

ООО «ТЕХСКЛАДЛОГИСТИК»

Пояснения

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

Одинцово 2025

1. Общие сведения

Полное официальное наименование общества-Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХНОЛОГИИ ЛОГИСТИЧЕСКИХ УСЛУГ И УСЛУГ СКЛАДСКОГО ХРАНЕНИЯ»

Сокращенное наименование ООО «ТЕХСКЛАДЛОГИСТИК»

Юридический и фактический адрес Общества: 143006, Московская область, г. Одинцово, ул. Транспортная, стр. 6А/6, эл.адрес <https://lp.tslog.ru>

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 24.01.2020 г., ОГРН 120530000212
ИНН 5032315482/КПП 503201001

Согласно Устава ООО «ТЕХСКЛАДЛОГИСТИК» высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Участниками ООО «ТЕХСКЛАДЛОГИСТИК» являются:

№пп	Физическое лицо	Доля владения на 31.12.2024, %	Стоимость доли на 31.12.2024, тыс.руб.	Доля владения на 31.12.2025, %	Стоимость доли на 31.12.2025, тыс.руб.
1	Штопель Иван Эвальдович	50	5	50	5
2	Севагин Андрей Геннадьевич	50	5	50	5

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 Доли участников полностью оплачены.

Общество было создано путем реорганизации в форме выделения из ООО «ЭККО-РОС» (ОГРН-1025005330404).

Активы, обязательства и имущество переданы по актам приема-передачи к разделительному балансу от 24.01.2020 г.

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Основной вид деятельности – 52.10 Деятельность по складированию и хранению.

Общество предоставляет полный комплекс логистических услуг по ответственному хранению, складской обработке, упаковке, маркировке, экспедированию и доставке грузов.

Исполнительный орган представлен Генеральным директором Штопелем Иваном Эвальдовичем, который осуществляет контроль деятельности организации. Организация применяет общий режим налогообложения.

Среднесписочная численность сотрудников:

- в 2025 году составила 114 человека.
- В 2024 году составила 116 человека;

2. Учетная политика.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами (п.45 ФСБУ 4/2023) и подготовлена на основе Учетной политики Общества на 2025 год. Учетная политика разработана исходя из требований законодательства по бухгалтерскому и налоговому учету.

Учетная политика Общества утверждена приказом генерального директора ООО «ТЕХСКЛАДЛОГИСТИК». Учетная политика по бухгалтерскому учету общества (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 1-БУ от 29.12.2023, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Бухгалтерский учет Общества сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 №106н., Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств осуществляется в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»; ст.11Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О Бухгалтерском учете»; пп. 26-28 приказа

Минфина России от 29.07.1998 № 34н и другие отраслевые законы. Формат представления числовых показателей приложения к бухгалтерскому балансу отчетности тыс. руб.

Отрицательные значения показываются в круглых скобках.

2.1. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

К объектам, подлежащим учету в качестве основных средств Общества, относятся активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ФСБУ 6/2020, и первоначальной стоимостью более 100 тыс. руб.

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.2. Учет основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

В целях наиболее достоверного отражения имущественного состояния Общества группы основных средств: Здания и Сооружения учитываются по переоцененной стоимости.

Амортизация по основным средствам начислялась линейным способом в соответствии со сроком полезного использования. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени в течение, которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

По состоянию на дату регистрации Обществом были оприходованы, передаваемые по разделительному балансу, основные средства, бывшие в употреблении у правопреемника Общества.

Срок полезного использования объектов ОС, поступивших после 24.01.2020 г определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Обществом установлены сроки полезного использования основных средств по группам:

- Здания свыше 30 лет;
- Сооружения от 5 до свыше 30 лет;
- Машины и оборудование (кроме офисного) от 1 до 30 лет включительно;
- Офисное оборудование от 2 до 10 лет включительно;
- Транспортные средства от 3 до 10 лет включительно;
- Производственный и хозяйственный инвентарь от 3 до 25 лет включительно;
- Земельные участки, стоимость не погашается;

Переоценка объектов ОС проведена независимыми оценщиками по состоянию на 31.12.2025 г для определения справедливой стоимости. По модели переоцененной стоимости учитывается особо ценное имущество-ключевые объекты основных средств, это Здания и сооружения, используемые в операционной деятельности.

2.2. Учет запасов

Отпуск материалов в производство осуществляется по средней себестоимости.

Резерв под обесценение материалов, НЗП и готовой продукции не создается. Организация отражает материалы и готовую продукцию в учете и отчетности по фактической себестоимости.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

2.2. Учет доходов

Выручка от оказания логистических услуг по ответственному хранению, складской обработке, упаковке, маркировке, экспедированию и доставке грузов отражается в бухгалтерском учете по мере отгрузки и предъявлении расчетных документов покупателю. К выручке также относятся доходы от сдачи имущества в аренду.

Прочими доходами являются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты);
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- излишки, выявленные в результате инвентаризации;

- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов;
- прочие доходы.

2.3. Учет затрат

Расходы от оказания логистических услуг подразделяются на

- прямые производственные расходы;
- общепроизводственные расходы,
- управленческие расходы.

Прямые и общепроизводственные расходы формируют себестоимость оказываемых услуг.

