

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2025 год**

*Общество с ограниченной ответственностью
«Логистическое Агентство 20А»*

Содержание

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	4
1.1 ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	4
1.2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ И КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ ОРГАНИЗАЦИИ	4
1.3. ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ ПЕРСОНАЛА ОРГАНИЗАЦИИ	5
II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	5
2.0. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	5
2.1. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	5
2.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	6
2.3. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК	6
2.4. ДОПУЩЕНИЯ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	7
2.5 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	7
2.6.ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	7
III. РАСШИФРОВКА ВАЖНЕЙШИХ СТАТЕЙ ФОРМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	
3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (НМА)	7
3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	9
3.3. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	12
3.4.ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	12
3.5.МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	12
3.6.ЗАПАСЫ В ЗАЛОГЕ	13
3.7.РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	14
3.8.ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	15
3.8.1Дебиторская задолженность	15
3.8.2Кредиторская задолженность	18
3.8.3 Обязательства по аренде	20
3.9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	24
3.10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	24
3.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	25

3.11.1 Условные активы и обязательства	26
3.12. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ	26
3.13. ВЫРУЧКА ОБЩЕСТВА	26
3.14. РАСХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ	27
3.15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	28
3.16. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	29
НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ	
3.17. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	32
3.18. ДРУГИЕ НАЛОГИ	31
3.19. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ	32
IV. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	
4.1. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	34
4.2. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	34
4.3. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	34
4.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	34
4.5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	34
4.6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	34
4.7 ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	36

I. Общие сведения

1.1. Общая информация об Организации

Сведения об Обществе с ограниченной ответственностью

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Логистическое Агентство 20А»

Сокращенное наименование: ООО «Логистическое Агентство 20А»

Юридический адрес до 19.02.2026г. включительно: *142000 Московская область, г. Домодедово, мкр. Северный, ул. Логистическая, д.1/15, помещение 1.*

Юридический адрес с 20.02.2026г.: *121596, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Горбунова, д. 2, стр. 3, помещ. 46/5.*

Дата государственной регистрации: 26.12.2005 г.

ОГРН: 1057749697741

ИНН (КПП) до 19.02.2026г. включительно: 7729539210 (500901001)

ИНН (КПП) с 20.02.2026г. включительно: 7729539210 (773101001)

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ):12300

Форма собственности Общество частная, код ОКФС 16.

По состоянию на отчетную дату – 31.12.2025, и до даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности единственным участником является ООО «Т.К.-Энергия», имеющее 100 % доли. В течение 2025 года изменений в составе участников не было.

Бенефициарный владелец: Размахов Виктор Юрьевич, *гражданство РФ.*

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Вид экономической деятельности по ОКВЭД 2: 52.10 «Деятельность по складированию и хранению».

Основными видами деятельности Общества являются:

- оказание услуг по ответственному хранению и обработке товаров клиента;
- оказание услуг по сдаче в субаренду складских и офисных помещений;
- сдача в субаренду оборудования;
- любая другая, не запрещенная законодательством деятельность, которая может рассматриваться как способствующая достижению целей Общества.

Чрезвычайных фактов хозяйственной жизни в 2024-2025 году не было.

1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах Организации

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества, которым является Генеральный директор Общества.

Единственный исполнительный орган избирается решением участника на срок не более 3 лет.

В 2018 году генеральным директором Общества избран Младинский Александр Викторович сроком на 3 года, полномочия продлены в 2021 г. и в декабре 2023 г.

Ревизором Общества на 2025 г. Избран Мальчиков А. Ю. – финансовый директор ООО «Логистическое Агентство 20А»

1.3. Информация о численности персонала Организации

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила

- в 2025 – 642 человек
- в 2024 – 634 человек
- в 2023 – 582 человек

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

2.0. Основа составления бухгалтерской отчетности

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

У Общества отсутствуют сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В качестве единицы измерения для отражения показателей бухгалтерской отчетности принята единица «тыс. рублей»

2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены как долгосрочные и краткосрочные (исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты).

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

Общество имеет активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, в т.ч.:

Наименование активов и обязательств, номинированных в иностранной валюте	Строка бухгалтерского баланса	Валюта	на 31.12.2025 г.		на 31.12.2024 г.		на 31.12.2023 г.	
			в валюте, тыс. EUR	в тыс. руб.	в валюте, тыс. EUR	в тыс. руб.	в валюте	в тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в валюте)	1230	Валюта EUR	650	53 006	650	53 006	650	53 006
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в у.е.)	1230	Валюта EUR	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками (в валюте)	1520	Валюта EUR	-	-	-	-	-	-

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс соответствующей иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции.

Сальдо курсовых разниц, возникших в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетные даты, отражено в составе прочих доходов либо расходов отчета о финансовых результатах.

Для составления бухгалтерской отчетности применялся курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком, применяемый на 31.12.2025 г. 78,2267 руб. за доллар США и 92,0938 за один ЕВРО.

Курс валют на 31.12.2024г. составил 101,6797 руб. за доллар США и 106,1028 за один ЕВРО.

Курс валют на 31.12.2023 г. составил 89,6883 руб. за доллар США и 99,1919 за один ЕВРО.

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

2.3. Исправление ошибок

Ошибка (или совокупность ошибок за один и тот же отчетный период) признается существенной, если она приводит к искажению не менее чем на 5 % статьи бухгалтерского баланса. В расчете величины существенности используются данные бухгалтерского баланса или статьи о финансовых результатах того отчетного периода, в котором была совершена ошибка (совокупность ошибок).

2.4. Допущения при формировании учетной политики, отличные от принятых п.5 ПБУ 1/2008 (п.19 ПБУ 1/2008)

Иных допущений, чем установленные п. 5 ПБУ 1/2008, которые учитываются при формировании учетной политики, нет.

2.5. Информация об изменении учетной политики

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому. В отчетном периоде в Обществе действовала Учетная политика, утвержденная Приказом № 069-ОД от 30.12.2024 г.

В конце 2023 года в Учетную политику были внесены изменения в связи с вступлением в силу с 01.01.2024 г. нового ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В отчетном периоде произошло изменение учетной политики в связи с применением Обществом с 01.01.2025 нового ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и с 01.04.2025 ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Основные аспекты учетной политики Общества раскрыты в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

2.6. Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на начало отчетного года соответствуют данным бухгалтерского баланса на конец предыдущего года.

