом в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Общество ежегодно осуществляет проверку стоимости запасов на предмет их обесценения.

Признаками обесценения запасов могут быть, в частности моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынка сбыта запасов и др.

Резерв под обесценение запасов создается на величину обесценения запасов, которая рассчитывается как разница между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше чистой стоимости продажи, с отнесением на расходы периода. При этом в случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

#### *Существенная информация*

Пояснения (расшифровки) к статье «Запасы» бухгалтерского баланса раскрыты в таблице 6.

**6. Запасы**  
**6.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Период	На начало года			затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
								фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	5 999	-	-	1 976 193	(1 978 515)	-	X	-	-	3 677	-
	За 2024 г.	10 882	-	-	1 649 258	(1 654 141)	-	X	-	-	5 999	-
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	3 626	-	-	36 870	(39 849)	-	-	-	-	647	-
	За 2024 г.	2 341	-	-	35 093	(33 806)	-	-	-	-	3 626	-
Товары	За 2025 г.	2 197	-	-	6 532	(5 699)	-	-	-	-	3 030	-
	За 2024 г.	8 540	-	-	3 808	(10 151)	-	-	-	-	2 197	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	176	-	-	1 932 792	(1 932 968)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	1 610 357	(1 610 182)	-	-	-	-	176	-

**6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

25

Информация об авансах, предварительной оплате, задатках, уплаченных в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражена в следующей таблице:

**Таблица 8. Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов (из статьи «Дебиторская задолженность»)**

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов (из авансов выданных в составе краткосрочной дебиторской задолженности)	0	0	0

### 3.8 Дебиторская задолженность

#### *Учетная политика*

Общество ежегодно осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва сомнительных долгов.

Резервы сомнительных долгов признаются в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

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

#### *Существенная информация*

Пояснения (расшифровки) к статье «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса раскрыты в таблице 7.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (слисванной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило		погашено		слисвано		переклассифицировано	резерв по условиям договора	резерв по сомнительным Долгам				
		по условиям договора	резерв по сомнительным Долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	на расходы	восстановление резерва									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	374 042 223 840	-	356 313 207 212	869 426	(329 825) (54 235)	-	-	-	-	397 348 374 042	-	-	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 380 7 749	-	(699) 353	-	186 (5 722)	-	-	-	-	1 867 2 380	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	315 996 194 733	-	324 145 167 693	-	(307 021) (46 430)	-	-	-	-	333 120 315 996	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	49 413 18 717	-	32 723 32 161	-	(19 890) (1 466)	-	-	-	-	57 359 49 413	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	103 534	-	(667) (323)	869 426	(103) (534)	-	-	-	-	202 103	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	1 7	-	84 (6)	-	-	-	-	-	-	85 1	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	3 948 -	-	728 3 948	-	-	-	-	-	-	4 676 3 948	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	- -	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	1 999 2 018	-	- -	-	(1 999) (19)	-	-	-	-	1 999 39	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	107 45	-	90 -	-	(68) (27)	-	-	-	-	107 107	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по	За 2025 г.	95	-	-	-	(95)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

прочим операциям	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	95	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	37	-	-	-	-	(37)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	374 042	-	-	869	-	(329 825)	-	-	-	X	397 348
	За 2024 г.	223 840	-	-	426	-	(54 235)	-	-	-	X	374 042

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	14 086	14 086	13 289	13 289	10 498	10 498
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 402	5 402	5 287	5 287	2 769	2 769
Расчеты с покупателями и заказчиками	8 983	8 983	9 427	9 427	7 730	7 730

**3.9 Денежные средства и денежные эквиваленты***Учетная политика*

К эквивалентам денежных средств Обществом относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, в частности, депозитные вклады.

