

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «АЛЬФА-ЛОГИСТИК» за 2025 г.

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах входят в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «АЛЬФА-ЛОГИСТИК» (далее – Организация) за 2025 год.

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬФА-ЛОГИСТИК»
Сокращенное наименование:	ООО «АЛЬФА-ЛОГИСТИК»
Юридический адрес:	119435, Москва г, пер Большой Саввинский, д. 11, помещ. III, этаж 9, ком. 2р
Сведения о регистрации: ОГРН	1207700452310
ИНН	9704038568
Размер уставного капитала:	5000 тыс. руб.
Дата регистрации Общества	05.ноября 2020г.
Сведения об участниках на 31.12.2025 года: в 2025 году в составе участников изменений не было	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛОГИСТИКА ТОРГОВЛЯ СЕРВИС"- 99,9 %; ЛАЗАРЕВИЧ ЕЛЕНА ПАВЛОВНА- 0,1%
Единоличный исполнительный орган:	Директор – Капука Игорь Владимирович с 12.08.2021г. (Протокол № бн от 12.08.2021г.)
Основные виды деятельности Общества:	49.20 Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки
Филиалы и представительства Общества	Общество не имеет филиалов и представительств

Наименование/год	2025	2024
Среднегодовая численность работающих (человек)	17	15

Если не указано иное, значения показателей представляются в тысячах рублей.

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основные виды деятельности Общества:	49.20 Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки
--------------------------------------	--

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 4 октября 2023 г., и иными действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Изменения в учетную политику на 2025 год

В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, (далее – ФСБУ 4/2023), в учетную политику Общества на 2025 год внесены следующие изменения:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается показатель «Чистые активы»
- Закреплена последовательность представления информации в пояснениях (п. 49 ФСБУ 4/2023)
- Закреплен порядок нумерации пояснений (п. 50 ФСБУ 2023)
- Установлены критерии определения уровня существенности для отражения показателей в бухгалтерской отчетности (п. 10 ФСБУ 4/2023)
- Организацией принято решение о досрочном применении ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 1 января 2025 года

Изменения учетной политики не оказывают существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты её деятельности и движение денежных средств.

Корректировка сопоставимых показателей отчета о финансовых результатах в связи с первым применением ФСБУ 4/2023 и/или иными изменениями учетной политики Общества:

Строка	Код строки	за 2024 год		
		До корректировки	После корректировки	Величина корректировки
Прочие доходы	2340	34 986	3 177	31 809
- курсовые разницы		36 351	798	35 553
- иная операционная деятельность		(1 365)	2 378	(3 744)
Прочие расходы	2350	(380 437)	(348 627)	(31 809)
- курсовые разницы		(35 553)	(0)	(35 553)
- иная операционная деятельность		(344 884)	(348 627)	3 744

2.1. Нематериальные активы (НМА)

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Объекты НМА стоимостью не более 100 000 рублей за единицу признаются малоценными объектами НМА.

Лимит стоимости для малоценных НМА в размере 100 000 рублей применяется к каждой учетной единице НМА.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", на конец каждого отчетного года.

НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой в срок 31.12. отчетного года.

Срок полезного использования НМА определяется исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

По НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности (п. 33 ФСБУ 14/2022).

Способ начисления амортизации НМА:

- линейный;

(П. 40, 41 ФСБУ 14/2022)

Сроки полезного использования НМА и способ определения амортизации проверяются на необходимость их уточнения на 31 декабря отчетного года.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом.

2.2 Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10% первоначальной стоимости основного средства.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом

П. 35; 36 ФСБУ 6/2020

Начисление амортизации объекта основных средств:

начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета

П. 33 ФСБУ 6/2020

Принятые сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации

Группы основных средств	Сроки полезного использования (год)
Здания	25-30
Сооружения	25-30
Машины и оборудование	1-3
Транспортные средства	3-5
Прочие основные средства	2-5

п. 8,9 ФСБУ 6/2020

Потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

П. 44 ФСБУ 6/2020

Общество проверяет объекты основных средств на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта основного средства до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

П. 47 ФСБУ 6/2020; п. п. 12, 18, 59 МСФО (IAS) 36;

Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Общество проверяет объекты капитальных вложений на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта капитального вложения до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

П. 26 ФСБУ 26/2020

2.3. Аренда (учет у арендатора)

- Классификация объектов бухгалтерского учета с точки зрения соответствия их критериям аренды

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном 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.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей).