Управленческие расходы признаются в себестоимости услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В состав прямых производственных расходов включаются расходы структурного подразделения «Склад», по следующим элементам:

- Амортизация ОС;
- Заработная плата и отчисления
- Материалы, зап.части и МПЗ,
- Расходы на охрану труда;
- Услуги связи;
- Программное обеспечение и лицензии (WMS);
- Услуги по погрузке/разгрузке;
- Прочие.

В состав общепроизводственных расходов включаются расходы структурного подразделения «Служба главного инженера» по следующим элементам:

- Амортизация оборудования;
- Заработная плата и отчисления;
- Материалы, зап.части и МПЗ;
- На охрану труда;
- Услуги связи;
- Коммунальные услуги;
- Содержание и обслуживание зданий, помещений и прилегающей территории;
- Содержание и обслуживание оборудования;
- Страхование;
- Прочие.

В состав управленческих расходов включаются расходы структурных подразделений:

- Администрация;
- Бухгалтерия;
- Департамент информационных технологий.

Расходы распределяются по следующим элементам:

- Амортизация;
- Заработная плата и отчисления;
- Материалы, МПЗ;
- На охрану труда;
- Услуги связи;
- Налог на имущество, транспортный, земельный
- Информационные услуги
- Прочие.

Расходы, относящиеся к будущим периодам, подлежат списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами равномерно в течение периода, к которому они относятся и классифицируются по видам активов

для целей бухгалтерской отчетности. Расходы, относящиеся к будущим периодам, превышающим год, отражаются по статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, а расходы, относящиеся к периоду равному или меньшему одному году – по статье «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса

2.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 года № 126н.

2.5. Резервы по сомнительным долгам

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

2.6. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива.

2.7. Дебиторская задолженность

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

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

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

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

2.8. Налог на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете либо на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Величины текущего налога на прибыль определяются на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль;

2.9. Оценочные обязательства

Общество формирует оценочное обязательство «Резерв на оплату отпусков».

Резерв на оплату отпусков рассчитывается по каждому работнику по состоянию на последнее число каждого месяца исходя из количества накопленных дней неиспользованного отпуска. Сумма резерва по Обществу рассчитывается как сумма резервов по всем работникам Общества.

2.10. Отражение движения краткосрочных депозитов в отчете о движении денежных средств

Общество относит краткосрочные депозиты до востребования сроком менее трех месяцев к высоколиквидным финансовым вложениям. Обороты по размещению депозитов и их возврату в платежах и поступлениях по инвестиционной деятельности в отчете о движении денежных средств не показываются (п. 5 ПБУ 23/2011). Поступления процентов по таким депозитам показаны в операционной деятельности по статье прочих поступлений.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

3. Нематериальные активы (стр.1110 Баланса).

Информация о материальных активах и их движении раскрыта в таблице 3.1 Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Основные средства (стр. 1150 Баланса)

Полученные в результате реорганизации в форме выделения основные средства, бывшие в употреблении у правопродшественника, были приняты к бухгалтерскому учету по остаточной стоимости.

Балансовая стоимость ОС, полученных от правопродшественника, по состоянию на 24.01.2020 г составила 1 821 455 тыс. руб.

По строке 1150 «Основные средства бухгалтерского баланса» отражены следующие группы основных средств по балансовой стоимости (тыс. рублей):

№пп	Расшифровка строки 1150 «Основные средства»	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
1	Основные средства в организации	930 331	897 529	835 109
2	Вложения в внеоборотные активы	4 784	4 128	4 221
Итого		935 115	901 657	839 330

Переоценка объектов ОС проведена независимыми оценщиками по состоянию на 31.12.2025 г и на 31.12.2024 г для определения справедливой стоимости. По модели переоцененной стоимости учитываются объекты основных средств, входящие в группы Здания и Сооружения, используемые в операционной деятельности.

При переоценке основных средств для определения справедливой стоимости использовали метод оценки доходный:

Цель оценки-определение справедливой стоимости прав на Объекты оценки. Результаты оценки могут быть использованы для целей переоценки объектов имущества в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости». (тыс. руб.)

Наименование	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб. (по состоянию, на 31.12.2025 г.)
Автоматический склад, АПСК, 00-000134	824 319	395 343
Корпус сортировки с АБК, АПСК, 00-000150	531 037	340 866
КПП 33,60, АПСК, 00-000151	2 372	2 055
КПП, АПСК, 00-000152	307	212
Насосная станция, АПСК, 00-000157	27 554	15 296
Очистные сооружения, АПСК, 00-000163	13 786	7 561
Трансформаторная подстанция, АПСК (6102), 00-000189	737	570
Шестиуровневый склад, АПСК, 00-000238	98 564	84 773
Внешняя электрическая сеть, АПСК, 00-000138	8 580	5 408
Газопровод низкого давления, 00-000139	1 856	2 892
Дренажная канализация, АПСК, 00-000143	5 213	3 589
Ливневая канализация, АПСК, 00-000153	20 960	9 082
Ограды (заборы) комбинированные	15 806	9 680