III. Расшифровка важнейших статей форм бухгалтерской отчетности

3.1. Нематериальные активы (НМА)

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 №86н. Переход на Стандарт осуществляется альтернативным способом, в соответствии с подпунктом б) пункта 53 Стандарта. Нематериальными активами (далее - НМА) признаются активы, обладающие признаками, указанными в пункте 4 Стандарта, и имеющие стоимость за единицу выше лимита - 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	3 837	(381)	-	(354)	354	-	(288)	3 483	(315)
	За 2024 г.	3 837	-	-	-	-	-	(381)	3 837	(381)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	3 837	(381)	-	(354)	354	-	(288)	3 483	(315)
	За 2024 г.	3 837	-	-	-	-	-	(381)	3 837	(381)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Активы, удовлетворяющие критериям основного средства, но стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, в составе основных средств не учитываются. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». По состоянию на 31.12.2023, на 31.12.2024, на 31.12.2025 г. признаки обесценения отсутствуют.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Информация об основных средствах Общества представлена в Таблице «Наличие и движение основных средств»:

Наличие и движение основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная стоимость (*)	Накопленная амортизация	Поступило (*)	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Корректировка стоимости в связи с применением ФСБУ 6/2020	Корректировка амортизации в связи с применением ФСБУ 6/2020	Первоначальная стоимость (*)	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость (*)	Накопленная амортизация					
Основные средства без учета доходных вложений в материальные ценности – всего	За отчетный год 2025	851 819	(258 300)	207 969	(213 649)	14 504	(130 126)	-	-	846 139	(373 922)
	За предыдущий год 2024	1 960 659	(706 765)	1 077 431	(2 186 271)	1 020 904	(572 439)	-	-	851 819	(258 300)
В том числе:	За отчетный год 2025	487	(484)	-	(487)	486	(2)	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За предыдущий год 2024	1 247	(1 193)	-	(760)	760	(51)	-	-	487	(484)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За отчетный год 2025	13 909	(4 913)	4 147	(1 857)	1 026	(2 125)	-	-	16 199	(6 012)
	За предыдущий год 2024	6 598	(3 688)	7 478	(167)	160	(1 385)	-	-	13 909	(4 913)
Офисное оборудование	За отчетный год 2025	10 846	(10 541)	-	7 483	7 483	(232)	-	-	3 363	(3 290)
	За предыдущий год 2024	10 846	(7 908)	-	-	-	(2 633)	-	-	10 846	(10 541)
Здания	За отчетный год 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За предыдущий год 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За отчетный год 2025	7 702	(95)	-	-	-	(1 330)	-	-	7 702	(1 425)
	За предыдущий год 2024	3 334	(99)	7 702	(3 334)	208	(204)	-	-	7 702	(95)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За отчетный год 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За предыдущий год 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Сооружения	За отчетный год 2025	1 119	(1 068)	-	-	-	(17)	-	-	1 119	(1 085)
	За предыдущий год 2024	1 119	(1 047)	-	-	-	(21)	-	-	1 119	(1 068)
Рабочие машины и оборудование	За отчетный год 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За предыдущий год 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты ОС, подлежащие износу	За отчетный год 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ППА	За отчетный год 2025	817 756	(241 199)	203 822	(203 822)	5509	(126 420)	-	-	817 756	(362 110)
ППА	За предыдущий год 2024	1 937 515	(692 830)	1 062 251	(2 182 010)	1 019 776	(568 145)	-	-	817 756	(241 199)

Конечное сальдо 2025г. по строке 1150 в сумме 472 217 тыс. руб. бухгалтерского баланса.

Конечное сальдо 2024г. по строке 1150 в сумме 593 670 тыс. руб. бухгалтерского баланса, в том числе содержит сальдо счета 08.04 стоимость не введенных в эксплуатацию объектов составила 151 тыс. руб.

3.3. Арендованные основные средства

В Обществе нет основных средств с ограниченным правом собственности, например, находящиеся под арестом и/или находящиеся в залоге.

Информация об арендованных основных средствах раскрыта в разделах 3.8.3. и 3.19 «Информация о забалансовых счетах» настоящих Пояснений.

3.4. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. 19 ПБУ 4/99, п. 41 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н) отражена по строке 1170 «Финансовые вложения». Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2023, на 31.12.2024, на 31.12.2025 г. в сумме 10 тыс. руб. приведены по фактическим затратам на их приобретение и состоят из доли в ООО «20А СКЛАД СЕРВИС» в размере 99%.

По строке 1240 отражаются выданные займы в размере 436 000 тыс. руб. срок возврата 31.12.2026г.

Займы процентные, выданы ООО «ГК «Сарина». Процентная ставка в размере действующей ключевой ставки Банка России на дату такого изменения. (ставка от 16% до 17%)

В течении 2023 и 2024 займы не выдавались.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

На конец 2025 года резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, т.к. признаки обесценения отсутствуют.

Финансовые вложения, обремененные залогом, по состоянию на 31.12.2023, на 31.12.2024, на 31.12.2025 г. отсутствуют.

3.5. Материально-производственные запасы

Сведения о запасах отражены в строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса.

Учет сырья и материалов (далее – материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются

количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

В Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2023, на 31.12.2024, на 31.12.2025 г. резерв под снижение стоимости ТМЦ не создавался, т.к. фактическая себестоимость запасов, в оценке Общества, не ниже чистой стоимости продажи.

По строке 1210 авансы, выданные на приобретение запасов составляют 521 тыс. руб.

Информация о Запасах Общества представлена в Таблице «Наличие и движение запасов»:

Наличие и движение запасов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло (погашено)		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы – всего	5400	За отчетный год 2025	28 238	-	2 876 743	(2 877 663)	-	-	-	27 318	-
	5420	За предыдущий год 2024	49 665	-	2 617 225	(2 638 662)	-	-	-	28 238	-
в том числе: Сырье и материалы	5401	За отчетный год 2025	28 237	-	50 228	(10 337)	-	-	(40 810)	27 318	-
	5421	За предыдущий год 2024	42 373	-	186 852	(200 988)	-	-	-	28 238	-
Товары	5403	За отчетный год 2025	1	-	198 058	(209 626)	-	-	11 567	-	-
	5423	За предыдущий год 2024	7 292	-	255 383	(262 674)	-	-	2 147	1	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	За отчетный год 2025	-	-	2 628 457	(2 657 700)	-	-	-	-	-
	5425	За предыдущий год 2024	-	-	2 174 990	(2 174 990)	-	-	-	-	-

3.6. Запасы в залоге

В течение 2025 г., 2024 г. и 2023 г. материально – производственные запасы в залог не передавались.

Информация о Товарно-материальных ценностях, принятых на ответственное хранение раскрыта в разделе 3.19 «Информация о забалансовых счетах» настоящих Пояснений

3.7. Расходы будущих периодов и прочие оборотные активы

В состав расходов будущих периодов Общества включаются расходы, которые поименованы в нормативно-правовых актах по бухгалтерскому учету: платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа; платежи по договорам страхования имущества и деятельности, производимые в виде фиксированного платежа за несколько будущих отчетных периодов; затраты по будущим сделкам; другие расходы аналогичные, не относящиеся к текущему отчетному периоду.

Отражение остатков расходов будущих периодов по строкам Бухгалтерского баланса раскрыто в таблице:

Показатель	Строка ББ	(тыс. руб.)		
		на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
1	2	3	4	5
Прочие внеоборотные активы (лицензии на программное обеспечение сроком действия свыше 12 месяцев)	1190	-	-	692
Дебиторская задолженность	1230	83	-	89
Прочие оборотные активы (лицензии и сертификаты на программное обеспечение сроком действия до 12 месяцев)	1260	276	106	1 060
Итого		359	106	1 841

По строке 1260 «Прочие оборотные активы», кроме лицензий и сертификатов на программное обеспечение сроком действия до 12 месяцев, отражены:

- платежи по прочим видам страхования в сумме 276 тыс. руб. (на 31.12.2025)
- недостачи и потери от порчи ценностей в сумме 106 тыс. руб. (на 31.12.2024)
- платежи по прочим видам страхования 583 тыс. руб. (на 31.12.2023).
- недостачи и потери от порчи ценностей в сумме 193 тыс. руб. (на 31.12.2023).

3.8. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.8.1. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность поставщиков (подрядчиков), покупателей (заказчиков) признается в бухгалтерской отчетности Общества исходя из цен, установленных договорами, заключенными Обществом с контрагентами с учетом НДС.