Помимо срока договора, при определении срока аренды учитываются:

- наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды, уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды, в том числе:

- прошлую практику организации в отношении периода, в течение которого обычно используются определенные виды активов (предоставленные в аренду или находящиеся в собственности), а также экономические причины такой практики.

Классификация производится по каждому договору аренды.

- Право не признавать право пользования активом и обязательство по аренде

Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

при одновременном выполнении следующих условий:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

- Политика в отношении договоров с неопределенным сроком и сроком 11 месяцев

Срок аренды для договоров с неопределенным сроком и сроком 11 месяцев определяется с учетом практики взаимоотношений по аренде соответствующего имущества. Основанием для квалификации договора аренды арендатором в качестве краткосрочной или долгосрочной является профессиональное суждение.

- Определение приведенной стоимости будущих арендных платежей при лизинге

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

- Неарендные компоненты договора аренды

Неарендные компоненты договоров аренды выделяются отдельно, ежемесячно признаются в составе расходов арендатора, не влияют на оценку арендного обязательства и права пользования активом.

- Проверка права пользования активом на обесценение

Организация на конец каждого отчетного года оценивает права пользования активом на наличие признаков обесценения активов. В случае наличия любого такого признака организация оценивает возмещаемую сумму актива. Если признаки обесценения отсутствуют, обесценение не производится. Если существуют признаки обесценения, Организация определяет возмещаемую сумму.

2.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

П. 37 ПБУ 19/02

- Последующая оценка финансовых вложений

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, не производится.

- Проверка на обесценение финансовых вложений

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

- Способ определения стоимости актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, при его выбытии

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.5 Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является:

- номенклатурный номер.

(П. 6 ФСБУ 5/2019)

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

(П. 2 ФСБУ 5/2019)

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится:

- по средней себестоимости.

Незавершенное производство и готовая продукция оценивается:

- в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

(П.27 ФСБУ 5/2019)

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

(П. 28-29 ФСБУ 5/2019)

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов) (п. п. 28, 30, 31 ФСБУ 5/2019).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на конец каждого отчетного года.

Организация признает сумму резерва расходом по обычным видам деятельности или прочим расходом в зависимости от того, какие расходы в будущем вероятнее всего сформирует стоимость обесцениваемых запасов (п. 7 ПБУ 1/2008, п. 11 ПБУ 10/99, п. 31 ФСБУ 5/2019).

2.6. Резервы по сомнительным долгам

- *Выявление сомнительной дебиторской задолженности*

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

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие

обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

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

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

- Определение денежных эквивалентов

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты до востребования;
- депозиты на срок до трех месяцев включительно;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

2.8. Расчеты по налогу на прибыль

- Порядок формирования информации о постоянных и временных разницах в бухгалтерском учете

Постоянные и временные различия в специальных ресурсах "СуммаПР" и "СуммаВР" регистра бухгалтерии (показатели "ПР" и "ВР" в проводках) не отражаются.

Отложенный налог на отчетную дату рассчитывается как произведение сальдо временных разниц по виду актива (обязательства) и текущей ставки налога. Проводки формируются исходя из сравнения отложенного налога, рассчитанного на отчетную дату, и отложенного налога, рассчитанного на начало года, с учетом уже отраженного в текущем периоде отложенного налога. Временные различия определяются по каждому виду активов и обязательств как различия между балансовой и налоговой стоимостью актива (обязательства) на отчетную дату.

Суммы постоянного налогового дохода (ПНД) и постоянного налогового расхода (ПНР) отдельными проводками не отражаются, а определяются расчетным путем как разница между условным расходом (доходом) по налогу на прибыль и расходом по налогу на прибыль (суммы ПНР и ПНД уже учтены при расчете текущего налога). Сумма условного расхода (дохода) отдельной проводкой также не отражается.

- Способ определения величины текущего налога на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

- Способ отражения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе

Организация применяет развернутое представление отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерском балансе.