Ограды (заборы) комбинированные Демонтаж Строй, 00-000161	996	611
Площадки производственные с покрытиями, 00-000164	30 077	5 027
Площадки производственные с покрытиями Демонтаж Строй, 00-000165	6 882	1 179
Противопожарный водопровод, АПСК, 00-000168	7 797	5 766
Хозяйственно-бытовая канализация, АПСК, 00-000179	5 670	1 849
Хозяйственно-питьевой водопровод, АПСК, 00-000180	5 522	4 083
Итого	1 608 036	895 840

По итогу переоценки основных средств (п.18 ФСБУ 6/2020), результаты в учете отражены в текущем периоде 2025 год: дооценка восстановительной стоимости, переоценка ОС 107 287 тыс. руб. в прочие доходы; по зданиям и сооружениям в пределах ранее отраженной уценки объектов основных средств. Уценка зданий и сооружений отражена в отчетности за 2022 год;

Способ дооценки зданий и сооружений, принятый Обществом, при котором сначала первоначальная стоимость объекта основных средств уменьшается на сумму амортизации, накопленной по нему на дату переоценки, а затем полученная сумма пересчитывается таким образом, чтобы она стала равной справедливой стоимости этого объекта основных средств (п.17. ФСБУ6/2020).

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 068 703	(171 173)	1 393	(56 935)	56 935	(75 878)	-	107 286	-	-	1 120 448	(190 117)	
	За 2024 г.	976 798	(141 689)	1 262	(44 979)	44 979	(74 463)	-	135 622	-	-	1 068 703	(171 173)	
в том числе: Здания	За 2025 г.	799 340	(76)	-	(37 473)	37 473	(37 549)	-	85 061	-	-	846 929	(153)	
	За 2024 г.	712 456	-	-	(31 840)	31 840	(31 917)	-	118 725	-	-	799 340	(76)	
Сооружения	За 2025 г.	46 402	-	-	(19 462)	19 462	(19 462)	-	22 225	-	-	49 166	-	
	За 2024 г.	42 644	-	-	(13 139)	13 139	(13 139)	-	16 897	-	-	46 402	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	184 359	(160 852)	1 040	-	-	(16 449)	-	-	-	-	185 399	(177 301)	
	За 2024 г.	183 643	(133 625)	716	-	-	(27 227)	-	-	-	-	184 359	(160 852)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	9 463	(4 347)	353	-	-	(1 789)	-	-	-	-	9 816	(6 137)	
	За 2024 г.	8 917	(2 840)	546	-	-	(1 507)	-	-	-	-	9 463	(4 347)	
Транспортные средства	За 2025 г.	2 321	(1 868)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	2 321	(1 872)	
	За 2024 г.	2 321	(1 818)	-	-	-	(49)	-	-	-	-	2 321	(1 868)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	9 816	(4 030)	-	-	-	(624)	-	-	-	-	9 816	(4 654)	
	За 2024 г.	9 816	(3 405)	-	-	-	(624)	-	-	-	-	9 816	(4 030)	
Земельные участки	За 2025 г.	17 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 000	-	
	За 2024 г.	17 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 000	-	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

По модели переоцененной стоимости учитываются объекты основных средств, входящие в группы Здания и Сооружения, используемые в операционной деятельности, в том числе на 31.12.2024 г. Тys. руб.:

Основное средство.Группа	На 31.12.2023г.	За период			На 31.12.2024г.
	Стоимость	Увеличение стоимости/восстановление	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости/обесценение	Стоимость
Сооружения	42 644	16 897	(13 139)	0	46 402
Внешняя электрическая сеть, АПСК, 00-000138	4 837	626	(359)		5 104
Газопровод низкого давления, 00-000139	2 371	2 178	(1 820)		2 730
Дренажная канализация, АПСК, 00-000143	3 210	631	(453)		3 387
Ливневая канализация, АПСК, 00-000153	7 802	1 871	(1 101)		8 571
Ограды (заборы) омбинированные, 00-000160	7 936	5 009	(3 809)		9 136
Ограды (заборы) омбинированные Демонтаж Строй, 00-000161	501	316	(241)		577
Площадки производственные с покрытиями, 00-000164	4 815	3 913	(3 983)		4 745
Площадки производственные с покрытиями Демонтаж Строй, 00-000165	1 129	749	(766)		1 113
Противопожарный водопровод, АПСК, 00-000168	4 950	716	(224)		5 441
Хозяйственно-бытовая канализация, АПСК, 00-000179	1 588	381	(224)		1 745
Хозяйственно-питьевой водопровод, АПСК, 00-000180	3 505	507	(159)		3 853
Здания	712 456	118 725	(31 917)		799 340
Автоматический склад, АПСК, 00-000134	331 982	56 128	(14 988)		373 122
Корпус сортировки с АБК, АПСК, 00-000150	286 443	48 190	(12 926)		321 707
КПП 33,60, АПСК, 00-000151	1 725	269	(55)		1 939
КПП, АПСК, 00-000152	189	30	(20)		200
Насосная станция, АПСК, 00-000157	13 685	1 325	(574)		14 436
Очистные сооружения, АПСК, 00-000163	6 492	915	(271)		7 136
Трансформаторная подстанция, АПСК (6102), 00-000189	489	68	(20)		538
Шестиуровневый склад, АПСК, 00-000238	71 195	11 799	(2 986)		80 008
Диспетчерская, 00-000317	254	0	(76)		254
Итого	755 100	135 622	(45 055)		845 743