*Существенная информация*

Информация о составе денежных средств и денежных эквивалентах приведена в следующей таблице:

Таблица 9. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
<b>Денежные средства, всего:</b>	<b>16087</b>	<b>12383</b>	<b>52062</b>
<i>в том числе:</i>	x	x	x
На расчетном счете	16087	12383	52062
<b>Денежные эквиваленты, всего:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>в том числе:</i>	x	x	x
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса)</b>	<b>16087</b>	<b>12383</b>	<b>52062</b>
<b>Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода» отчета о движении денежных средств</b>	<b>16087</b>	<b>12383</b>	<b>52062</b>

**3.10 Прочие оборотные активы**

По статье «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражаются {состав\_прочих\_ОА}

*Существенная информация*

Пояснения (расшифровки) к статье «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса раскрыты в следующей таблице:

Таблица 10. Состав прочих оборотных активов

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
Расходы будущих периодов	309182	282017	221644
<b>Итого:</b>	<b>309182</b>	<b>282017</b>	<b>221644</b>

**3.11 Капитал***Существенная информация*

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составил 10 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 10 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 10 тыс. руб.

Уставный капитал Общества состоит из денежных средств.

### **3.12 Займы и кредиты полученные и расходы по займам и кредитам**

#### *Учетная политика*

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, учитываются Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н.

К инвестиционным активам, в стоимость которых включаются проценты по займам и кредитам согласно Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н, относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, нематериальных активов или иных внеоборотных активов, а также объекты основных средств в случае их реконструкции, модернизации и др., требующие длительного времени (не менее 12 месяцев) и существенных затрат (не менее 100 тыс. руб.) на приобретение и (или) строительство (реконструкцию).

Проценты по займам и кредитам, полученным на цели, не связанные с приобретением (сооружением, изготовлением, реконструкцией, модернизацией и др.) инвестиционного актива, но израсходованным на приобретение (сооружение, изготовление, реконструкцию, модернизацию и др.) инвестиционного актива, включаются в стоимость инвестиционного актива.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится Обществом ежемесячно.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, отражаются Обществом в составе прочих расходов.

#### *Существенная информация*

Пояснения (расшифровки) к статьям «Заемные средства» бухгалтерского баланса раскрыты в таблице 8

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	985 534 1 201 989	57 294 154 881	-	(328 083) (371 336)	-	-	714 745 985 534	
в том числе:									
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	974 923 1 192 070	57 294 154 190	-	(326 682) (371 336)	-	-	705 536 974 923	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	10 610 9 919	- 691	-	(1 401) -	-	-	10 610 9 209	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 041 975 804 224	343 423 440 156	1 597 895	(340 779) (203 299)	-	-	1 046 216 1 041 975	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	332 251 347 127	151 446 153 280	-	(191 029) (168 156)	-	-	292 668 332 251	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	(6 372) 4 451	(6 840) (7 052)	-	8 722 (3 772)	-	-	(4 491) (6 372)	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	47 634 12 565	44 893 43 269	2	(47 473) (8 200)	-	-	45 055 47 634	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	125 1 019	(1 266) (848)	1 590 868	(128) (914)	-	-	320 125	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	640 408 421 800	138 450 228 248	-	(110 583) (9 640)	-	-	668 275 640 408	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	2 443 1 586	3 997 1 406	-	(287) (548)	-	-	6 153 2 443	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	21 745	9 157	-	-	-	-	30 903	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	-	21 745	-	-	-	-	21 745	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	12 042 3 700	- 1 833	6	(12 042)	-	-	5 538 3 700	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	3 634	66	27	(27)	-	-	1 736	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	41	17	-	-	-	-	58	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	2 027 509 2 006 213	400 717 595 037	1 597 895	(668 882) (574 635)	-	X X	1 760 961 2 027 509	

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	10 956	17 030	13 305	-	14 680
всего	За 2024 г.	9 545	11 813	10 345	58	10 956
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	10 956	17 030	13 305	-	14 680
	За 2024 г.	9 545	11 813	10 345	58	10 956

Информация о сроках погашения кредитов и займов представлена в следующей таблице:

Таблица 11. Сроки погашения кредитов и займов

тыс. руб.

Сумма	Срок погашения	Процентная ставка, %
1	2	3
По состоянию на 31.12.2025 г.:	х	х
9209		0
По состоянию на 31.12.2024 г.:	х	х
10610		0
По состоянию на 31.12.2023 г.:	х	х
9919		0

Информация о суммах признанных процентов по кредитам и займам представлена в следующей таблице:

Таблица 12. Сумма признанных процентов по кредитам и займам

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3
Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	0	0
Суммы расходов по займам, включенные в прочие расходы		
<b>Итого процентов:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3.13 Кредиторская задолженность

#### Учетная политика

Списание кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, производится по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя Общества. Суммы списанной кредиторской задолженности относятся на финансовые результаты Общества.