- Способ определения расхода по налогу на прибыль и связанных с ним показателей

Для определения расхода по налогу на прибыль и связанных с ним показателей Организация применяет балансовый метод.

2.9. Оценочные обязательства

- Виды оценочных обязательств, создаваемых Организацией

В учете Общества признается оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников.

- Определение величины оценочного обязательства

Для оценки обязательства в бухгалтерском учете используется метод МСФО. Для этого производится расчет на основании фактических остатков отпусков по каждому сотруднику на конец месяца и его среднего заработка. Полученная сумма увеличивается на сумму страховых взносов.

2.10 Доходы

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть опре делена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

2.11 Расходы

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

- Перечень затрат, включаемых в тот или иной элемент расходов

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Управленческие расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08.1 «Управленческие расходы».

2.12 Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

- Порядок пересчета в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

- Порядок пересчета денежных знаков в кассе и средств на банковских счетах

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

- Курс валюты для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях

Для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату.

2.13. Бухгалтерская отчетность

- Состав и содержание годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация применяет формы годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 на основе образцов, приведенных в приложениях №№3 - 8 к ФСБУ 4/2023. Промежуточная и годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность включает следующие формы:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) в текстовой и табличной форме.

Критерии определения существенности информации для отражения показателей в бухгалтерской отчетности

Существенность показателя при формировании бухгалтерской отчетности определяется совокупностью качественных и количественных факторов. Существенность статьи определяется ее величиной и характером, которые рассматриваются вместе.

При оценке существенности отдельных статей бухгалтерской отчетности за порог существенности принимается доля в размере не менее 10% от соответствующей статьи в базовом показателе.

Под базовым показателем понимается:

- для статей баланса - итог соответствующего раздела баланса;
- для статей отчета о финансовых результатах - сумма доходов или расходов соответственно за отчетный период;
- для статей отчета о движении денежных средств - величина поступления (всего) или выбытия (всего) денежных средств соответственно от операционной, инвестиционной или финансовой деятельности за отчетный период;
- для статей отчета об изменениях капитала - итог соответствующего раздела отчета.

Порядок раскрытия информации в части доходов и расходов, не имеющих самостоятельного значения.

Прочие расходы показываются в отчете о финансовых результатах свернуто по отношению к соответствующим доходам, когда:

- соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются значимыми для характеристики финансового положения организации.

Способ раскрытия существенной информации об объектах бухгалтерского учета

- существенные показатели приводятся обособленно в формах отчетности; более подробная информация приводится в Пояснениях; информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений, но не раскрытая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств раскрывается в Пояснениях.

- Способ представления в Отчете о финансовых результатах доходов и связанных с ними

расходов

Виды прочих доходов, которые в отчете о финансовых результатах показываются за минусом расходов, относящихся к этим доходам:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- доходы (расходы) от продажи иностранной валюты;
- доходы и расходы, связанные с формированием и использованием резервов по сомнительным долгам;
- доходы и расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств;
- доходы и расходы, связанные с досрочным выбытием прав пользования активами;
 - доходы и расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции.

- Способ представления в отчетных формах отсутствующих показателей.

Показатели, отсутствующие у Общества, не приводятся. Если технически невозможно исключить строку из формы, в ней проставляется прочерк или ноль.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

б) покупка и перепродажа финансовых вложений;

в) осуществление краткосрочных – до 3-х месяцев финансовых вложений за счет заемных средств.

3. Раскрытие показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движения в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов представлено в Таблице № 1.1 Приложения 1.

3.2. Основные средства, за исключением инвестиционной недвижимости (стр. 1150 бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в таблице 2.1 Приложения 1.

Информация об амортизируемых и не амортизируемых основных средствах раскрыта в таблице 2.3 Приложения 1.

Элементы амортизации основных средств в отчетном периоде не изменялись.