По итогу дооценки основных средств (п.18 ФСБУ 6/2020), результаты в учете отражены в периоде 2024 год: дооценка восстановительной стоимости, ОС (зданий и сооружений) в сумме 135 622 тыс. руб. отражена в прочих доходах в пределах ранее отраженной уценки объектов основных средств. Уценка зданий и сооружений отражена в отчетности за 2022 год;

На 31.12.2025 г. Тys. руб

Основное средство.Группа Основное средство, Инвентарный номер	На 31.12.2024г. Стоимость	За период			На 31.12.2025г. Стоимость
		Увеличение стоимости/восстановление	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости/обесценение	
Сооружения	46 402	22 225	(19 462)	0	49 166
Внешняя лектpическая сеть, АПСК, 00-000138	5 104	719	(415)		5 408
Газопровод низкого давления , 00-000139	2 730	2492	(2 330)		2 882
Дренажная канализация, АПСК , 00-000143	3 387	759	(557)		3 589
Ливневая канализация, АПСК , 00-000153	8 571	1 919	(1 409)		9 082
Ограды (заборы) комбинированные , 00-000160	9 136	8 977	(8 433)		9 680
Ограды (заборы) комбинированные Демонтаж Строй , 00-000161	577	567	(533)		611
Площадки производственные с покрытиями , 00-000164	4 745	4527	(4245)		5 027
Площадки производственные с покрытиями Демонтаж Строй , 00-000165	1 113	879	(813)		1 179
Противопожарный водопровод, АПСК , 00-000168	5 441	582	(258)		5 766
Хозяйственно-бытовая канализация, АПСК , 00-000179	1 745	391	(287)		1 849
Хозяйственно-питьевой водопровод, АПСК , 00-000180	3 853	412	(183)		4 083
Здания	799 340	85 061	(37 473)		846 929
Автоматический склад, АПСК , 00-000134	373 122	39 871	(17 650)		395 343
Корпус сортировки с АБК, АПСК , 00-000150	321 707	34 370	(15 211)		340 866
КПП 33,60, АПСК , 00-000151	1 939	184	(68)		2 055
КПП, АПСК , 00-000152	200	36	(25)		212
Насосная станция, АПСК , 00-000157	14 436	1 497	(637)		15 296
Очистные сооружения, АПСК , 00-000163	7 136	740	(315)		7 561
Трансформаторная подстанция, АПСК (6102), 00-000189	538	55	(23)		570
Шестиуровневый склад, АПСК, 00-000238	80 008	8 308	(3 544)		84 773
Диспетчерская , 00-000317	254	0	(76)		254
Итого	845 743	107 287	(56 935)		896 095

Балансовая стоимость переоцениваемых основных средств (зданий и сооружений), которая была бы отражена в бухгалтерской отчетности при оценке их по первоначальной стоимости, тыс. руб.:

Период	Первоначальная стоимость без учета уценки и дооценки			Сумма начисленной амортизации			Балансовая стоимость		
	На 31.12.2023г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2025г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2025г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2025г.
Здания	1 498 676	1 498 676	1 498 676	225 780	283 428	346 341	1 272 896	1 215 248	1 152 335
Сооружения	109 360	109 360	109 360	76 513	95 569	99 360	32 847	13 791	-
Итого	1 608 036	1 608 036	1 608 036	302 293	378 997	445 701	1 305 743	1 229 039	1 152 335

В отчетном году признаков обесценения основных средств не обнаружено. (п.47 ФСБУ 6/2020). Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024г. отсутствуют.

Незавершенные капитальные вложения.

В отчетном году признаков обесценения по незавершенным капитальным вложениям не обнаружено. (п.24 ФСБУ 26/2020).

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
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2025 г.	4 128	-	2 592	-	-	(1 936)	4 784	-
	за 2024 г.	4 221	-	1 204	-	-	(1 297)	4 128	-

Данные об авансах на осуществление капитальных вложений приведены по строке 1230 дебиторская задолженность Бухгалтерского баланса и расшифрованы в п.5 пояснений.

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражены не амортизируемые основные средства: «Земельные участки» в сумме (тыс. рублей):

№пп	Не амортизируемые основные средства	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
1	Земельные участки	17 000	17 000	17 000

5. Финансовые вложения.

Наличие и движение финансовых вложений приведены в таблице 5.1 Табличных пояснений.

6. Запасы (стр. 1170 Баланса)

Движение запасов на 31 декабря 2024 и 2025 годы представлено следующим образом (тыс. руб.):

Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			затраты	списано			

Наименование показателя		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	16 898	-	60 457	(5 258)	-	-	17 518	-
	За 2024 г.	15 852	-	29 334	(4 379)	-	-	16 898	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	16 898	-	59 005	(6 710)	-	-	17 518	-
	За 2024 г.	15 852	-	29 334	(4 379)	-	-	16 898	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	1 452	(1 452)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

В 2024 г, 2025 г резервы под обесценение запасов не создавались, в связи с использованием в течении 3-х месяцев, признаки обесценения отсутствуют. Данные об авансах за запасы приведены по строке 1230 дебиторская задолженность Бухгалтерского баланса и расшифрованы в п.3.3 пояснений. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав на 31.12.2024 г и на 31.12.2025 г. отсутствуют;

