

## Общество с ограниченной ответственностью «Логистера СЗФО»

ИНН 7817320297 КПП 781701001, ОГРН 1107847224913  
196650, Санкт-Петербург, Колпино, ул. Павловская, д.42, лит. В, оф.211

### ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности за год, закончившийся  
31 декабря 2025г

ООО «Логистера СЗФО» ИНН 7817319848 КПП 781701001

Юридический адрес: 196650, Санкт-Петербург, Колпино, ул. Павловская, д.42, лит. В,  
оф.211

Фактический адрес: 196650, Санкт-Петербург, Колпино, ул. Павловская, д.42, лит. В,  
оф.211

В обществе создано обособленное подразделение, которое поставлено на учет в Межрайонная  
ИФНС России №9 по Московской области КПП 504545001

#### **Виды деятельности.**

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет  
приоритетное значение для  
организации, является хранение и складирование прочих грузов (ОКВЭД 52.10.).

#### **1. Основные элементы учетной политики Общества**

Учетная политика общества по бухгалтерскому учету утверждена приказом от 30  
декабря 2024 г.

Учетная политика для целей налогового учета утверждена приказом от 30 декабря 2024г.  
Бухгалтерский и налоговый учет организации ведется силами , сторонней организации,  
оказывающую специализированные услуги по ведению учета в соответствии с договором.  
Бухгалтерский и налоговый учет ведется с использованием автоматизированной формы учета -  
программы 1С «Бухгалтерия Предприятие 8,3 », а заработная плата - программой «Заработная  
плата 1С 8.3

Для начисление амортизации основных средств как в бухгалтерском, так и в налоговом  
учете принят одинаковый срок использования основных средств по группам.  
Объекты основных средств, стоимостью не более 100000 руб., а также книги, брошюры и другие  
издания учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы  
по мере их отпуска в эксплуатацию.

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат на их  
приобретение с учетом транспортно-заготовительных расходов.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу  
средней себестоимости, рассчитанной по каждой группе материалов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи по добровольному страхованию ответственности, разовые платежи на приобретение лицензий на программные продукты и другие расходы), отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договором между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.  
Полученные авансы отражаются в бухгалтерском балансе без учета НДС.

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008). Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Проценты начисляются ежемесячно по окончании каждого отчетного периода. В случае получения от заимодавца расчета процентов, приходящегося на разные отчетные периоды, сумма процентов подлежит распределению и включению в сумму задолженности отдельно по каждому месяцу.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов (п. 4 ПБУ 15/2008). Проценты за пользование заемными средствами, полученными на пополнение оборотных средств, включаются в прочие расходы.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения (абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008).

Исчисление НДС производить в соответствии с гл. 21 НК РФ. Для целей исчисления НДС момент определения налоговой базы считать наиболее раннюю из дат:

- день отгрузки товаров, работ, услуг.
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок.

Для целей налогового учета в обществе ведутся регистры налогового учета, которые формируются на основании карточек бухгалтерского учета.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

## Раскрытие существенных показателей

### 1. Внеоборотные активы

В тыс.руб.

	2025	2024	2023
Основные средства	35656		
Вложения во внеоборотные активы	688		
Право пользования активом	52671	178127	32363
Итого	<b>89015</b>	<b>178127</b>	<b>32363</b>

### 2.Оборотные активы

## Запасы

В бухгалтерском балансе стоимость запасов состоят из:

тыс.руб

Наименование	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023г.
Материалы	969	118	
Товары	383		
<b>Итого</b>	<b>1352</b>	<b>118</b>	

На 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. Обществом был проведен анализ возможного снижения стоимости товарно-материальных запасов в соответствии с учетной политикой, который не выявил факторов, указывающих на необходимость создания резерва под снижение стоимости товарно-материальных запасов

### 3. Денежные средства

На 31.12.2025 г. денежные средства составляли средства на рублевых счетах.

В тыс.руб.

	2025	2024	2023
Расчетный счет	809	35	595

### 4. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

В тыс.руб.

	2025	2024	2023
Долгосрочные займы	5400	9100	7800
Долгосрочные обязательства по аренде и лизингу	4750	154891	26403
Краткосрочные займы	2000	2000	2000

### 5. Кредиторская задолженность

В тыс.руб.

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Поставщики и подрядчики	2091	2794	8418
Авансы полученные	2303	3747	1705
Зад-ть по налоговым платежам	7230	6835	1236
Обязательства по аренде	62152	35877	897
<b>Итого</b>	<b>73776</b>	<b>49253</b>	<b>12256</b>

Кредиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена уменьшенной на сумму НДС с аванса сч.76АВ 2025г. на 490 тыс.руб

2024г. на 749 тыс.руб.

2023г. на 341 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025 года не имеется просроченной кредиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2024 года не имеется просроченной кредиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2023 года не имеется просроченной кредиторской задолженности

#### **6. Дебиторская задолженность**

В тыс.руб.

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Покупатели и заказчики	59847	42835	32919
Расчеты с бюджетом	6024	1096	242
Финансовые вложения	9000		
Авансы выданные	6934	18778	1531
Итого	<b>81805</b>	<b>62709</b>	<b>34692</b>

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков уменьшена на сумму

НДС с авансов выданных поставщикам и подрядчикам 76ВА

2025г. на 636тыс.руб.

2024г. на 1744 тыс.руб.

2023г. на 251 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025 года не имеется просроченной дебиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2024 года не имеется просроченной дебиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2023 года не имеется просроченной дебиторской задолженности

#### **7. Расшифровка доходов и расходов по обычным видам деятельности**

Доходы и расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице ниже.

В тыс. руб.