Признаки обесценения основных средств на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

3.2. Права пользования активами

Организация являлась Арендатором по договорам аренды в 2025 году:

Арендодатель	Предмет аренды	Срок аренды	Дата начала срока аренды
ООО «Реставрация-Н+»	Нежилое помещение	01.01.2024-29.01.2026	01.02.2024
ООО «АФК-СЕРВИС»	Нежилое помещение	11.10.2025-10.09.2026	11.10.2025
ООО «АФК-СЕРВИС»	Нежилое помещение	11.11.2024-10.11.2025	11.11.2024
ООО «Проперти менеджмент»	Нежилое помещение	01.08.2024-30.06.2025	02.08.2024

Обществом заключены следующие договоры аренды, действующие в 202 г.:

Арендодатель	Предмет аренды	Срок аренды	Дата начала срока аренды
ООО «Реставрация-Н+»	Нежилое помещение	01.02.2024-30.01.2025	01.02.2024
ООО «АФК-СЕРВИС»	Нежилое помещение	11.11.2024-10.10.2025	11.12.2023
ООО «Проперти менеджмент»	Нежилое помещение	01.08.2024-30.06.2025	02.08.2023
АО "ФГК"	вагоны	01.01.2024-31.03.2024	01.01.2024
БЖД ГО	цистерны	31.12.2023-30.04.2026	31.12.2023

Информация о наличии и движении прав пользования активами раскрыта в таблице 2.2 Приложения 1.

Организация признает предметы аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) по договорам аренды:

Арендодатель/договор	Срок действия договора (профессиональное суждение)	Право пользования активом		
		на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
ООО «Реставрация-Н+»	01.01.2024-29.01.2026	4150,35	7916,79	566,93
БЖД ГО	31.12.2023-30.04.2026	669017,06	733542,6	300000,00
ООО «АФК-СЕРВИС»	11.11.2024-10.10.2025	20786,08	23283,20	20943,67
Итого		693953,35	764742,59	321510,60

Затраты Общества (Арендатора), понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях:

Наименование/период	2025	2024
Затраты, понесенные Обществом в связи с поступлением предмета	0,00	12 614 .00

аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях составили:		
Итого:	0,00	12 614.00

В отчетном периоде Обществом были пересмотрены фактическая стоимость и обязательства по аренде по причине: изменение срока аренды и стоимости аренды – по следующим договорам:

-ООО «Реставрация-Н+» в связи с изменением стоимости;

- БЖД ГО- №7-Д/Ю439 от 19.09.2023 в связи с изменением стоимости;

-ООО «АФК-СЕРВИС»-№16 от 11.10.2025г. в связи с изменением ставки НДС с 01.01.2026 года.

Признаки обесценения прав пользования активами на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице № 3.1 Приложения 1.

Информация о финансовых вложениях Общества, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, показывается по строке 1240 «Финансовые вложения» (краткосрочные).

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе с учетом резерва под обесценение вложений в ценные бумаги.

По состоянию на 31 декабря стоимость краткосрочных финансовых вложений составила:

Наименование/период	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	38200,00	31400,00	42500,00

Предоставленные займы

По состоянию на 31.12.2025 г. предоставленные займы включали:

Заемщик	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
ООО «АЛЪЯНС»	38100,00	0,00	30.04.2026	ЦБ РФ	0,00
Астрейко А.	100,00	0,00	26.01.2026	ЦБ РФ	0,00
Итого предоставленные займы	38200,00	0,00			0,00

По состоянию на 31.12.2024 г. предоставленные займы включали:

Заемщик	Сумма, подлежащая погашению в	Сумма, подлежащая погашению в	Срок погашения	Годовая ставка	Полученное обеспечение
---------	-------------------------------	-------------------------------	----------------	----------------	------------------------

	течение 12 мес. после отчетной даты	период более 12 мес. после отчетной даты		процентов	
ННК ВОСТОК ООО	3000	-	30.04.2025	3%	0,00
Итого предоставленные займы	3000	-			28,70

По состоянию на 31.12.2023 г. предоставленные займы включали:

Заемщик	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
ООО «ННК Восток» Договор займа №2/2023 от 03.10.2023	3 500		31.03.2024	15,5	нет
ООО «ННК Восток» Договор займа № 3/2023 от 06.12.2023	1 500		31.05.2024	17,5	нет
ООО «ННК Восток» Договор займа № 4/2023 от 14.12.2023	1 500		31.05.2024	17,5	нет
Итого предоставленные займы	6 500				

На 31.12.2025 г., на 31.12.2024 отсутствуют займы, выданные в иностранной валюте.