7. Дебиторская задолженность (стр.1230 Баланса)

Дебиторская задолженность представлена следующим образом (тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	46 664	-	61 982	-	(44 839)	-	-	-	63 807	-
	За 2024 г.	40 245	(100)	45 077	-	(38 658)	-	(100)	-	46 664	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 146	-	4 228	-	(1 137)	-	-	-	4 238	-
	За 2024 г.	4 920	-	1 144	-	(4 918)	-	-	-	1 146	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	42 586	-	55 241	-	(42 602)	-	-	-	55 225	-
	За 2024 г.	30 794	(100)	42 589	-	(30 796)	-	(100)	-	42 586	-
Прочая	За 2025 г.	2 932	-	2 513	-	(1 101)	-	-	-	4 344	-
	За 2024 г.	4 531	-	1 344	-	(2 944)	-	-	-	2 931	-
Итого	За 2025 г.	46 664	-	62 973	-	(45 219)	-	-	X	63 807	-
	За 2024 г.	40 245	(100)	44 438	-	(38 658)	-	(100)	X	46 047	-

Расчеты с поставщиками и подрядчиками на приобретение запасов и услуг составляют на 31.12.2025 г. 63 807 тыс. руб.; на 31.12.2024 г. 46 664 тыс. руб..

Наиболее существенными по состоянию на 31.12.2025 г. являются следующие дебиторы:

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма дебиторской задолженности (тыс. руб.)	Связанная сторона (да/нет)	% к общей сумме дебиторской задолженности
1.	ООО «ЭМВИАЙ»	7 230	нет	11 %
2.	ООО «Евразия»	10 349	нет	16 %
3.	ООО «Спецобъединение Юго-Запад»	4 782	нет	7 %
4.	ООО «ОШЕЙД»	13 323	нет	21 %
5.	Прочие дебиторы	28 123	нет	45 %
	Итого:	63 807	X	100 %

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

Наиболее существенными по состоянию на 31.12.2024 г. являются следующие дебиторы:

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма дебиторской задолженности (тыс. руб.)	Связанная сторона (да/нет)	% к общей сумме дебиторской задолженности
1.	ООО «ДЖИАЙТИЭЛ»	2 996	нет	6 %
2.	ООО «Логистическая компания БиЭлСи»	2 846	нет	6 %
3.	ООО «Спецобъединение Юго-Запад»	7 029	нет	15 %
4.	ООО «ОШЕЙД»	8 414	нет	18 %
5.	Прочие дебиторы	26 589	нет	55 %
	Итого:	47 874	X	100 %

Наиболее существенными по состоянию на 31.12.2023 г. являются следующие дебиторы:

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма дебиторской задолженности (тыс. руб.)	Связанная сторона (да/нет)	% к общей сумме дебиторской задолженности
1.	ООО «АСТ»	7 606	нет	19 %
2.	ООО «Логистическая компания БиЭлСи»	4 539	нет	11 %
3.	ООО «РОКЕТ»	3 172	нет	8 %

4.	ООО «ЭМВИАЙ»	4 165	нет	10 %
	Итого:	19 482	X	49 %

8. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250 Баланса)

Денежные средства и денежные эквиваленты представлены текущими счетами в банках (тыс. руб.):

№пп	Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
1	Расчетные счета	23 586	25 364	24 196
2	Прочие специальные счета			-
	Итого	23 586	25 364	24 196

Вышеуказанные данные соответствуют показателям строки 4500 «Отчет о движении денежных средств» за 2025 и 2024 год.

У Общества нет денежных средств, которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией.

При формировании отчета о движении денежных средств Общество применяло следующие принципы определения показателей:

- Поступления от продаж и платежи поставщикам отражаются без учета НДС
- НДС по поступлениям от продаж и платежей поставщикам отражается свернуто
- Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, относятся к текущим
- Денежные потоки по краткосрочным заемным средствам отражаются развернуто

9. Прочие оборотные активы (стр.1260 Баланса)

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годы представлены следующим образом (тыс. рублей):

№пп	Расшифровка строки 1260 «Прочие оборотные активы»	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
1	Расходы будущих периодов	308	414	267
	Итого	308	414	267

10. Уставный и добавочный Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2024 составляет 10 тыс. руб. и на 31 декабря 2023 10 тыс. руб.

Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников.

Пояснением к строкам 1310 «Уставный капитал»; и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса является Отчет об изменении капитала.

В течение 2025 г. Обществом выплачены дивиденды в сумме 85 294 тыс. руб. В 2024 г дивиденды не выплачивались.

11. Заемные средства (стр.1510 Баланса)

В течение 2025 и 2024 годов Общество привлекало заемные денежные средства для пополнения оборотных денежных средств. Информация о полученных и выплаченных заемных средствах представлена следующим образом (тыс. руб.).