### 3.14 Обязательства по аренде

#### Учетная политика

Обязательство по аренде учитывается Обществом на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

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

Величина обязательства по аренде пересматривается Обществом в случаях:

- изменения условий договора аренды (например, изменение количества предметов аренды; срока окончания аренды и др.);
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

#### Существенная информация

Пояснения (расшифровки) к статьям «Обязательства по аренде» бухгалтерского баланса раскрыты в таблице 8.

**3.15 Оценочные обязательства, условные активы и обязательства***Учетная политика*

Общество признает оценочные обязательства, раскрывает условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н.

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности:

Резерв ежегодных отпусков.

Порядок признания – ежемесячно.

Порядок корректировки - ежегодно.

Правильность расчета и обоснованность сумм оценочных обязательств подлежат инвентаризации, проводимой Обществом ежегодно.

*Существенная информация*

Пояснения (расшифровки) к статьям «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса раскрыты в таблице 8.3

**4 Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах**

В соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, в связи с отражением в учете корректировок, изменение ставки налога на прибыль, при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. для обеспечения сопоставимости данных были внесены изменения в соответствующие показатели отчета о финансовых результатах за 2024 г.:

Наименование строки	Код строки	Данные за 2024 г.		Сумма изменения	Причины корректировки
		В текущей отчетности	В предыдущей отчетности		
1	2	3	4	5	6
Отложенный налог на прибыль организации	2412	16065	12567	3468	Изменение ставки налога на прибыль

**4.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности***Учетная политика*

Учет доходов и расходов осуществляется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н, и Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н, соответственно.

Для целей бухгалтерского учета Общество признает доходами от обычных видов деятельности выручку от складирования и хранения прочих грузов.

Выручка от реализации отражается Обществом в учете по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

*Существенная информация*

Состав выручки (доходов по обычным видам деятельности) представлен в следующей таблице:

Таблица 13. Выручка (без НДС)

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3
<b>Выручка, всего:</b>	<b>2283801</b>	<b>1901641</b>
<i>в том числе:</i>	х	х
Складирование и хранение прочих грузов	2283801	1901641

Состав себестоимости продаж (расходов по обычным видам деятельности) представлен в следующей таблице:

Таблица 14. Себестоимость продаж (без НДС)

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3
<b>Себестоимость продаж, всего:</b>	<b>1965673</b>	<b>1644036</b>
<i>в том числе:</i>	х	х
Складирование и хранение прочих грузов	1965673	1644036

**4.2 Затраты на производство**

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности, отраженных в отчете о финансовых результатах, с их группировкой по элементам приведена в таблице 10.

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	45 496	43 884
Затраты на оплату труда	173 737	117 481
Отчисления на социальные нужды	53 642	35 702
Амортизация	643 962	528 417
Прочие затраты	1 191 791	1 036 659
Итого по элементам	2 108 628	1 762 143
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	176	(176)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 108 805	1 761 967

Расшифровка Прочие затраты:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Арендная плата	310277	215414
Складские услуги	471835	399980
Услуги по хранению	184490	199016
Охрана	34561	24528
Транспортные услуги	23161	30153
Управленческие услуги	68697	72007
Услуги по поиску клиента	0	17157
Прочее	98770	78404
Всего Прочие затраты	1191791	1036659

#### 4.3 Прочие доходы и расходы

##### Учетная политика

Согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденному Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н, в отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

- раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;
- иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

При этом в настоящих пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах информация по видам прочих доходов и соответствующих им прочих расходов раскрывается развернуто.

