

ООО «Норд-Логистик»

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

(тыс. руб., если не указано иное)

---

Пояснения к бухгалтерскому балансу и  
отчету о финансовых результатах  
общества с ограниченной ответственностью  
«Норд-Логистик»  
за 2025  
год

## Оглавление

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
2. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	4
3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	6
4. ЗАПАСЫ	9
5. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ	10
6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	11
8. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	11
9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	12
10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	13
11. ДОХОДЫ	13
12. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	14
13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	15
14. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ	15
15. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	16
16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	17
17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	18

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Норд-Логистик» за 2025 год, подготовленной в соответствии Федеральными стандартами бухгалтерского учета и действующим законодательством Российской Федерации.

## **1. Общие сведения**

### Описание организации

Общество с ограниченной ответственностью «Норд-Логистик» (сокращенное фирменное наименование общества на русском языке – ООО «Норд-Логистик», далее по тексту Общество) образовано в 2010 году по Решению единственного Участника от 27 сентября 2010 года №1.

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании общества с ограниченной ответственностью «Норд-Логистик» 06 октября 2010 г. за основным государственным регистрационным номером 1108904002349. Регистрирующий орган – Межрайонная ИФНС России № 2 по Ямало-Ненецкому автономному округу.

Информация об участниках, размерах долей и их стоимости приведена в разделе 14.

### Юридический адрес Общества (место нахождения)

Общество зарегистрировано по адресу – 141006, Московская обл., Мытищинский р-н, г. Мытищи, Олимпийский проспект, владение 29, строение 2, помещение 128, офис 3.

### Органы управления Общества

Общее собрание участников является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников Общества определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Коневин Сергей Владимирович.

### Описание деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами (ОКВЭД 49.41.1). Дополнительным видом деятельности является строительство дорог-зимников на территории ЯНАО, строительство инженерных сооружений подрядным способом.

Общество осуществляет финансово-хозяйственную деятельность только на территории Российской Федерации.

### Филиалы и представительства (территориально обособленные подразделения)

По состоянию на 31.12.2025г Общество имело в своем составе зарегистрированные территориально обособленные структурные подразделения, расположенные в :

- Зарегистрировано 25.08.2015 в п. Сабетта ЯНАО КПП 890415001
- Зарегистрировано 01.07.2017 в п. Бованенково ЯНАО КПП 890145002
- Зарегистрировано 17.09.2020 в п. Харасавэй ЯНАО КПП 890145003
- Зарегистрировано 09.01.2024 в г Москва ул Кржижановского КПП 772745001

- Зарегистрировано 11.07.2024 в Обособленное подразделение г.Чита, ул. Недорезова д10  
КПП 750045001

#### Численность сотрудников Общества

Численность сотрудников Общества составила:

- по состоянию на 31.12.2025г 405 человек
- по состоянию на 31.12.2024г 528 человек
- по состоянию на 31.12.2023г 897 человек

Основные подходы к подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основа для составления бухгалтерской отчетности за 2025 год - Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности (включаемая в бухгалтерскую отчетность), формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее соответственно - федеральные стандарты, отраслевые стандарты, Федеральный закон "О бухгалтерском учете").

#### Источники неопределенности оценок

Подготовка бухгалтерской отчетности требует использования руководством профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений, которые влияют на суммы активов, обязательств и раскрытий по условным фактам хозяйственной деятельности на отчетную дату.

Расчетные оценки и допущения, лежащие в их основе, анализируются на постоянной основе. Изменения в расчетных оценках признаются в том периоде, в котором эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценок на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- Резерв по сомнительным долгам

Общество создает резервы по сомнительной дебиторской задолженности. Для оценки сомнительной задолженности применяется значительное суждение. При проведении оценки сомнительной задолженности учитываются исторические и предполагаемое исполнение обязательств контрагентами. Изменения в экономических, отраслевых условиях или в условиях конкретного контрагента могут потребовать корректировок резерва по сомнительной задолженности, отраженного в бухгалтерской отчетности.

- Резерв под снижение стоимости запасов

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» общество создает резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи по состоянию на 31 декабря. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

При инвентаризации запасов по состоянию на 31.12.2025 года факта обесценения запасов не обнаружено, резерв на обесценение запасов не создавался.

➤ Срок полезного использования основных средств

Общество оценивает оставшийся срок полезного использования объектов основных средств не реже одного раза в год на конец каждого отчетного года, и, если ожидания отличаются от предыдущих оценок, изменения учитываются как изменение бухгалтерской оценки в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений».

➤ Оценочные обязательства, образованные в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Общество создает резервы по оценочным обязательствам только при одновременном соблюдении следующих условий:

(а) У Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать. В случае, когда у Общества возникают сомнения в наличии такой обязанности, Общество признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует.