Договор	Процентная ставка	Срок погашения	Задолженность на 31.12.2024	Получено (начислены проценты)*	Погашено/выплачено*	Задолженность на 31.12.2025
Займы в тыс. руб.						
Севагин А Г			17 000	7 275	(24 275)	-
Договор займа 11/2021 от 30.11.2021			17 000		(17 000)	-
Договор займа от 01.05.2025				7 275	(7 275)	-
Штопель И Э			17 000	7 085	(24 085)	-
Договор займа 03/2022/01 от 09.03.2022			17 000		(17 000)	-
Договор займа от 01.05.2025				7 085	(7 085)	-
Проценты по Займам в рублях						
Севагин А Г			7 125	398	(7 523)	-
Договор займа 11/2021 от 30.11.2021			7 054	221	(7 275)	-
Договор займа 04/2022 от 20.04.2022			71		(71)	-
Договор займа от 01.05.2025				178	(178)	-
Штопель И Э			6 865	394	(7 259)	-
Договор займа от 01.05.2025				173	(173)	-
Договор займа 03/2022/01 от 09.03.2022			6 865	221	(7 086)	-

Заемные средства, получены от физических лиц. По состоянию на 31.12.2025 займы погашены в полном объеме, начисленные проценты выплачены.

12. Наличие и движение обязательств (строка 1520 Баланса)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	42 290	32 703	-	(12 368)	-	62 625	
	За 2024 г.	37 283	14 542	-	(9 535)	-	42 290	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 124	19 582	-	(10 316)	-	18 390	
	За 2024 г.	6 845	8 642	-	(6 363)	-	9 124	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	364	579	-	(368)	-	575	
	За 2024 г.	1 239	347	-	(1 221)	-	364	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	28 523	11 566	-	(1 684)	-	38 405	
	За 2024 г.	25 447	4 910	-	(1 834)	-	28 523	
Прочая	За 2025 г.	4 278	976	-	-	-	5 254	
	За 2024 г.	3 752	643	-	(117)	-	4 278	
Итого	За 2025 г.	42 290	32 703	-	(12 368)	X	62 625	
	За 2024 г.	37 283	14 542	-	(9 535)	X	42 290	

Наиболее существенными по состоянию на 31.12.2025 г. являются следующие кредиторы:

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма кредиторской задолженности (тыс. руб.)	Связанная сторона (да/нет)	% к общей сумме кредиторской задолженности
1.	ООО «Максимум»	2 867	нет	5 %
2.	ООО «ОНЛАЙН-ПАЛЛЕТ»	6 070	нет	10 %
3.	ЧОП "СИМАРГЛ"	1 842	нет	3 %
4.	Задолженность перед бюджетом	38 405	нет	61 %
5.	Прочие кредиторы	13 440	нет	21 %
	Итого:	62 625	X	100

Наиболее существенными по состоянию на 31.12.2024 г. являются следующие кредиторы:

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма кредиторской задолженности (тыс. руб.)	Связанная сторона (да/нет)	% к общей сумме кредиторской задолженности
1.	ООО «Максимум»	2 149	нет	5 %
2.	ООО «УПАКОВКА И СЕРВИС»	1 034	нет	2 %
3.	ЧОП "СИМАРГЛ"	1 645	нет	4 %
4.	Задолженность перед бюджетом	29 045	нет	67 %
5.	Прочие кредиторы	9 626	нет	22 %
	Итого:	43 499	X	100 %

Наиболее существенными по состоянию на 31.12.2023 г. являются следующие кредиторы:

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма кредиторской задолженности (тыс. руб.)	Связанная сторона (да/нет)	% к общей сумме кредиторской задолженности
1.	ООО «Спектропт»	723	нет	2 %
2.	ООО «Прогресс»	768	нет	2 %
3.	ЧОП "СИМАРГЛ"	1 107	нет	3 %
4.	Задолженность перед бюджетом	25 447	нет	68 %
5.	Прочие кредиторы	3 752	нет	10 %
	Итого:	31 797	X	85 %

13. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменение за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего,	за 2025 г.	11 535	19 179	(14 261)	-	16 453
	за 2024 г.	10 850	15 096	(14 410)	-	11 535

Оценочное обязательство формируется только одно в 2025 г. и 2024 г.: на выплату отпускных. Ожидаемый срок погашения оценочных обязательств по начислению отпусков 2026 год.

14. Выручка

Выручка за 2025 и 2024 годы представлена следующим образом (тыс. руб.):

Вид деятельности	2025 г.	2024 г.	Изменение
от реализации услуг складского хранения и обработки	610 662	360 634	69 %
Итого	610 662	360 634	69 %

Выручка от реализации от реализации услуг складского хранения и обработки (без НДС) основным покупателям в 2025 году составила 610 662 тыс. руб. В 2024 году выручка составила 360 634 тыс. руб.

15. Расходы по обычным видам деятельности.