##### Существенная информация

Пояснения (расшифровки) к статьям «Прочие доходы» и «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах раскрыты в следующих таблицах:

Таблица 15. Прочие доходы (без НДС)

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
1	2	3
<b>Прочие доходы, всего:</b>		
<i>в том числе:</i>	х	х
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	2983	2723
Иное	992	493

Таблица 16. Прочие расходы (без НДС)

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
1	2	3
<b>Прочие расходы, всего:</b>		

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3
<i>в том числе:</i>	x	x
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	2472	2960
результат от выбытия основных средств	157	
Иное	13500	1819

## 5 Пояснения к отчету об изменениях капитала

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. произведена корректировка счетов учета капитала в связи с изменением ставки налога на прибыль. Последствия корректировки, отражены в отчете об изменениях капитала за 2025 г. путем внесения корректировок в соответствующие показатели за 2024 г.

В связи с отражением данных корректировок изменились значения чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2024:

тыс. руб.

Наименование показателя	В 2025 г. за 2024 г.	2024 г.	Изменение
1	2	3	4
Чистые активы	-186486	-189987	3501

## 6 Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки не отображались свернуто.

## 7 Специальные пояснения

### 7.1 Информация о связанных сторонах

#### Х. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами для Общества являются:

- учредители: «СЕНТОС Централ Логистикс Гмбх» Германия, бенефициарными владельцами являются гражданин Республики Корея Пак Чже Хюн – 76.67%, доля в УК Общества – 99%,

гражданка Республики Корея Ким Хи Вон, доля в УК Общества – 1%.

- ООО «Управляющая компания «СЕНТОС Централ Логистикс», руководителем и учредителем которого является гражданка Республики Корея Ким Хи Вон.

#### Х.1. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу.

Перечень управленческого персонала:

№	Показатель	2024 (тыс. руб.)	2025 (тыс. руб.)
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	153183	227379

	в пользу основного управленческого персонала);		
2	долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:	0	0
Всего		153183	227379

**Х. Сведения о бенефициарных владельцах**

	ФИО	Доля участия	Цепочка бенефициарного владельца
1	Ким Хи Вон	1%	
2			

**РАСКРЫТИЕ в ограниченном объеме**

Общество в соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 раскрывает информацию о связанных сторонах, с которыми осуществлялись хозяйственные операции в 2025 и 2024 гг. в ограниченном объеме, так как ее полное раскрытие может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации Общества.

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на договорных условиях. Операции со связанными сторонами (продажа продукции, оказание услуг, выполнение работ, закупки) Обществом не осуществлялись. Расчеты со связанными сторонами производятся в безналичной форме. При проведении операций применялись цены, установленные соглашением сторон в соответствии со ст.424 Гражданского кодекса Российской Федерации. Вся задолженность (дебиторская или кредиторская) по расчетам со связанными сторонами Общества является текущей.

Операции и расчеты со связанными сторонами за 2025 и 2024 гг. приведены в следующей таблице:

**Таблица 17. Операции и расчеты со связанными сторонами**

тыс. руб.

Вид операции	Основное общество	Дочерние общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
<b>2025 г.</b>				
Оплата за управление	136000			
<b>2024 г.</b>				
Оплата за управление	83400			

Резервы по сомнительным долгам в 2025 и 2024 гг. не создавались, списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, других долгов, не реальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не производилось.

Стоимостные показатели по не завершенным операциям на начало и конец отчетного периода с учетом курсовых разниц приведены в следующей таблице:

**Таблица 18. Стоимостные показатели по не завершенным операциям со связанными сторонами**

тыс. руб.

Наименование показателя	Основное общество	Дочерние общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
<b>На 31.12.2025</b>				
Дебиторская задолженность				
Кредиторская задолженность				
Займы полученные	9209			
Займы выданные				
<b>На 31.12.2024</b>				
Дебиторская задолженность				
Кредиторская задолженность				
Займы полученные	10610			
Займы выданные				

Операции и расчеты со связанными сторонами по арендным обязательствам (в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 №208н) без учета сумм налога на добавленную стоимость **не производились**.

*Информация о бенефициарных владельцах*

Согласие на раскрытие персональных данных не получено.

*Основной управленческий персонал*

Информация о выплатах основному управленческому персоналу раскрыта в следующей таблице:

**Таблица 19. Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу**

тыс. руб.