В 2025 году Обществом была проведена ежегодная проверка финансовых вложений на наличие признаков обесценения. Резервы под обесценение не создавались ввиду отсутствия признаков.

3.4. Отложенные налоговые активы (стр. 1180 бухгалтерского баланса)

	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Сумма отложенного налогового актива, в том числе:	18075,00	178597,00	105267,00
Кредиторская задолженность	167,78	6602,49	144,3
Основные средства	3227,56	688,81	0,01

Оценочные обязательства и резервы	1894,500	1156,30	814,5
-----------------------------------	----------	---------	-------

3.6 ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице № 4.1 Приложения 1.

Запасы в залоге отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 года проведено ежегодное тестирование запасов на обесценение. Признаков обесценения не выявлено. Авансы (предварительная оплата, задатки), уплаченных в связи с приобретением (созданием) запасов (пп. «ж» п. 45 ФСБУ 5/2019, п. 20 ПБУ 4/99) по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют.

3.7 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице № 5.1 Приложения 1.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность Общества.

В бухгалтерском балансе по строке 1230 дебиторская задолженность показана за минусом резерва.

Крупнейшими дебиторами являются:

№ П/п	Контрагент	Дебиторская задолженность на 31.12.2025	Дебиторская задолженность на 31.12.2024
1	ОАО РЖД	132601,95	48118,19
2	РУП СГ-ТРАНС	18435,17	-
3	ООО ТОГ	18048,36	-
4	БЖД ГО	6416,39	68152,06
5	ООО БЕЛКАЗТРАНС	94638,40	-
6	ООО ТОГ	28834,43	-
7	ТОО НУРТРАНС-2004	-	6956,86

3.8 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают (строка 1250 Бухгалтерского баланса):

Наименование показателя/период	Код строки	На 31.12.2025 г	На 31.12.2024 г.
Денежные средства в рублях в кассе	1250	0	0
Денежные средства в рублях на счетах в банках		9306	916
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках		0	0
Денежные эквиваленты		0	0

Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса		9306	916
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	4500	9306	916

Пояснением к строке 1250 Бухгалтерского баланса является Отчет о движении денежных средств.

Наименование показателя/период	На 31.12.2025 г	На 31.12.2024 г
Денежные средства и их эквиваленты, которые недоступны для использования	нет	нет

Прочие поступления и прочие платежи в денежных потоках от текущей, инвестиционной и финансовой деятельности

Наименование/период	Номер строки в ОДДС	2025 год	2024 год
Прочие поступления			315 225
-возврат от поставщиков	4119	0	6 453
-налог на добавленную стоимость	4119	31 487	272 772
- депозит	4219	0	36 000
Прочие платежи			19 312
-Перечисление подотчетному лицу	4129	0	2 125
- страхование	4129	0	1 359
- комиссия банка	4129	17 491	11 681
- прочие налоги	4129	161 261	4 147

п. 11 ПБУ 4/99

3.9 КАПИТАЛ

Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала Общества.

№ П/п	Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1	Уставный капитал	5 000	5 000	5 000

Уставный капитал Общества состоит из вкладов участников Общества денежными средствами, поступивших путем перечисления денежных средств на расчетный счет Общества.

Состав участников:

Состав участников	на 31.12.2025 г		на 31.12.2024 г		на 31.12.2023 г	
	Доля, %	Номинальная стоимость доли, тыс. руб.	Доля, %	Номинальная стоимость доли, тыс. руб.	Доля, %	Номинальная стоимость доли, тыс. руб.
-Общество с ограниченной ответственностью «Логистика Торговля Сервис»	99,9	4 995,00	99,9	4995,00	99,9	4995,00
-Лазаревич Елена Павловна	0,1	5,00	0,1	5,00	0,1	4995,00
Итого	100	5000,00	100	5000,00	100	5000,00

3.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр. 1370 бухгалтерского баланса)

На 31.12.2023	168 582,00
За 2024 год:	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	170 810,00
Распределение дивидендов	0,00
На 31.12.2024	170 810,00
За 2025 год:	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(15 692)
Распределение дивидендов	0,00
На 31.12.2025	(15 692)

3.11 Чистые активы

Показатель	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Чистые активы	(10 692)	175 810	173 582

3.12 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице № 6.2 Приложения 1.