(б) Уменьшение экономических выгод Обществ, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно. При этом, уменьшение экономических выгод, необходимое для исполнения обязательства, признается вероятным, если более вероятно, чем нет, что такое уменьшение произойдет. Общество понимает, что событие, приводящие к уменьшению экономических выгод произойдет более вероятно, чем нет, если вероятность наступления такого события оценивается как более 50%.

(в) Величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Проверка наличия условий для начисления оценочных обязательств производится Обществом ежемесячно. В случае выявления событий, по которым одновременно выполняются условия (а), (б) и (в), принимается решение о начислении оценочного обязательства (резерва по оценочному обязательству).

Величина оценочного обязательства определяется Обществом на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Общества, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов. Корректировка величины признанного оценочного обязательства (резерва по оценочным обязательствам) производится по результатам инвентаризации в конце отчетного года либо при получении новой информации о событиях, связанных с этим обязательством.

➤ **Обесценение основных средств**

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный N 40940).

Общество ежегодно проводит проверку наличия признаков обесценения каждого актива и единицы, генерирующей денежные средства. Если существуют признаки обесценения, то выполняется тестирование актива путем сопоставления его возмещаемой стоимости с его балансовой стоимостью по состоянию на конец отчетного периода. Если возмещаемая стоимость меньше его балансовой стоимости, то признается убыток от обесценения и балансовая стоимость уменьшается до возмещаемой стоимости актива.

Проверка на обесценение заключается в оценке стоимости использования единицы, генерирующей денежные потоки. Ставки дисконтирования определяются на основании исторических данных о стоимости долга и капитала, относящихся к рассматриваемой единице, генерирующей денежные потоки.

Изменения в ученой политике Общества на 2025 год

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина России от 13.01.2023г № 4н, в учетной политике на 2025 год закреплены положения, определяющие порядок проведения инвентаризации в организации. Общество не ожидает, что изменения в учетной политике в связи с применением ФСБУ 28/2023 оказало существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности.

Исправление ошибок.

Существенной признается ошибка, составляющая более 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

## **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.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». 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.

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.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г 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.

Принятые сроки полезного использования основных средств:

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число месяцев)
Здания	85-120
Машины и оборудование (кроме офисного)	36-80
Офисное оборудование	61-84
Транспортные средства	61-84
Производственный и хозяйственный инвентарь	13-25
Другие виды основных средств	13-25

На основании решений о пересмотре сроков полезного использования основных средств пересмотрены сроки полезного использования исходя из их фактического использования и намерений организации.

Способы оценки основных средств (по группам):

Группа основных средств	Способ оценки основных средств
Здания	По первоначальной стоимости

Группа основных средств	Способ оценки основных средств
Машины и оборудование (кроме офисного)	По первоначальной стоимости
Офисное оборудование	По первоначальной стоимости
Транспортные средства	По первоначальной стоимости
Производственный и хозяйственный инвентарь	По первоначальной стоимости
Здания	По первоначальной стоимости

## Аренда

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

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

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам прав пользования активами приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число месяцев)
Машины и оборудование (кроме офисного)	В соответствии с условиями Договора финансовой аренды
Транспортные средства	В соответствии с условиями Договора финансовой аренды
Другие виды основных средств	В соответствии с условиями Договора финансовой аренды

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены в том числе права пользования активами:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Первоначальная стоимость	172085	301 743	296 200
Накопленная амортизация	76004	107 612	92 564
<b>Балансовая стоимость</b>	<b>96081</b>	<b>194 131</b>	<b>203 636</b>

Информация об обязательствах по аренде представлена в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных и долгосрочных обязательств.

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицей 4 «Основные средства» в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2025 году у Общества отсутствуют затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

Недвижимое имущество в процессе регистрации (оформления прав на недвижимое имущество) отсутствует.

Основные средства с ограничением права собственности (находящиеся под арестом, переданные в залог) отсутствуют.

### 3. Запасы

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

При отпуске запасов в производство или ином выбытии их оценка осуществляется по средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже 1 раза в год по результатам годовой инвентаризации запасов по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 6 «Запасы» в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Учитывая, что чистая стоимость продажи запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, не создавался.

В 2025 году предприятием запасы в залог не передавались.

#### **4. Налог на добавленную стоимость**

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы НДС, которые контрагенты предъявили Обществу к оплате при приобретении им товаров (работ, услуг), при этом Общество на конец отчетного периода не приняла их к вычету и не включила в стоимость приобретенных активов или в состав расходов.