Расшифровка информации о видах дебиторской задолженности (с подразделением на долгосрочную и краткосрочную) приводится ниже в таблице:

Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	за 2025г.	430 268	-	399 122	-	(319 906)	-	-	-	-	509 484	(53 051)
	за 2024г.	303 035	(931)	248 424	-	(121 191)	(61)	(870)	-	3	430 268	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	246 400	-	251 750	-	(246 269)	-	-	-	-	251 836	(45)
	за 2024г.	161 872	(870)	168 994	-	(84 466)	-	(870)	-	-	246 400	-
Авансы выданные	за 2025г.	57 975	-	41 122	-	(4 932)	-	-	-	-	94 165	(53 006)
	за 2024г.	65 205	(61)	-	-	(7 230)	(61)	-	-	-	57 975	-
Прочая	за 2025г.	73 562	-	23 683	-	(67 646)	-	-	-	-	29 644	-
	за 2024г.	63 073	-	39 279	-	(28 790)	-	-	-	-	73 562	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 2025г.	52 331	-	82 567	-	(1 059)	-	-	-	-	133 839	-
	за 2024г.	12 885	-	40 151	-	(705)	-	-	-	-	52 331	-
Итого	за 2025г.	430 268	-	399 122	-	(319 750)	-	-	-	-	509 484	(53 051)
	за 2024г.	303 035	(931)	248 424	-	(121 191)	(61)	(870)	-	3	430 268	-

3.8.2. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

Кредиторская задолженность перед покупателями, возникшая в связи с получением аванса (предварительной оплаты), отражается в бухгалтерском учете и отчетности в полной сумме полученных денежных средств, т.е. не уменьшается на сумму НДС, начисленную с полученного аванса (предварительной оплаты) и учитываемую обособленно на счете 76.

Кредиторская задолженность, возникшая в связи с получением аванса, предварительной оплаты выраженная в иностранной валюте показывается в бухгалтерской отчетности по курсу на дату получения денежных средств.

Расшифровка информации о видах кредиторской задолженности (с подразделением на долгосрочную и краткосрочную) приводится ниже в таблице:

Наличие и движение кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		Перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	Перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)*	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления*	погашение	Списание на финансовый результат*			
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	За отчетный год 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	За предыдущий год 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:(займы и кредиты,)	За отчетный год 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	За предыдущий год 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За отчетный год 2025	-	196 686	-	-	-	-	-	196 686
	За предыдущий год 2024	50 000	-	-	(50 000)	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	За отчетный год 2025	444 896	290 017	-	(291 692)	-	-	-	442 468
	За предыдущий год 2024	494 485	145 952	20	-194 174	-1 387	-	-	444 896
(поставщики и подрядчики)	За отчетный год 2025	189 924	188 672	-	(189 774)	-150	-	-	188 823
	За предыдущий год 2024	207 240	189 767	-	(205 696)	(1 387)	-	-	189 924
Авансы полученные	За отчетный год 2025	70 185	71 186	-	-71 509	-	-	-	69 862
Авансы полученные	За предыдущий год 2024	35 459	71 251	-	-36 525	-	-	-	70 185
	За отчетный год 2025	107 917	16 567	-	-	-	-	-	124 484

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		Перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	Перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)*	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления*	погашение	Списание на финансовый результат*			
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За предыдущий год 2024	64 448	43 469	-	-	-	-	-	107 917
Расчеты по налогам	За отчетный год 2025	28 825	6 587	-	-5769	-	-	-	29 643
	За предыдущий год 2024	77 415	9 061	-	-57 651	-	-	-	28 825
Прочая	За отчетный год 2025	48 045	7 005	-	-25 243	-	-	-	29 807
	За предыдущий год 2024	59 923	7 237	-	-19 115	-	-	-	48 045
Итого	За отчетный год 2025	444 896	486 703	-	(292 295)	-	-	-	639 154
	За предыдущий год 2024	494 485	145 952	-	(194 174)	(1 387)	-	-	444 896

3.8.3. ППА и обязательства по аренде

Обязательство по аренде отражаются по строкам 1450 «Прочие обязательства» и 1550 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса, соответственно долгосрочные и краткосрочные.

Право пользования активом отражается по строке 1150 «Основные средства».

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

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена, то применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Процентную ставку, по которой организация смогла бы привлечь заемные средства, на срок, сопоставимый со сроком аренды принимается ставка рефинансирования ЦБ.

Согласно пункта 5 ФСБУ 25/2018 объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

- 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- 2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- 3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- 4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

изменения условий договора аренды;

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.

Информация о наличии и движении ППА и обязательств по аренде представлена в таблицах:

Наличие и движение прав пользования активом

Таблица 3.7.3.1 (тыс. руб.)

Наименование	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
				поступление, в том числе за счет изменений условий аренды	выбыло, в том числе за счет изменений условий аренды		накопленная амортизация		
		фактическая стоимость	накопленная амортизация		фактическая стоимость	накопленная амортизация		фактическая стоимость	накопленная амортизация
Складские помещения ООО «ЛОГОПАРК ЧЕХОВ – 1»	за 2025 г.	327 891	(81 723)	203 822	(203 822)	5 509	(26 915)	327 891	(103 129)
	за 2024 г.	480 271	(81 985)	24 774	(177 153)	46 962	(46 699)	327 891	(81 723)
Складские помещения АО «СОВМЕСТНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ЕВРАЗИЯ М4»	за 2025 г.	4 350	(1 944)	-	-	-	(1 110)	4 350	(3 054)
	за 2024 г.	461 715	(260 195)	684 410	(1 141 776)	439 532	(181 282)	4 350	(1 944)
Складские помещения АО СТИК	за 2025 г.	485 514	(157 532)	-	-	-	(98 395)	485 515	(255 927)
	за 2024г.	515 420	(240 571)	329 141	(359 047)	228 627	(145 588)	485 514	(157 532)
Складские помещения ООО «ФАБЕРЛИК»	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	6 604	(3 158)	6 734	(13 338)	6 220	(3 062)	-	-
Складские помещения ООО ЛОГОПАРК ЧЕХОВ Договор	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	473 504	(106 920)	17 192	(490 696)	298 435	(191 514)	-	-
Итого:	за 2025 г.	817 755	(241 199)	203 822	(203 822)	5 509	(126 420)	817 756	(362 110)
	за 2024г.	1 937 514	(692 829)	1 062 251	(2 182 010)	1 019 776	(568 145)	817 755	(241 199)

Наличие и движение обязательств по аренде

Таблица 3.7.3.2 (тыс. руб.)