К оценочным обязательствам Общество относит оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков работникам.

3.13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице № 6.1 Приложения 1.

Крупнейшими кредиторами являются:

№ п/п	Контрагент	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, всего:			
<i>в том числе:</i>			
1	БелКазТранс ООО	0,00	24 205 119,99
2	ООО «Бизнес Транс Сервис»	70 000 000,00	67 100 707,18
3	ООО «ЛОГИСТИК ЭНЕРДЖИ»	101 606 455,45	75 435 779,53

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Расшифровка задолженности перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

Наименование показателя/период	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	0,00	34,41	33,00
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	0,00	34,41	33,00

Задолженность по налогам и сборам

Расшифровка задолженности по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Наименование показателя/период	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Налог на прибыль	66 027,29	0,00	59195,38
Налог на добавленную стоимость	0,00	0,00	0,00
Транспортный налог	2,69	0,00	106,49
НДФЛ	300,06	477,34	477,34
Штрафы и пени	0,00	0,00	0,00
Прочие	0,00	0,00	0,00
ЕНС	0,00	0,00	0,00
Итого задолженность по налогам и сборам	66 330,04	477,34	59779,21

3.14 ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Структура прочих обязательств:

Виды обязательств	На 31.12.2025 г.		На 31.12.2024 г.		На 31.12.2023 г.	
	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные
Арендные обязательства	-	47 120	-	597 558	-	502 219
Итого	-	47 120	-	597 558	-	502 219

В составе прочих краткосрочных обязательств учтены Арендные обязательства, учтенные по правилам ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

3.15 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Структура выручка и себестоимость продажи продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности:

2025 г.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
<i>Транспортно-экспедиционные услуги и услуги агентирования</i>	3 975 208,00	3 181 151,00	794 057,00
Итого за 2025 год	3 975 208,00	3 181 151,00	794 057,00

За 2024 г.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
<i>Транспортно-экспедиционные услуги и услуги агентирования</i>	5 738 184	5 130 598	607 586
Итого за 2024 год	5 738 184	5 130 598	607 586

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице № 8

Структура управленческих расходов:

Управленческие расходы	2025 г.	2024 г.
Амортизация	42 697	38 152
Оплата труда	90 208	70 868
Представительские (не учитываемые в целях налогообложения)	89	967
Страховые взносы	21 906	17 364
Услуги доставки	85	7
Аренда нежилого помещения	271	315
Аренда офиса	14 309	1 216
Прочие управленческие расходы	20 410	33 343
Итого управленческие расходы	189 975	162 232

3.16 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.

Структура прочих доходов

Прочие доходы	2025 г	2024 г
Курсовые разницы	18 084	799
Изменение стоимости предмета аренды	36 832	

Иная операционная деятельность	5 474	2 378
Итого прочие доходы	60 390	3 177

Структура прочих расходов

Прочие расходы	2025 г	2024 г
Оценочные резервы	-	3 151
Расходы на услуги банков	15 553	11 635
Иная операционная деятельность	109	5 524
Штрафы, пени	2 685	12 400
Расходы, не принимаемые в налоговом учете	638 326	313 917
Итого прочие расходы	656 673	346 627

3.17 РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются:

- развернутым способом.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» при формировании отложенных налогов применяется:

- балансовый метод

Ставка по налогу на прибыль – 25 %

Расчет налога на прибыль, руб.

Показатель	2025 г.	2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	-13 963	87 575
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	3 491	-17 515
Постоянный налоговый расход (доход)	-176 025	-71 287
Изменение отложенных налоговых активов	160 523	73 301
Изменение отложенных налоговых обязательств	-149 687	-56 794
Отложенный налог на прибыль по ставке 25%, стр. 2412	-10 836	16 507
<i>в том числе, отложенный налог на прибыль, связанный с увеличением ставки на 5%, совокупное изменение</i>		3 301
Ставка налога на прибыль по итогам 2024 года	25%	20%
Текущий налог на прибыль, стр. 2411	-161 698	-101 837
Налог на прибыль, стр. 2410	-172 534	- 85 330

3.18. Информация об участии в совместной деятельности

Организация не является участником договоров о совместной деятельности.