Информация о составе расходов, отраженных по стр. 2120 «Себестоимость продаж» и 2220 «Управленческие расходы» в разрезе элементов затрат представлена в таблице:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	59 837	26 719
Затраты на оплату труда	195 675	169 868
Отчисления на социальные нужды	37 923	30 458
Амортизация	75 878	74 463
Прочие затраты	191 117	113 007
Итого по элементам	560 430	414 516
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	560 430	414 516

16. Прочие доходы

В связи с вступлением в действие ФСБУ 4/2023, согласно требований п. 28 ФСБУ 4/2023, реклассифицированы строки прочих доходов и расходов за 2025 и 2024 г., показатели (курсовые разницы, доходы/расходы от реализации основных средств, реализации прочего имущества, внереализационные доходы) показаны свернутым образом (тыс. руб.):

Прочие доходы	2025 г.	2024 г.	Изменение
Оценка справедливой стоимости основных средств (дооценка в пределах ранее отраженной уценки)	107 287	135 622	-20%
Оприходование излишков	473	689	-30%
Прочие внереализационные доходы	6 339	4 170	52%
Прочее	1 368	22	610%
Итого	115 467	140 503	-18%

17. Прочие расходы

Прочие расходы за 2025 и 2024годы представлены следующим образом (тыс. руб.):

Прочие расходы	2025 г.	2024 г.	Изменение
Расходы на услуги банков	447	220	-104%
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	36	98	-64%
Прочие внереализационные расходы	887	442	-101%
Итого	1 370	760	-81%

В связи с применением ФСБУ4/2023 по п.69 произведена корректировка показателей прочих доходов и расходов за 2024 год в части свернутого отражения прочих доходов и прочих расходов в сумме 592 тыс. руб.

18. Раскрытие информации по налогу на прибыль.

С 01.01.2025 изменилась ставка налога на прибыль с 20 % на 25 %, в связи с этим произведена корректировка отложенных налоговых активов и обязательств на 01.01.2025.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прибыль до налогообложения	167 246	82 666
Условный доход/расход по налогу	(41 812)	(16 533)
Отложенный налог за отчетный период	(32 659)	(16 623)
Постоянный налоговый расход	(91)	90
Эффект пересчет ставки налога на прибыль		34 709
Текущий налог на прибыль	(9 062)	0
Чистая прибыль	125 526	100 752

В результате деятельности в 2025 году Общество получило чистую прибыль в размере 125 526 тыс. руб. Совокупный финансовый результат по итогам 2025 года 125 526 тыс. руб. В результате деятельности в 2024 году Общество получило чистую прибыль в размере 100 752 тыс. руб. Совокупный финансовый результат по итогам 2024 года 100 752 тыс. руб.

19. Сведения о выданных и полученных обеспечениях исполнения обязательств.

Общество не получало и не выдавало обеспечения, в том числе за третьих лиц.

20. Сведения о связанных сторонах.

Аффилированными лицами по отношению к ООО «ТЕХСКЛАДЛОГИСТИК» по состоянию на 31.12.2025 г. являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, %
1	Штопель И.Э.	Лицо,исполняющее обязанности единоличного исполнительного органа, участникОбщества(конечный бенефициар)	50
2	ООО «Сильвер»; ООО «Альфа Арс»; ООО «Лидер Трейд»; ООО «Интэк-Сервис»; ООО «Альтерком»; ООО «Лесные Дали»; ООО «Экодрайв»; ООО «Силвер-Эстейт»; ООО «Эксито»; ООО «Альфа-Текс»; ООО «Ванда»; ООО «Крайм»; ООО «Парк плаза»; ООО «СМАРТАГРО»; ООО «СИЛЬВЕР-НЕДВИЖИМОСТЬ»; ООО «ИНВЕСТСТРОЙГРУПП»; ООО «ОКТОПУС ГРУПП»; ООО «ФЛИП»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
3	Севагин Андрей Геннадьевич	Участник Общества(конечный бенефициар)	50

Аффилированными лицами по отношению к ООО «ТЕХСКЛАДЛОГИСТИК» по состоянию на 31.12.2024 г. являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, %
1	Штопель И.Э.	Лицо,исполняющее обязанности единоличного исполнительного органа, участник Общества(конечный бенефициар)	50
2	ООО «Сильвер»; ООО «Альфа Арс»; ООО «Лидер Трейд»; ООО «Интэк-Сервис»; ООО «Альтерком»; ООО «Лесные Дали»; ООО «Экодрайв»; ООО «Силвер-Эстейт»; ООО «Эксито»; ООО «Альфа-Текс»; ООО «Ванда»; ООО «Крайм»; ООО «Парк плаза»; ООО «СМАРТАГРО»; ООО «СИЛЬВЕР-НЕДВИЖИМОСТЬ»; ООО «ИНВЕСТСТРОЙГРУПП»; ООО «ОКТОПУС ГРУПП»; ООО «ФЛИП»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
3	Севагин Андрей Геннадьевич	Участник Общества(конечный бенефициар)	50

При реорганизации в форме выделения Обществом получено финансовое вложение в размере 15 000 тыс. руб. - вклад в уставный капитал ООО "Альфа-Арс" (ИНН 7705028390). Доля владения составляет 15 % номиналом 450 тыс. руб.

В 2025 году Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами.