Обязательство по аренде	Объект права пользования активом	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций	в результате изменений условий аренды	погашение	погашение в результате изменений условий аренды	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего		за 2025 г.	548 288	4 243		0		0	-112 427	440 104
		за 2024 г.	791 395	-	124 127	(283 072)	-	-	(84 162)	548 288

в том числе: ООО ЛОГОПАРК ЧЕХОВ - 1 Договор аренды нежилых помещений №53/10-2019 от 19.11.2019	Складские помещения	за 2025 г.	274 863	4 243	0	-	-	-	-10 683	268 423
		за 2024 г.	373 395	-	(94 785)	-	-	-	(3 747)	274 863
ООО ЛОГОПАРК ЧЕХОВ Договор аренды нежилых помещений №15/04-2023 от 13.04.2023	Складские помещения	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024 г.	226 756	-	-	(226 756)	-	-	-	-
АО "СОВМЕСТНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ЕВРАЗИЯ М4" Договор 11/03-2023 от 14.03.2023 г.	Складские помещения	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024 г.	44 290	-	-	(44 290)	-	-	-	-
АО "СОВМЕСТНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ЕВРАЗИЯ М4" Договор 10/23 от 14.02.2023 г.	Складское оборудование	за 2025 г.	1 401	-	-	-	-	-	-1 194	207
		за 2024 г.	2512	-	-	-	-	-	(1 111)	1 401
АО СТИК Договор ДДА №17/05-2021 от 01.05.2021	Складские помещения	за 2025 г.	272 024	-	-	-	-	-	(10 550)	171 474
		за 2024 г.	132 416	-	218 912	-	-	-	(79 304)	272 024
АО СТИК Договор №ДДА №02/02-2021 от 01.02.2021	Складские помещения	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024 г.	12 026	-	-	(12 026)	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего		за 2025 г.	84 162	294	-	(84 456)	-	-	112 427	112 427
		за 2024 г.	539 123	52 186	955 436	(1 462 583)	-	-	84 162	84 162
в том числе: ООО ЛОГОПАРК ЧЕХОВ - 1 Договор аренды нежилых помещений №41/12-2022 от 30.12.2022	Складские помещения	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024 г.	26 543	-	24 773	(51 316)	-	-	-	-
ООО ЛОГОПАРК ЧЕХОВ - 1 Договор аренды нежилых помещений №53/10-2019 от 19.11.2019	Складские помещения	за 2025 г.	3 747	294	-	(4 041)	-	-	10 683	10 683
		за 2024 г.	12 957	-	31 164	(40 374)	-	-	3 747	3 747
ООО ЛОГОПАРК ЧЕХОВ Договор аренды нежилых	Складские помещения	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

помещений №15/04-2023 от 13.04.2023		за 2024 г.	170 164	44 341	-	(214 505)	-	-	-	-
АО "СОВМЕСТНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ЕВРАЗИЯ М4" Договор 36/08-2017 от 16.10.2017	Складские помещения	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024 г.	124 048	-	609 197	(733 245)	-	-	-	-
АО "СОВМЕСТНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ЕВРАЗИЯ М4" Договор 55/12-2020 от 01.11.2020 г.	Складские помещения	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024 г.	1 789	-	1 749	(3 538)	-	-	-	-
АО "СОВМЕСТНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ЕВРАЗИЯ М4" Договор 04/01-2023 от 23.01.2023 г.	Складские помещения	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024 г.	4 995	-	4 681	(9 676)	-	-	-	-
АО "СОВМЕСТНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ЕВРАЗИЯ М4" Договор 11/03-2023 от 14.03.2023 г.	Складские помещения	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024 г.	39 481	-	68 783	(108 264)	-	-	-	-
АО "СОВМЕСТНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ЕВРАЗИЯ М4" Договор 10/23 от 14.02.2023 г.	Складское оборудование	за 2025 г.	1 111	-	-	(1 032)	-	-	1 111	1 111
		за 2024 г.	1 033	-	-	(1 032)	-	-	1 111	1 111
АО СТИК Договор ДДА №17/05-2021 от 01.05.2021	Складские помещения	за 2025 г.	79 304	-	-	(79 304)	-	-	100 550	100 550
		за 2024 г.	47 435	-	119 781	(87 912)	-	-	79 304	79 304
АО СТИК Договор №ДДА №02/02-2021 от 01.02.2021	Складские помещения	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024 г.	9 954	-	25	(9 979)	-	-	-	-
АО СТИК Договор №05/01-2019 от 01.01.2019	Складские помещения	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024 г.	97 209	-	95 283	(192 492)	-	-	-	-
АО ФАБЕРЛИК Договор №21/12 от 09.01.2023	Складские помещения	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024 г.	3 515	6 734	-	(10 249)	-	-	-	-
Итого		за 2025 г.	632 450	4 537	-	(84 456)	-	-	(112 427)	552 531
		за 2024 г.	1 330 518	52 186	1 079 563	(1 745 655)	-	-	(84 162)	632 450

Проценты на обязательство по аренде начисляются ежемесячно и отражаются в отчете о финансовых результатах по строке 2330 «Проценты к уплате». Информация раскрыта в п.3.15 настоящих Пояснений.

Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, в т.ч. коммунальные услуги не учитываются при оценке задолженности по аренде.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, не производились.

Согласно результатам тестирования договоров аренды, в которых Общество выступает в качестве арендодателя, наличия признаков неоперационной аренды не выявлено. Все объекты учета аренды классифицированы Обществом (арендодателем) в качестве объектов учета операционной аренды. Согласно учетной политике доходы от операционной аренды равномерно признаются в составе доходов по обычным видам деятельности и рассмотрены в п.3.13 настоящих Пояснений.

3.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит депозиты и высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежных эквивалентов на 31.12.2025г., 31.12.2024г., и 31.12.2023г. нет.

По строке баланса 1250 на 31.12.2025г., 31.12.2024г., и 31.12.2023г. отражены суммы остатков денежных средств на расчетных счетах, а также размещенные на депозитных счетах, открытых в коммерческих банках со сроком погашения менее трех месяцев, в т.ч.:

Таблица 3.8.1 (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	2	3	3
Касса	0	0	0
Расчетные счета	222	759	701
Валютные счета	2	2	2
Денежные эквиваленты, депозиты	23 900	56 800	23 000
Всего:	24 124	57 561	23 703

Движение денежных средств и денежных эквивалентов отражено в Отчете о движении денежных средств.

3.10. Заемные средства

2025г.

По строке 1510 отражаются заемные средства в размере 189 200 тыс. руб. срок возврата 31.12.2026г. Заемные средства не являются целевыми, брались на осуществление текущей хозяйственной деятельности.

Займы процентные, предоставлены связанной стороной ООО «Т.К.-Энергия». Процентная ставка в размере действующей ключевой ставки Банка России на дату такого изменения.

2024г.

Займы не предоставлялись.

2023г.

По строке 1510 отражаются заемные средства в размере 50 000 тыс. руб. срок возврата составляет 31.12.2024г. Заемные средства не являются целевыми, брались на осуществление текущей хозяйственной деятельности.

Займы процентные, предоставлены связанной стороной ООО «Т.К.-Энергия» (50 000 тыс. руб. - 8,5%; 10 000 тыс. руб. – 7%).

3.11. Оценочные обязательства.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Учетной политикой предусмотрено создание резервов под обесценение финансовых вложений (*п.3.4. Пояснений*), по сомнительной дебиторской задолженности (*рассмотрено в таблице к разделу 3.8.1. настоящих Пояснений*) и оценочных обязательств по неиспользованным отпускам.

Оценочное обязательство связано с возникновением у работников прав на оплачиваемые отпуска и состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательств по уплате страховых взносов во внебюджетные фонд. Предполагаемый срок исполнения обязательств не превышает 12 месяцев после отчетной даты, учитываются на счете 96 "Резервы предстоящих расходов" и отражается по строке 1540 "Оценочные обязательства".

Общество создавало оценочное обязательство на оплату отпусков из расчета средней заработной платы за декабрь отчетного года. Обязательства составили:

На 31.12.2025 г. -61 294 тыс. руб.

На 31.12.2024г.- 42 879 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. – 21 733 тыс. руб.