3.19. Информация о событиях после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

3.20. Информация об условных обязательствах и условных активах

Условные активы и условные обязательства на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

3.21. Изменение оценочных значений

Информация об изменении оценочных значений раскрыта в таблице 6.3 Приложения 1.

3.22 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Общества являются:

Наименование/период	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023 г
Участники Общества			
-Общество с ограниченной ответственностью «Логистика Торговля Сервис»	Не было операций	Не было операций	Выплата дивидендов
Доля в УК	99,9%	99,9%	99,9%
-Лазаревич Елена Павловна	Не было операций	Не было операций	Выплата дивидендов
Доля в УК	0,1%	0,1%	0,1%
Единоличный исполнительный орган - Директор			
Капука Игорь Владимирович	Выплата краткосрочного вознаграждения	Выплата краткосрочного вознаграждения	Выплата краткосрочного вознаграждения
Дочерние Общества	нет	нет	нет
Другие связанные стороны	нет	нет	нет

Бенефициарным владельцем является **Лазаревич Елена Павловна, ИНН 860901955221**

Наименование/период	2025	2024
В течение отчетного года участникам Общества выплачено дивидендов	Не было операций	Не было операций

В течение 2025 г. и 2024 г. Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Наименование/период	2025	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.), всего	9 060	8 022

В том числе:		
Заработная плата	8 209	7 255
В т.ч. налог на доходы физических лиц	1 312	993
Страховые взносы	851	767
Долгосрочные вознаграждения	Не выплачивались	не выплачивались

3.23 Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО "АЛЬФА ЛОГИСТИК" подготовлена исходя из допущения о том, что Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Однако существуют обстоятельства, которые указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность, а именно: дописать: убыток в сумме 186 497,00 тыс. руб., отрицательные чистые активы -10 692 тыс. руб.

Причины возникновения убытка, увеличение расходов на поиск и привлечение потенциальных клиентов. Не смотря на данный факт, прогнозы на 2026 год сильно положительные, что подтверждается планами на заключение договоров с несколькими клиентами. Компания не планирует прибегать к заемным средствам, а будет использовать оборотные средства за счет авансирования контрактов.

ООО «АЛЬФА-ЛОГИСТИК» подтверждает свою оценку способности Общества продолжать непрерывную деятельность как надежную и будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

3.24 ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ НЕ ПРЕДОСТАВЛЯЕТСЯ

3.25 ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не участвует в совместной деятельности.

3.36 Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

В 2025 году на деятельность Общества оказывали существенное влияние факторы экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство Общества считает, что данные обстоятельства не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования Общества.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

3.37 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Информация о финансовых рисках:

- рыночные риски обусловлены экономическими, политическими и социальными условиями стран Республика Беларусь, Республика Казахстан. С контрагентами этих стран Общество осуществляет коммерческую деятельность
- кредитные риски, в 2025 году Общество не получало кредитов и займов
- риски ликвидности в 2025 году Общество активно наращивало поддерживало обороты

Информация о правовых рисках:

- риски валютного и таможенного регулирования, Обществом рисков не ожидается
- риски, связанные с налогового законодательства Обществом рисков не ожидается

Страновые и региональные риски обусловлены экономическими, политическими и социальными условиями стран ЕАЭС, с контрагентами которых Общество осуществляет деятельность

Репутационный риск Обществом рисков не ожидается

Информация о других видах потенциально существенных рисков Обществом рисков не ожидается.

Директор
ООО «АЛЬФА-ЛОГИСТИК»



/И.В.Капука/

«23» марта 2026 г.

Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	3 000	-	38 900	(3 700)	-	-	-	-	38 200	-
	За 2024 г.	42 500	-	5 500	(45 000)	-	-	-	-	3 000	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	3 000	-	38 900	(3 700)	-	-	-	-	38 200	-
	За 2024 г.	42 500	-	5 500	(45 000)	-	-	-	-	3 000	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 000	-	38 900	(3 700)	-	-	-	-	38 200	-
	За 2024 г.	42 500	-	5 500	(45 000)	-	-	-	-	3 000	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	125	-	3 189	(3 189 995)	-	-	X	X	71	-
	За 2024 г.	249	-	5 155	(5 155 431)	-	-	X	X	125	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	125	-	4 019	(4 066)	-	-	(7)	-	71	-
	За 2024 г.	249	-	17	(17 672)	-	-	-	-	125	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	3 185	(3 185 929)	-	-	7	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 137	(5 137 758)	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	326 479	(4 889)	383 879	-	(292 457)	-	(11 427)	(1 370)	416 531	(254)
	За 2024 г.	725 813	(1 738)	145 775	-	(579 532)	-	(1 738)	-	326 479	(4 889)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	189 506	-	185 075	-	(189 557)	-	-	-	185 024	-
	За 2024 г.	480 747	-	301 465	-	(592 707)	-	-	-	189 506	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	37 248	(4 889)	123 473	-	(36 994)	-	(11 427)	-	123 727	(254)
	За 2024 г.	7 637	(1 738)	35 510	-	(5 899)	-	(1 738)	-	37 248	(4 889)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	4	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 552	-	5 085	-	(28)	-	-	-	6 609	-
	За 2024 г.	184	-	1 552	-	(184)	-	-	-	1 552	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	7 877	-	6 956	-	(6 525)	-	-	-	8 308	-
	За 2024 г.	-	-	7 877	-	-	-	-	-	7 877	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	32 676	-	19	-	(32 676)	-	-	-	19	-
	За 2024 г.	13	-	32 676	-	(13)	-	-	-	32 676	-

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	30 369	-	-	-	(26 086)	-	-	-	4 283	
	3а 2024 г.	161 700	-	-	-	(131 331)	-	-	-	30 369	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	25 185	62 625	-	-	-	-	-	-	87 809	
	3а 2024 г.	73 718	-	-	-	(48 533)	-	-	-	25 185	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	29	-	-	-	-	-	-	-	30	
	3а 2024 г.	1 241	-	-	-	(1 212)	-	-	-	29	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	121	-	-	-	-	-	-	121	
	3а 2024 г.	34	-	-	-	(34)	-	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	361	413	-	-	(286)	-	-	-	488	
	3а 2024 г.	130	232	-	-	-	-	-	-	361	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	24	-	-	-	-	-	-	24	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	300	88	-	-	(300)	-	-	-	88	
	3а 2024 г.	372	300	-	-	(372)	-	-	-	300	
Итого	3а 2025 г.	326 479	(4 889)	383 879	-	(292)	-	(11 427)	X	416 531	(254)
	3а 2024 г.	725 813	(1 738)	145 775	-	(579)	-	(1)	X	326 479	(4 889)

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	834 746	555 565	-	(838 088)	-	(619)	552 842
	3а 2024 г.	1 141 151	449 454	5 540	(795 859)	-	(34 457)	834 746
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	168 540	153 498	-	(169 973)	-	-	152 065
	3а 2024 г.	239 470	54 796	-	(125 726)	-	-	168 540
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	61 370	292 270	-	(69 059)	-	-	284 581
	3а 2024 г.	337 613	777	-	(227 020)	-	-	61 370
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	4 985	1 013	-	(4 162)	-	-	1 836
	3а 2024 г.	2 038	3 514	-	(567)	-	-	4 985
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	597 558	42 429	-	(592 867)	-	-	47 120
	3а 2024 г.	502	395	-	(300)	-	-	597 558
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2 293	66	-	(1)	-	-	66 330
	3а 2024 г.	59	(5)	5 540	(91)	-	(34 457)	2 293
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	620	242	-	(34)	-	-	827
	За 2024 г.	33	587	-	-	-	-	620
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	80	-	-	-	-	80
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	3	-	-	-	-	3
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	834	555	-	(838)	-	X	552 842
	За 2024 г.	1 141	449	5 540	(795)	-	X	834 746

6.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 625	7 255	4 267	36	7 578
	За 2024 г.	4 073	4 470	3 883	35	4 625
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 625	7 255	4 267	36	7 578
	За 2024 г.	4 073	4 470	3 883	35	4 625

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 059	12 354
Затраты на оплату труда	90 265	70 881
Отчисления на социальные нужды	22 266	17 645
Амортизация	458 554	960 876
Прочие затраты	2 795 982	4 231 074
Итого по элементам	3 371 126	5 292 830
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 371 126	5 292 830

"23" марта 2026 года



/ Капука И.В./