По данной строке показываются суммы, по которым Общество предполагает произвести вычет сумм НДС в течение 12 месяцев после отчетной даты. По состоянию на 31.12.2025г сумма НДС не принятая к вычету отсутствует.

#### **5. Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена своевременно. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 7 «Дебиторская задолженность» в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены авансы выданные в связи с приобретением запасов, которые составляют 57447 тыс. руб., 54614 тыс. руб., 161933 тыс. руб. соответственно на 31.12.2025, на 31.12.2024г и на 31.12.2023г соответственно.

## 6. Денежные средства и денежные эквиваленты

В отчете о движении денежных средств отражается свернуто:

- денежные потоки, характеризующие деятельность контрагентов или когда поступления от одних контрагентов обуславливают соответствующие выплаты другим контрагентам;
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещений из нее независимо от состояния расчетов;
- взаимно обусловленные денежные потоки, характеризующиеся большими суммами (более 5% от общей величины поступлений или выплат по соответствующим операциям – денежного потока от текущей, инвестиционной или финансовой деятельности), а также быстрым оборотом и короткими сроками возврата (как правило, до 3 месяцев) – получение и погашение займов, приобретение финансовых вложений за счет заемных средств, покупка и перепродажа финансовых вложений и иные аналогичные потоки.

По состоянию на 31.12.2025г отсутствуют недоступные для использования Обществом денежные средства.

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в ПАО Банк ВТБ:

Показатели	2025 год	2024 год
Размещено на депозитных счетах	1865779	59500
Возвращено с депозитных счетов	1866037	66642
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	1100	1358
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	2027	140

Общество имеет возможность использовать овердрафт в объеме до 55 000 тыс. руб. для более эффективной работы с остатками денежных средств (возможность работать в «красное сальдо» внутри одного операционного дня).

## 7. Капитал и резервы

### Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует сумме, определенной в уставе Общества.

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

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Сведения об участниках Общества, долях участия и величине уставного капитала:

Наименование	Сумма и доля участия*					
	на 31.12.2025		на 31.12.2024		на 31.12.2023	
	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
Анищенко Дмитрий Евгеньевич (гражданин РФ)	100%	10	100%	10	100%	10

\*Доля участия указана исходя из номинальной стоимости долей

#### Нераспределенная прибыль

Прилагаемая бухгалтерская отчетность не отражает распределение прибыли за 2025 год. Такое распределение будет отражено после его утверждения на годовом собрании Участников Общества. Сумма дивидендов и прочего распределения прибыли не раскрывается в настоящей бухгалтерской отчетности, поскольку на дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности Руководство Общества не располагает данной информацией.

#### 8. Заемные средства

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита). Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются в составе прочих расходов по мере начисления.

По строке 1510 «Заемные средства» отражена сумма краткосрочной задолженности:

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Краткосрочные кредиты банков	22944	51853	-
Краткосрочные займы сторонних организаций	0	43075	23668
<b>Всего</b>	<b>22944</b>	<b>96100</b>	<b>23668</b>

Общая сумма краткосрочных кредитов и займов полученных составила:

Период получения	Кредиты	Займы
2025 год	803815	45300
2024 год	1370777	53076
2023 год	1273449	76206

Общая сумма краткосрочных кредитов и займов погашенных (без учета начисленных процентов) составила:

Период погашения	Кредиты	Займы
2025 год	832724	88375
2024 год	1318923	33323
2023 год	1323449	115683

## 9. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется таблицей 8 «Обязательства» в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По коду строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» отражена задолженность по лизингу, погашение которой будет произведено через 12 и более месяцев после отчетной даты.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные

на 31 декабря 2025 года 91082 тыс. руб.

на 31 декабря 2024 года 101250 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года 57017 тыс. руб.

## 10. Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учет при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Услуги транспорта	1548448	2240364
Услуги по строительству а/дорог-зимников и др. инженерных сооружений подрядным способом	629539	792022
Итого:	2177988	3032386

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривает исполнение обязательств контрагентом не денежными средствами (п. 9 ПБУ 9/99).

## 11. Расходы по обычным видам деятельности

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются Обществом в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представлена в таблице 10 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены указанные по следующим видам

Статья затрат	за 2025 год	за 2024 год
Материальные затраты	980	9933
Расходы на оплату труда	62142	48016
Налоги, взносы и сборы	17543	13957
Амортизация	3121	4842
Аренда	16010	12675
Прочие затраты	158470	130602
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>258 266</b>	<b>220 025</b>

## 12. Прочие доходы и расходы

По строкам 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их отдельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

## 13. Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Текущий налог на прибыль	(13652)	(14464)

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Отложенный налог на прибыль	2035	(3219)
Налог на прибыль	(11617)	(17683)

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением временных разниц в отчетном периоде.