Движение оценочных обязательств представлено в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего 2025 г.	42 879	112 859	(94 444)	(-)	61 294
Оценочные обязательства – всего 2024 г.	21 733	78 831	(57 685)	(-)	42 879
Оценочные обязательства – всего 2023 г.	28 178	21 733	(28 178)	()	21 733
в том числе: резерв на оплату отпусков 2025 г	42 879	112 859	(94 444)	(-)	61 294
в том числе: резерв на оплату отпусков 2024 г	21 733	78 831	(57 685)	(-)	42 879
в том числе: резерв на оплату отпусков 2023 г	28 178	21 733	(28 178)	()	21 733

Существенного влияния изменений оценочных значений на бухгалтерскую отчетность в будущие периоды, на дату подписания настоящей отчетности не предполагается.

3.11.1. Условные активы и обязательства.

Гарантии, поручительства и залоговые обязательства, выданные Обществом юридическим или физическим лицам, а также условные обязательства по состоянию на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 отсутствуют.

3.12. Чистые активы. Оценка допущения непрерывности деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2025 год Обществом проведена оценка аспектов непрерывности деятельности и сделан вывод о способности организации продолжать непрерывно свою деятельность за период, составляющий не менее 12 месяцев, начиная с даты подписания отчетности.

Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала Общества за 2023, 2024, 2025 гг. представлена в таблице:

(тыс. руб.)			
Показатель	2025 год	2024 год	2023 год
Чистые активы	204 542	17 243	(174 233)
Уставный капитал	10	10	10

По результатам деятельности за 2025 г. был получен доход в размере – 257 299 тыс. руб. за 2024 г. был получен доход в размере – 191 476 тыс. руб., за 2023 г. был получен убыток в размере (38 472) тыс. руб.

Отчет о финансовых результатах

3.13. Выручка Общества

В составе доходов по обычным видам деятельности признаются:

- от предоставления имущества в аренду;
- обработка грузов;
- ответственное хранение;
- транспортные услуги;
- продажа паллет и упаковочных материалов.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Данные о выручке представлены в таблице:

(тыс. руб.)		
Выручка	За отчетный год	За предыдущий год
	Тыс. руб.	Тыс. руб.
Ответственное хранение	2 172 045	1 808 025
Аренда	57 775	45 163
Обработка, погрузка, разгрузка груза	1 455 746	1 334 005
Перевозка груза	199	1 661
Продажа паллет, тмц, упаковочный материал	236 798	282 168
Продажа основного средства	526	

Выручка	За отчетный год	За предыдущий год
	Тыс. руб.	Тыс. руб.
ВСЕГО	3 923 089	3 471 022

Договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами в 2024 и 2025гг. не было.

3.14. Расходы организации

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются:

- заработная плата основного персонала;
- предоставление персонала;
- амортизация основных средств;
- материальные расходы;
- расходы по техническому обслуживанию и ремонту производственного оборудования;
- транспортные услуги;
- прочие расходы, связанные с осуществлением основной деятельности.

Информация о составе затрат Общества на производство (расходов на продажу) в разрезе элементов затрат представлена в таблице «Затраты на производство». В таблице раскрыты показатели строк 2120 "Себестоимость продаж", 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Затраты на производство

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За отчетный год	За предыдущий год
Материальные затраты	38 577	47 856
Расходы на оплату труда	1 001 872	838 944
Отчисления на социальные нужды	279 414	239 393
Амортизация	3 705	4 294
Аренда	981 960	749 435
Транспортные расходы	21 867	11 798
Предоставление персонала	529 483	444 933
Расходы по тех. обслуживанию и ремонту производственного оборудования	16 213	10 899
Расходы на привлечение клиентов	2 741	105 843
Прочие затраты	608 000	605 063
Итого расходы по обычным видам	3 483 832	3 058 458

3.15. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов выделяются:

- доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты;
- иные доходы, не относящиеся к доходам по обычным видам деятельности.

В составе прочих расходов выделяются:

- расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты;

- иные расходы, не относящиеся к доходам по обычным видам деятельности.

Информация о составе прочих доходов и расходов Общества в статей затрат представлена в таблице «Прочие доходы и расходы»:

Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

Наименование прочих доходов и расходов	Отчетный год		Предыдущий год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Госпошлины	-	-	-	(47)
Возмещение ущерба	1 006	-	884	(3 334)
Налог на имущество	-	(1)	-	(1)
Налоги и сборы	-	(689)	-	(598)
Доходы (расходы) связанные с продажей (покупкой) валюты	-	-	-	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	-	-	1 667	(3 126)
Банковские услуги	-	(632)	-	(1 272)
Претензии от клиента	-	(13 941)	-	(7 481)
Проценты по займам полученным	-	(7 486)	-	(1 712)
Проценты по финансовой аренде	-	(109 460)	-	(223 593)
Проценты по вкладам (депозитам)	25 026	-	11 445	-
Продажа ТМЦ	-	-	-	-
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	-	(187)	-	(5)
Прочие	15 339	(1 432)	114 188	(9 695)
Резерв по сомнительным долгам	-	(9)	-	(53 092)
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	150	-	1 387	(1 106)
Прибыль ,убытки прошлых лет	-	(22)	-	(1 480)
ИТОГО	41 521	(133 859)	129 571	(306 542)

3.16. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

Отчет о движении денежных средств характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Каждый существенный вид поступлений в организацию денежных средств или денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации.

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее

отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто (НДС). Величина денежного потока от продажи продукции, товаров, работ и услуг уменьшается на сумму НДС, содержащегося в полученных платежах, а также на суммы, полученные от покупателей (заказчиков) в качестве возмещения расходов по электроэнергии, теплоэнергии и горячего водоснабжения, оплаченных Обществом.

Налог на доходы физических лиц и взносы во внебюджетные фонды учитывается в ОДДС в составе текущих операций по оплате труда работников.

Показатели потока в ОДДС отражаются в тысячах рублей. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу Центробанка РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков в валюте и остатков денежных средств на счетах в рубли по курсу на дату операции, отражается отдельно от денежных потоков по строке как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Суммы и состав денежных средств и денежных эквивалентов расшифрован в разделе п.3.9. «Денежные средства и денежные эквиваленты» настоящих Пояснений.

В отчете о движении денежных средств за 2025 г. представлена свернуто по строке 4119 сумма НДС 6 125 тыс. руб. в составе прочие поступления, платежей поставщикам и подрядчикам.

По строке 4122 отражена оплата труда работников с учетом НДФЛ и страховых взносов.

- заработная плата – 804 818 тыс. руб.,
- налог на доходы физических лиц – 136 743 тыс. руб.,
- страховые взносы – 269 974 тыс. руб.;
- выплаты по исполнительным листам – 17 021 тыс. руб.

Денежные потоки со связанными сторонами составили:

- по строке 4121 «платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» 2 078 614 тыс. руб., в т.ч. платежи АО «ТЛК Групп» на сумму 95 576 тыс. руб. без учета НДС; ООО «СЛАДТЕХСНАБ» на сумму 18 542 тыс. руб. без учета НДС;
- по строке 4221 «платежи в связи с приобретением внеоборотных активов (основных средств)» 414 тыс. руб. без учета НДС;
- по строке 4311 «получение кредитов и займов» отражено поступление по полученному займу от ООО «Т.К. Энергия» на сумму 249 200 тыс. руб.
- по строке 4322 «платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)» отражена выплата дивидендов ООО «Т.К. Энергия» в размере 70 000 тыс. руб.;
- по строке 4323 «платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов» отражен возврат займа ООО «Т.К. Энергия» на сумму 60 000 тыс. руб.
- по строке 4329 «прочие платежи» отражены платежи по финансовой аренде на сумму 226 726 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств за 2024 г. представлена свернуто по строке 4119 «прочие поступления» сумма НДС 365 409 тыс. руб. в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам.