Связанная сторона	Вид операции	Операции с аффилированными лицами, тыс. руб.					
		За 2025 г.			За 2024 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12. 2025	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2024
Участник Общества(конечный бенефициар), - Штопель Иван Эвальдович	Дивиденды	42 647	Согласно решению участников о распределении прибыли оплата денежными средствами		-	Согласно решению участников о распределении прибыли оплата денежными средствами	

Участник Общества(конечный бенефициар), - Севагин Андрей Геннадьевич	Дивиденды	42 647	Согласно решению участников о распределении прибыли оплата денежными средствами		-	Согласно решению участников о распределении., оплата денежными средствами	
---	-----------	--------	---	--	---	---	--

Контрагент - связанная сторона/Характер операций	Кредиторская задолженность на 01.01.2025	Авансы выданные на 01.01.2025	Покупка товаров и услуг	Погашен ие задолженности	Кредиторская задолженность на 31.12.2025	Авансы выданныена 31.12.2025
ООО "Альтерком"	422		7 775	(7 762)	435	
Услуги	422		7 775	(7 762)	435	
ООО «Ад Рес»			8 447	(7 777)	670	
Услуга			8 447	(7 777)	670	
Общий итог	422		5 392	(15 539)	1105	

В 2024 году Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами.

Контрагент - связанная сторона/Характер операций	Кредиторская задолженность на 01.01.2024	Авансы выданные на 01.01.2024	Покупка товаров и услуг	Погашен ие задолженности	Кредиторская задолженность на 31.12.2024	Авансы выданныена 31.12.2024
ООО "Альтерком"	435		5 392	(5 404)	423	
Услуги	435		5 392	(5 404)	423	
Общий итог	435		5 392	(5 404)	423	

21. Исполнительный орган компании

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. Генеральным директором Общества в 2025 году являлся Штопель Иван Эвальдович.

Величина краткосрочного вознаграждения основному управленческому персоналу Общества (генеральному директору) согласно п. 12 ПБУ 11/2008 составила:

В 2025 г-7 603,9 тыс.руб.

в 2024 г. – 8 025 тыс.руб.

Долгосрочное вознаграждение основному управленческому персоналу в 2025 и 2024 годах не начислялось.

Информация о займах, предоставленных, Севагин А.Г. раскрыта в разделе «Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам» данных Пояснений.

22. Условные факты хозяйственной деятельности

Факты, поименованные в п.3 ПБУ 8/01 «Условные факты хозяйственной деятельности» в Обществе отсутствуют.

23. Риски финансовые, правовые, региональные

Кредитный риск. Общество оценивает кредитный риск как незначительный, поскольку Общество выполняет свои обязательства на регулярной основе и перед тем, как взять заем, объективно оценивает финансовые возможности и сроки погашения задолженности, как основного долга, так и процентов за пользование заемными средствами.

Операционный риск. Общество проводит на ежемесячной основе анализ своей деятельности. Данный анализ включает в себя оценку натуральных и финансовых показателей, показателей эффективности управления как Общества в целом, проводит мониторинг рыночных цен на товары, работы, услуги, которые необходимы для деятельности Общества.

Риск непрерывности. Общество оценивает риск непрерывности как незначительный. Общество не планирует прекращать свою деятельность в долгосрочной перспективе и занимается развитием новых направлений деятельности.

Правовой риск. Общество оценивает правовой риск как незначительный, Общество не нарушает договорные обязательства по текущим контрактам (как по доходным, так и по расходным). Общество не сталкивается с грубыми нарушениями контрактов третьими сторонами, а при возникновении спорных ситуаций находит оптимальные варианты решения, с целью недопущения судебных разбирательств. События после отчетной даты

24. События после отчетной даты

В 2025 году сохраняется геополитическая напряженность в результате произошедших внешнеполитических событий в 2022 году и на деятельность Общества оказывает и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Однако оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий руководству Общества не представляется возможным.

Руководство Общества принимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества:

- своевременное исполнение обязательств перед поставщиками и заказчиками,
- привлечение новых высококвалифицированных работников, мотивация и сохранение имеющихся штатных работников,
- неукоснительный контроль за соблюдением законодательства,
- противодействие мошенничеству и коррупции.

В настоящее время руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет предпринимать все необходимые и возможные меры для смягчения последствий, возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор

Штопель И.Э.

30 марта 2026 г

Табличные пояснения

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифици		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	413	(413)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	413	(413)
	За 2024 г.	413	(413)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	413	(413)
в том числе:															
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	413	(413)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	413	(413)
	За 2024 г.	413	(413)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	413	(413)
из них исключительные права	За 2025 г.	413	(413)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	413	(413)
	За 2024 г.	413	(413)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	413	(413)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифици		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	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.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
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	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленные обесценения	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных	фактические затраты	накопленные обесценения
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая 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.	15 000	-	-	-	-	-	-	-	-	15 000
	За 2024 г.	15 000	-	-	-	-	-	-	-	-	15 000
в том числе:											
Вложения в Уставной капитал	За 2025 г.	15 000	-	-	-	-	-	-	-	-	15 000
	За 2024 г.	15 000	-	-	-	-	-	-	-	-	15 000
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	3 504	(3 504)	-	1 250	-	-	-	-	2 254	(2 254)
	За 2024 г.	3 504	(3 504)	-	-	-	-	-	-	3 504	(3 504)
в том числе:											
Займы выданные	За 2025 г.	3 504	(3 504)	-	1 250	-	-	-	-	2 254	(2 254)
	За 2024 г.	3 504	(3 504)	-	-	-	-	-	-	3 504	(3 504)
Итого	За 2025 г.	18 504	(3 504)	-	1 250	-	-	-	-	2 254	12 746
	За 2024 г.	18 504	(3 504)	-	-	-	-	-	-	3 504	11 496

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	-	-	-