В соответствии с российским законодательством Общество начисляло страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование, страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, исчисленные Обществом исходя из величины выплат и иных вознаграждений работникам, включая основной управленческий персонал.

Федеральным законом от 14 июля 2022 года № 263-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» предусмотрено введение с 1 января 2023 года новой системы администрирования расчетов с бюджетом по налогам и сборам в виде единого налогового счета (далее – ЕНС), которые предусматривает для российских налогоплательщиков открытие в Федеральном казначействе единого счета, на который перечисляется единый налоговый платеж (далее – ЕНП) в общем объеме всех исчисленных налогоплательщиком в отчетном (налоговом) периоде налогов и сборов без идентификации конкретного налога и сбора.

В результате данных изменений в бухгалтерском балансе на 31 декабря 2025 года нетто начисление по ЕНС отражено в составе кредиторской задолженности единой суммой.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

#### 14. Информация о связанных сторонах

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

- Единственный участник Общества на 31.12.2025 - Анищенко Дмитрий Евгеньевич владеет 100% долей в уставном капитале, является конечным бенефициаром.

- Генеральный директор общества на 31.12.2025г Коневин Сергей Владимирович.

Операций с единственным участником Общества в 2025, 2024, 2023 гг не проводилось.

К основному управленческому персоналу относится Генеральный директор общества.

Операций со связанными сторонами в 2025, 2024, 2023 гг не проводилось.

Вознаграждение основного управленческого персонала за 2024 год составило 5756 тыс. руб. (в том числе налог на доходы физических лиц). В состав начислений вознаграждения входит заработная плата и премии согласно условиям Трудового договора.

Вознаграждение основного управленческого персонала за 2025 год составило 6433 тыс. руб. (в том числе налог на доходы физических лиц по ставкам 13,15,18 %%). В состав начислений вознаграждения по 30.04.2026г. входит заработная плата и премии согласно условиям Трудового договора. С 01.05.2025г внесены изменения в Положение о премировании, на основании Приказа № 29/П от 30.04.2025г. с 01.05.2026г вознаграждение Генерального директора состоит из начисленной заработной платы исходя из оклада (по часам).

Долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу нет.

Заемные средства в течение 2022-2025 гг. основному управленческому персоналу не предоставлялись.

## **15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

### **Оценочные обязательства**

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 8 в таблице 8.3 «Оценочные обязательства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпуском работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 г. будет использован равномерно в течение 2026 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2025 г.

### **Условные активы и обязательства**

#### Обеспечение обязательств и платежей

Структура обеспечения обязательств, полученных и выданных приведена в таблице 9 «Обеспечения обязательств» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### Условия ведения деятельности Общества

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации.

В 2025 году продолжающееся обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. В период конфликта, включая 2024/25 год сохранялись и были введены новые санкции против ряда российских государственных организаций и коммерческих структур, включая банки, физические лица и определенные отрасли промышленности, а также ограничения на определенные виды операций, включая замораживание российских счетов в иностранных банках и блокирование платежей по еврооблигациям Российской Федерации и российских юридических лиц.

В ответ на повышенную волатильность на финансовых рынках и растущие инфляционные риски Банк России повысил ключевую ставку во второй половине 2024/первой половине 2025 года. Общество продолжает оценивать влияние этих обстоятельств и изменений в микро- и макроэкономических условиях на свою деятельность, финансовое положение и финансовые показатели.

На 31 декабря 2025 года руководство Общества оценило возможные эффекты от этих событий. Руководство Общества не наблюдало каких-либо существенных негативных последствий на бизнес Общества, финансовые условия и результаты операций. Руководство полагает, что предприняло соответствующие меры поддержания бизнеса Общества в текущих условиях. Руководство Общества продолжает наблюдать за геополитической и экономической ситуацией и будет реагировать с целью снижения любых потенциально существенных последствий на операции и финансовое положение Общества.

Представленная бухгалтерская отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнес в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

#### Судебные дела

Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. Существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

### **16. Непрерывность деятельности**

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов. Существенные кредиторы по краткосрочной кредиторской задолженности отсутствуют.

В дальнейшем руководство Общества планирует увеличить доходы и поступление денежных средств, сократить управленческие расходы, вести непрерывную хозяйственную деятельность, направленную на получение доходов и прибыли.

Учитывая безубыточность в 2024г Общество прогнозирует финансовую устойчивость на ближайшие 12 месяцев. Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

### **17. События после отчетной даты**

ООО «Норд-Логистик»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год  
(тыс. руб., если не указано иное)

---

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности) не имеется.

«31» марта 2025 г.

Генеральный директор



С. В. Коневин