По строке 4122 отражена оплата труда работников с учетом НДФЛ и страховых взносов.

- заработная плата – 707 902 тыс. руб.,
- налог на доходы физических лиц – 111 776 тыс. руб.,
- страховые взносы – 272 718 тыс. руб.;
- выплаты по исполнительным листам – 11 796 тыс. руб.

Денежные потоки со связанными сторонами составили:

- по строке 4121 «платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» 1 544 955 тыс. руб., в т.ч. платежи АО «ТЛК Групп» на сумму 92 205 тыс. руб.;
- по строке 4123 «платежи процентов по долговым обязательствам» отражена выплата процентов на сумму 1 729 тыс. руб. по Договорам процентных займов, полученных от Т.К.-Энергия ООО;
- по строке 4323 «платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов» отражен возврат займа на сумму 49 983 тыс. руб.
- по строке 4329 «прочие платежи» отражены платежи по финансовой аренде на сумму 778 699 тыс. руб.

Налогообложение

3.17. Налог на прибыль

В соответствии с нормами ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и изменения отложенного налога на прибыль за отчетный период.

Текущий налог на прибыль формируется балансовым способом.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год Обществом в Отчете о финансовых результатах отражена прибыль до налогообложения (бухгалтерская **прибыль**) в сумме 257 299 тыс. руб. Налоговая база по налогу на прибыль за этот же период составила (89 620) руб. Ставка налога на прибыль составила 25 процентов.

Ниже приведены величины, объясняющие взаимосвязь между доходом по налогу на прибыль и показателем убытка до налогообложения, в том числе:

- Прибыль до налогообложения – 346 919 тыс. руб.
- Отложенный налоговый актив на начало периода – 285 796 тыс. руб. (в т.ч. арендные обязательства 273 658 тыс. руб.)
- Отложенный налоговый актив на конец периода – 243 839 тыс. руб. (в т.ч. арендные обязательства 227 002 тыс. руб.)
- Отложенное налоговое обязательство на начало периода – 261 656 тыс. руб. (в т.ч. основные средства 145 068 тыс. руб., проценты по обязательствам 115 545 тыс. руб.)
- Отложенное налоговое обязательство на конец периода – 205 867 тыс. руб. (в т.ч. основные средства 114 892 тыс. руб., проценты по обязательствам 90 003 тыс. руб.)
- Отложенный налог на начало периода – 24 140 тыс. руб. (285 796 – 261 656) тыс. руб.
- Отложенный налог на конец периода – 37 972 тыс. руб. (243 839 - 205 867) тыс. руб.
- Отложенный налог за отчетный период – 13 833 тыс. руб. (37 972 - 24 140) тыс. руб.
- Текущий налог на прибыль – (103 453) тыс. руб. (413 812 * 25%) тыс. руб.
- Расход по налогу за отчетный период - (89 620) тыс. руб. = (13 833 - 103 453)
- Условный доход по налогу – 86 730 тыс. руб. = (346 919 * 25%) тыс. руб.
- Постоянный налоговый расход – 2 890 тыс. руб. = (89 620) – 86 730 тыс. руб.
- Чистая прибыль – 257 299 тыс. руб. = (346 919 – 86 730 - 2 890) тыс. руб.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2024 год Обществом в Отчете о финансовых результатах отражена прибыль до налогообложения (бухгалтерская **прибыль**) в сумме 191 476 тыс. руб. Налоговая база по налогу на прибыль за этот же период составила (44 117) руб. Ставка налога на прибыль составила 20 процентов.

Ниже приведены величины, объясняющие взаимосвязь между доходом по налогу на прибыль и показателем убытка до налогообложения, в том числе:

- Прибыль до налогообложения – 235 593 тыс. руб.
- Отложенный налоговый актив на начало периода – 342 939 тыс. руб. (в т.ч. арендные обязательства 325 603 тыс. руб.)
- Отложенный налоговый актив на конец периода – 285 796 тыс. руб. (в т.ч. арендные обязательства 273 658 тыс. руб.)
- Отложенное налоговое обязательство на начало периода – 308 924 тыс. руб. (в т.ч. основные средства 249 280 тыс. руб., проценты по обязательствам 59 500 тыс. руб.)
- Отложенное налоговое обязательство на конец периода – 261 656 тыс. руб. (в т.ч. основные средства 145 068 тыс. руб., проценты по обязательствам 115 545 тыс. руб.)
- Отложенный налог на начало периода – 34 015 тыс. руб. (342 939-308 924) тыс. руб.
- Отложенный налог на конец периода - 24 140 тыс. руб. (285 796 -261 656) тыс. руб.
- Отложенный налог за отчетный период – (9 876) тыс. руб. (24 140-34 015) тыс. руб.
- Текущий налог на прибыль – (34 241) тыс. руб. ((234 784-63 579)*20%) тыс. руб.
- Расход по налогу за отчетный период - (44 117) тыс. руб. = ((9876)- (34 241))
- Условный доход по налогу – 47 119 тыс. руб. = (235 593*20%) тыс. руб.
- Постоянный налоговый расход – 3 002 тыс. руб. = (44 117) – 47 119 тыс. руб.
- Чистая прибыль – 191 476 тыс. руб. =(235 593–47 119 +3 002) тыс. руб.

3.18. Другие налоги

В таблице ниже представлено движение денежных средств по всем налогам, уплачиваемым Обществом в 2025 году:

(тыс. руб.)

	Показатель	Задолженность на начало периода		Начислено за год	Уплачено за год	Задолженность на конец периода	
		Дт	Кт			Дт	Кт
1.	НДС		107 924	987 512	(970 945)		124 491
2.	Налог на доходы физ.лиц	3 560		143 652	(140 533)	441	
3.	Налог на имущество		-	1	(1)		-
7.	Налог на влад. трансп. р-в		4	23	(22)		5
8.	Налог на прибыль		7 713	103 453	(109 223)		1 943
	итог	3 560	115 641	1 234 641	(1 220 724)	441	126 439

В таблице ниже представлено движение денежных средств по всем налогам, уплачиваемым Обществом в 2024 году:

(тыс. руб.)

	Показатель	Задолженность на начало периода		Начислено за год	Уплачено за год	Задолженность на конец периода	
		Дт	Кт			Дт	Кт
1.	НДС		64 454	850 712	(807 242)		107 924
2.	Налог на доходы физ.лиц		6 054	133 274	(142 888)	3 560	
3.	Налог на имущество		10	1	(11)		
7.	Налог на влад. трансп. р-в		2	11	(9)		4

8.	Налог на прибыль	10 849	-	34 241	(15 679)		7 713
	итого	10 849	70 520	1 018 239	(965 829)	3 560	115 641

Движение средств по страховым взносам и взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний за 2025 г. представлено в таблице:

(тыс. руб.)

	Показатель	Задолженность на начало периода		Начислено за год	Уплачено/израсходовано на предприятии за год	Задолженность на конец периода	
		Дт	Кт			Дт	Кт
1.	Страховые взносы по единому тарифу		20 050	270 594	(264 716)		25 928
2.	Страхование от несчастного случая		461	5 924	(5 839)		546

3.19. Информация о забалансовых счетах.