Виды выплат основному управленческому персоналу	2025 г.	2024 г.
1	2	3
<b>1. Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты</b>		
Оплата труда за отчетный период	29400	25768
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1689	1469
Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала		
Начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	8820	7730

Иные вознаграждения и выплаты в пользу основного управленческого персонала, кроме указанных, отсутствуют.

## 7.2 Информация об объектах учета аренды

### *Учетная политика*

При ведении бухгалтерского учета аренды Общество руководствуется требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 №208н.

Объекты учета аренды классифицируются Обществом-арендодателем на дату в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды.

Объекты учета аренды классифицируются Обществом-арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет Общество-арендодатель.

В случае классификации объектов учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды Общество-арендодатель не изменяет прежний принятый порядок учета актива в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Доходы по операционной аренде признаются в составе прочих доходов.

В случае классификации объекта учета аренды в качестве объекта учета неоперационной (финансовой) аренды Общество-арендодатель признает инвестицию в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды.

### *Существенная информация*

Общество арендует складские помещения и погрузочно-разгрузочную технику.

Проценты, начисленные на соответствующие обязательства по аренде, в 2025 г. составили 135039 тыс. руб., в 2024 г. – 160882 тыс. руб.

В 2025 г. ставка дисконтирования составила 10% годовых, в 2024 г. – 10%.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды в 2025 и 2024 гг. отсутствовали.

В 2025 и 2024 гг. Общество не понесло затрат, связанных с поступлением предметов аренды и приведением их в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

В результате пересмотра фактической стоимости и обязательств по аренде их стоимость в 2025 г. увеличилась на 1347 тыс. руб., в 2024 г. увеличилась на 95201 тыс. руб.

## 7.3 Информация о существенных ошибках

### *Учетная политика*

Ошибки в бухгалтерском учете и отчетности Общества исправляются в порядке, предусмотренном Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

Существенные ошибки предшествующего отчетного года исправляются в следующем порядке:

- выявленные после даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год, но до даты ее утверждения – записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года. Если указанная отчетность была представлена каким-либо пользователям, то исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежит повторному представлению пользователям;
- выявленные после даты утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год собственниками – записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде, в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в случае, если ошибка оказывает влияние на финансовые результаты. Кроме того, осуществляется ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за текущий отчетный год, начиная с того предшествующего отчетного периода, представленного в бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий отчетный год, в котором была допущена соответствующая ошибка (за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо, когда невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов).

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет 5%.

#### *Существенная информация*

Существенные ошибки, относящиеся к 2025 и 2024 гг., Обществом не выявлялись.

#### **7.4 Информация по сегментам**

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

### **8 Дополнительные пояснения**

#### **8.1 Условия осуществления хозяйственной деятельности**

В 2025 и 2024 гг. у Общества отсутствовали такие факты хозяйственной жизни, как реорганизация, прекращение осуществляемых основных видов деятельности и государственная помощь. Общество не является участником договоров о совместной деятельности. Чрезвычайные факты хозяйственной жизни в 2025 и 2024 гг. у Общества также отсутствовали.

#### *Непрерывность деятельности*

Общество намерено продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетной датой.

Вместе с тем, существуют условия, которые указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. В частности, стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2025 г. оказалась меньше величины его уставного капитала вследствие ряда факторов, к которым следует отнести курсы валют, которые повлияли в предыдущие годы.

В качестве мер по устранению указанных факторов Обществом планируются:

1. Аренда складских и офисных помещений:

а) Договора аренды заключены не выше среднего рыночного тарифа аренды складских помещений по Московскому региону.

б) Ставки аренды помещений в Долларах США (либо другой иностранной валюте) зафиксированы тарифы в Рублях.

в) Получены более гибкие условия по срокам аренды и выхода из договоров.

2. Оптимизация площадей арендуемых помещений:

- а) Излишние арендуемые помещения, где возможно возвращены арендодателям.
- б) Увеличения эффективности хранения, используя дополнительное оборудование.
- в) Провести консолидацию групп товаров, для определения потенциала емкости хранения всех складов.

Генеральный директор  
Управляющей компании ООО  
«УК СЕНТОС Централ  
Логистикс»  
(наименование должности)  
06.03.2025 г.



(подпись)

Ким Хи Вон

(расшифровка подписи)