В пунктах 3.1., 3.2. настоящих Пояснений рассмотрена информация о наличии и движении основных средств, учтенных на балансовых счетах, в т.ч. полученных в аренду. Информация о составе основных средств учтенных на забалансовом учете представлена в таблице:

Иное использование основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (операционная аренда)	1 131 508,53	146 305
В т.ч.:		
- объекты недвижимости (офисное и складские помещения)	974 617,53	-
- складское оборудование	156 891	146 305
- прочее	-	-

На забалансовом счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» отражены товары, находящиеся на ответственном хранении, стоимость которых на 31.12.2024г. – 27 064 236,07 тыс. руб., на 31.12.2025 г. – 18 626 024,68 тыс. руб., в т.ч.:

(тыс. руб.)

№	Клиент	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024
1	New Medical Technologies Kft.	38 018,18	49 416,33
2	А.С. КРЕАЦИОН (РУС) ООО	17 347,40	13 605,48
3	АЙТИ КОМПЛЕКТ ООО	1 010,06	1 010,06
4	АКБ ТЕХНОЛОГИИ ООО	5 287,17	4 427,04
5	АЛМАФУД ООО	0,00	198 797,07
6	АСКОЛИ КУХОННЫЕ СИСТЕМЫ ООО	22 649,84	56 988,04
7	БАТ ООО	434 172,00	377 732,17

8	БОБИМЭКС ФЛПЧФ ООО	58 000,00	56 849,96
9	БОЗАЛ ООО	37 990,56	25 634,33
10	ВИКТОРИЯ БАЛТИЯ ООО	26,52	91 476,13
11	Вимм-Билль-Данн АО	24 005,24	34 423,43
12	ГРАНДЕКО РАША ООО	163 462,45	0,00
13	ГОРЕНЬЕ БТ ООО	2 180 159,56	4 872 991,01
14	ГРУППА СПОРТИВНЫХ БРЕНДОВ ООО	0,00	342 720,73
15	ДОКАР ООО (9701019422)	8 344,75	8 344,75
16	ДОККАР ООО	1 060,60	0,00
17	ДЮМОНД ООО	5 694,31	6 971,61
18	КОПИЛАЙН ПРО ООО	10 242,96	23 863,88
19	КОРОЛЕВСКАЯ ВОДА ООО	116,34	116,34
20	ЛИДИНГ КОНСАЛТИНГ ГРУП ООО	366 248,46	205 000,00
21	ЛР-АВТО ООО	464 059,65	384 611,64
22	МАРК АО	2 068,00	1 214,00
23	МИЛОДОМ ООО	0,00	2 009,50
24	МИЦУБИСИ ЭЛЕКТРИК (РУС) ООО	238 437,67	285 734,45
25	МУЛТОН ПАРТНЕРС ООО	28 104,70	4 783,53
26	НЬЮМЕДТЕХ ООО	342 958,33	648 418,34
27	ОНИВС РУС ООО	1 778 499,23	0,00
28	ОПТ-ЮНИОН	124 204,14	266 106,52
29	ОПТИМА-М ООО	116 493,66	400 881,76
30	ПЕПСИКО ХОЛДИНГС ООО	2 543 659,93	3 801 110,80
31	РАШ-Р ООО	0,00	87 579,78
32	РЕСУРС-МЕДИА ООО	264,00	264,00
33	РОДНИК ООО	623,58	586,28
34	РОН ООО	0,00	25 225,37
35	СИБА ГРУПП ООО	265 331,19	177 495,58
36	СКЛАДТЕХСНАБ ООО	1 409,56	1 409,56
37	СЛАВЯНСКИЙ ВЕКТОР ООО	500,00	500,00
38	СМАРТ ПРОПЕРТИ ООО	1 004,39	1 004,39
39	СТУЛ ГРУП ООО	391 375,79	615 176,20
40	ТЕЛЕКОМ ТЗ ООО	27,73	27,73
41	ТЕНЕТ РУС ООО	3 209 885,70	0,00
42	ТЛК ГРУПП ООО	6 870,00	370,00
43	ТРАСТЛАЙН ООО	613 699,74	521 755,25
44	ТРЕНДЗ ЭНД ФРЕНДЗ ООО	41 591,32	0,00
45	ФРАЙЛАК ООО	7 057,38	71 579,02
46	ХОРУС ООО	2 249 197,86	4 212 644,35
47	ЦЕППЕЛЕН РУСЛАНД ООО	54 986,34	54 986,34
48	ЦЕПТЕР ИНТЕРНАЦИОНАЛЬ ООО	681 856,03	1 106 842,39
49	ЧЕРИ АВТОМОБИЛИ РУС АО	1 601 972,04	7 621 198,73
50	ЭВОТОР ООО	231 806,39	289 382,74
51	ЭДАС ПАК АО	254 197,92	110 923,45

52	ЭКОПРОГРЕСС ООО	46,00	46,00
		18 626 024,68	27 064 236,08

IV. Раскрытие других существенных показателей

4.1. Обеспечения обязательств

На 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. гарантии, поручительства и залоговые обязательства, выданные Обществом юридическим или физическим лицам, отсутствуют.

4.2. Государственная помощь

Общество государственную помощь в 2025 и 2024 годах не получало.

4.3. Информация по прекращаемой деятельности

На момент составления данных пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год в Обществе отсутствует информация о существенных событиях, раскрытие информации о которых обязательно в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

4.4. Информация об экологической деятельности.

Общество в соответствии с действующим законодательством перечисляет в бюджет через федеральный орган казначейства на лицевой счет Управления по технологическому и экологическому надзору Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору области экологические платежи (*плата за размещение отходов производства*) которые относятся к текущим расходам, и составили за 2025 год – 635 тыс. руб., за 2024 год - 615 тыс. руб.

4.5. События после отчетной даты.

Порядок отражения в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты установлен Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденным Приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н.

В период с даты окончания отчетного периода (после 31 декабря 2025 г.), и до даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности не произошло событий, требующих корректировки настоящей бухгалтерской отчетности и свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество осуществляет свою деятельность.

4.6. Информация о связанных сторонах

Раскрытие информации о связанных сторонах осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008 №48н.

В отчетном 2025 году связанными сторонами являются:

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Идентификационные данные	Основания, в силу которого лицо признается связанной стороной	Вид операций
Т.К.-Энергия ООО	ДОМОДЕДОВО Г, ЛОГИСТИЧЕСКАЯ (СЕВЕРНЫЙ МКР.) УЛ, ДОМ 1/8, ЭТ/ПОМ АНТРЕСОЛЬ/16	Общество владеет 100% доли ООО «Логистическое Агентство 20А»	Выдача и получение займа. Выдача дивидендов в размере 70 000 тыс. руб.
Размахов Виктор Юрьевич	Гражданин РФ	Единственный учредитель Т.К.-Энергия ООО, 100% доли, бенефициар	-
Младинский А.В	Гражданин РФ	Генеральный директор	Заработная плата
20А СКЛАД СЕРВИС	ОГРН-1195027024334 ИНН-5009121626 Адрес - 142000, МОСКОВСКАЯ ОБЛ, ДОМОДЕДОВО Г, ЛОГИСТИЧЕСКАЯ (СЕВЕРНЫЙ МКР.) УЛ, ДОМ 1/15, ЭТ/ПОМ АНТРЕСОЛЬ/12	Дочернее Общество, 99% в собственности ООО "ЛОГИСТИЧЕСКОЕ АГЕНТСТВО 20А"	Предоставление услуг Обществом
ООО "ТЛК ГРУПП"	ОГРН-1067746632117 ИНН- 7702605200 Адрес - 142000, МОСКОВСКАЯ ОБЛ, ДОМОДЕДОВО Г, ЛОГИСТИЧЕСКАЯ (СЕВЕРНЫЙ МКР.) УЛ, ДОМ 1/11, ЭТ/ПОМ АНТРЕСОЛЬ/163	Размахов Виктор Юрьевич аффилированное лицо (является Генеральным директором АО "ТЛК ГРУПП")	Оплата за услуги поставщику
ООО "НЕДВИЖИМОСТЬ И ИНВЕСТИЦИИ"	ОГРН- 1107746863410 ИНН- 7709863899 Адрес - 142000,Московская обл, Домодедово г, Северный мкр, Логистическая ул, дом № 1/7	Размахов Виктор Юрьевич единственный учредитель ООО "НЕДВИЖИМОСТЬ И ИНВЕСТИЦИИ", 100%	-
ООО "КЭТСО-ЭНЕРГИЯ"	ОГРН – 1125009002403 Адрес -142000, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ДОМОДЕДОВО, УЛ ЛОГИСТИЧЕСКАЯ (СЕВЕРНЫЙ МКР.), Д. 1/8, ЭТ/ПОМ АНТРЕСОЛЬ/16	Размахов Виктор Юрьевич единственный учредитель ООО "КЭТСО-ЭНЕРГИЯ", 75% доли	-
АО "Складтехснаб"	ОГРН – 1067746683773 Адрес- 142326, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ЧЕХОВ, С. НОВОСЕЛКИ, Тер.Пром.Зона НОВОСЕЛКИ, СТР. 11, ЭТ/ПОМ 2/67	Размахов Виктор Юрьевич - генеральный директор	Аренда стеллажного оборудования

Операции со связанными сторонами за 2025 г.

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	На начало отчетного года	Возникло обязательств	Погашено обязательств	На конец отчетного года	Комментарий
Т.К.-Энергия ООО	106 100	(466 486)	163 700	(196 686)	

20А СКЛАД СЕРВИС	-	(1 174)	1 174	-	Есть доля в УК 10 т.руб.
АО "ТЛК ГРУПП"	(9 657)	(115 892)	115 892	(9 657)	
ООО "НЕДВИЖИМОСТЬ И ИНВЕСТИЦИИ"	25	(25)	-	-	
ООО "СКЛАДТЕХСНАБ"	(1 854)	(22 250)	22 250	(1 854)	
Итого обороты:	-	(605 827)	303 016	-	
Итого дебиторская задолженность:	106 25	-	-	-	
Итого кредиторская задолженность:	(11 511)	-	-	(208 197)	

Денежные потоки со связанными сторонами раскрыты в разделе 3.16 настоящих Пояснений.

Информация о расчетах с основным управленческим персоналом Общества

К основному управленческому персоналу относятся генеральный директор, директор по развитию бизнеса, директор по складской деятельности, финансовый директор, главный бухгалтер, руководитель службы безопасности.

(тыс. руб.)

Наименование	Вид выплат	Сумма за 2025 г.	Сумма за 2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)			
Основной управленческий персонал	<i>Оплата труда за отчетный период</i>	120 742	120 596
	<i>Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды</i>	34 392	21 893
	<i>Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде</i>	4 070	6 182
	<i>Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала</i>	-	-
	<i>Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)</i>	-	-
ИТОГО:		159 204	148 671

4.7. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

В результате своей деятельности Общество подвержено рискам хозяйственной деятельности – финансовым, правовым и т.д., которые могут иметь финансовые последствия.

Обществом осуществляется постоянный мониторинг динамики факторов риска и предпринимаются меры по минимизации потенциальных негативных последствий для финансовых операций.

В течение 2025 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние мировые события, повлекшие непрогнозируемое существенное изменение курсов иностранных валют и введение санкций против различных отраслей народного хозяйства Российской Федерации. Прогнозируется рост инфляции и наличие ограничений приобретения импортного оборудования, машин, техники и запчастей к ним. Данные факты

могут продолжать оказывать влияние на деятельность Общества и его результаты. Оценить последствия, связанные с данными факторами на текущий момент не представляется возможным.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

Отраслевые риски

Риски, связанные с деятельностью логистических компаний

Под риском понимаются возможные неудачные исходы, возникающие в ходе выполнения логистических операций, таких как грузопереработка, транспортировка, складирование и хранение товаров.

Для снижения негативных последствий в Обществе осуществляется контроль риска в т.ч. установление мониторинга поставок, разработка и совершенствование системы контроля качества, регулярное обучение персонала и подобные.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Общество является участником внешнеэкономических отношений. Часть активов и обязательств Общества выражена в иностранной валюте. Поэтому государственный механизм валютного регулирования влияет на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Общество проводит мониторинг изменения нормативной базы в области валютного регулирования и контроля, выполняет рекомендации контролирующих органов. Поэтому риски, связанные с изменениями в области валютного законодательства, оценивает как незначительные.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Система налогообложения в Российской Федерации постоянно развивается и меняется по мере осуществляемого правительством перехода от командной к рыночной экономике.

Возможный рост ставок по налогам, выплачиваемым компанией в ходе своей производственно-финансовой деятельности, может привести к увеличению расходов и снижению денежных средств, остающихся в организации на финансирование текущей деятельности и исполнение обязательств.

Однако, учитывая сложившуюся в стране ситуацию, направленную на снижение налоговой нагрузки на бизнес, данный риск можно признать маловероятным.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества

Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности Общества. По состоянию на 31.12.2025 года общество не почувствовало в судебных процессах, которые могли бы существенно отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности. В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, оцениваются как незначительные.

ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Рыночные риски

Валютные риски

Часть валовой выручки Общества формируют операции выраженные в иностранной валюте. Соответственно колебания обменных курсов валют к рублю оказывают воздействие на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества, что является фактором валютного риска.

Валютный риск Общества снижается ввиду наличия затрат, которые выражены в иностранной валюте. Валютная структура выручки и обязательств действует как механизм встроенного хеджирования, где разнонаправленные факторы компенсируют друг друга. Существенное снижение операций в иностранной валюте позволяет оценить риск как низкий.

Кредитный риск

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность.

Раскрытие информации о наличии и движении дебиторской задолженности (в т.ч. о величине резерва по сомнительным долгам) представлена в таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности раздела «Дебиторская задолженность» данных Пояснений.

Общество не имеет существенной просроченной дебиторской задолженности, поэтому риски оценивает как незначительные.

Общество имеет разработанные процедуры, обеспечивающие уверенность в том, что при заключении договоров или осуществлении сделок производится анализ контрагентов на основе технических показателей (наличие производственной базы, опыт работы на рынке, квалификация персонала), финансовых критериев (стоимость активов, финансовое состояние, деловая репутация, состава собственников, а также истории взаимоотношений). В случае, если контрагент не соответствует требованиям договор с ним не заключается.

Для снижения кредитного риска, связанного с возможным снижением финансовой устойчивости банков, предприятие сотрудничает с банками, имеющими международный кредитный рейтинг или высокий рейтинг у российских рейтинговых агентств.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным займам, др. В целях минимизации указанного риска применяются процедуры бюджетирования, прогнозирования движения денежных средств, составление финансово-производственных планов, позволяющие своевременно выявить недостаток ликвидности и привлечь или перераспределить необходимые финансовые ресурсы.

Генеральный директор

Младинский А.В

31.03.2026 г.