По видам деятельности	Доходы		Расходы	
	2025	2024	2025	2024
Аренда	87918	91542	10359	14248
Услуги по хранению	189305	113633	217838	180740
Прочие услуги	2819		2752	
Управленческие			3074	5473

Итого	<b>280042</b>	<b>205175</b>	<b>234023</b>	<b>200461</b>
-------	---------------	---------------	---------------	---------------

Расходы по обычным видам деятельности включают в себя себестоимость готовой продукции, выполняемых работ, товаров и управленческие расходы. Управленческие расходы списываются на расходы и не включены в себестоимость готовой продукции.

Выручка от продаж покупателям в 2025г., которая составляет не менее 10 процентов общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) организации:

В

тыс.руб.

Покупатели и заказчики			
Наименование	2025	2024	2023
ООО "АЙКОН ТАЙЕРС"	97822		
ООО "ГАММА"			34859
ООО "ЛЮКС ОИЛ"	43359	41495	10346
ООО "ЛОГИСТЕРА"	45410	49353	32361
АО "БАЛТЦЕЛ"	64377	61099	

- ООО «АЙКОН ТАЙЕР» - выручка 97822 тыс. руб., что составляет 34,9 % от выручки от продаж в 2025г.;
- ООО «ЛЮКС ОИЛ»- выручка 43359 тыс. руб., что составляет 15,5 % от выручки от продаж в 2025г.;
- выручка 41495 тыс. руб., что составляет 20,2 % от выручки от продаж в 2024г.;
- выручка 10346 тыс. руб., что составляет 12,3 % от выручки от продаж в 2023г.;
- ООО «ГАММА» выручка 34859, что составляет 41.7% от выручки продаж в 2023г.
- ООО «ЛОГИСТЕРА» выручка 45410 тыс. руб., что составляет 16,2 % от выручки от продаж в 2025г.;
- выручка 49353 тыс. руб., что составляет 24,1 % от выручки от продаж в 2024г.;
- выручка 32361 тыс. руб., что составляет 38,8 % от выручки от продаж в 2023г.;
- АО «БАЛТЦЕП» выручка 64377 тыс. руб., что составляет 23,0 % от выручки от продаж в 2025г.;
- выручка 61099 тыс. руб., что составляет 29,8 % от выручки от продаж в 2024г.;

#### 8. Прочие доходы и расходы

тыс.руб

Наименование	Доходы		Расходы	
	2025	2024	2025	2024
% по кредитам, депозитам, займам			95	
<b>Прочие расходы /доходы</b>	<b>4959</b>	<b>13846</b>	<b>758</b>	<b>8277</b>

В т.ч.				
Услуги банка			373	80
Прочие расходы /доходы	1218	2141	341	241
Реализация проч.имущества	3741	1761		3333
Не принимаемые к НУ(соц. программа, сверхнормативные прочие)			44	12
Реализация /Ликвидация ОС		9944		4611

Чистая прибыль/убыток :

	2025	2024
Чистая прибыль	38529	6554

#### **9. Движение капитала.**

За 2023- 2025 г. Уставный фонд остался без изменений и составил 10 тысяч рублей. По состоянию на указанные даты Уставный капитал полностью оплачен.

В 2025году произведена оценка ОС до справедливой стоимости в размере 22781 тыс.руб.

#### **10. Информация об аффилированных лицах:**

В течение 2025 г. проводились операции со связанными сторонами, перечень которых приведен в таблице.

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом

(непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Логистера СЗФО»

В тыс.руб.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Виды операций	Остаток расчетов на конец 2025г. тыс. руб.
I	ООО «Логистера»	Гражданство РФ. Директор	имеет Уставный капитал Учредитель Эккель Р .А. 50% Является бенифициарным владельцем	Сделка с заинтересованностью  (заключены договора на аренду .и покупку проченго имущества Расчеты осуществляются в безналичном	31593

				порядке. Расчеты на конец года не завершены.. ) .	
2	ООО «Логистера СПб»	Гражданство РФ. Директор	имеет Уставный капитал Учредитель Эккель Р .А. 50% Является бенифициарным владельцем	Сделка с заинтересованностью (заклучены договора на хранение. Расчеты осуществляются в безналичном порядке. Расчеты на конец года не завершены.. ) .	2500

В течение 2024 г. проводились операции со связанными сторонами, перечень которых приведен в таблице.

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Логистера СЗФО»

В тыс.руб.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Виды операций	Остаток расчетов на конец 2024г. тыс. руб.
1	ООО «Логистера»	Гражданство РФ. Директор	имеет Уставный капитал Учредитель Эккель Р .А. 50% Является бенифициарным владельцем	Сделка с заинтересованностью (заклучены договора на аренду . Расчеты осуществляются в безналичном порядке. Расчеты на конец года не завершены.. ) .	40120
2	ООО «Логистера СПб»	Гражданство РФ. Директор	имеет Уставный капитал Учредитель Эккель Р .А. 50% Является бенифициарным владельцем	Сделка с заинтересованностью (заклучены договора на хранение. Расчеты осуществляются в безналичном порядке. Расчеты на конец года не завершены.. ) .	200

В течение 2023 г. проводились операции со связанными сторонами, перечень которых приведен в таблице.

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом  
(непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Логистера СЗФО»

В тыс.руб.

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Виды операций	Остаток расчетов на конец 2023г. тыс. руб.
1	ООО «Логистера»	Гражданство РФ. Директор	имеет Уставный капитал Учредитель Эккель Р .А. 50% Является бенифициарным владельцем	Сделка с заинтересованностью  (заключены договора на аренду . Расчеты осуществляются в безналичном порядке. Расчеты на конец года не завершены.. ) .	26711
2	ООО «Логистера СПб»	Гражданство РФ. Директор	имеет Уставный капитал Учредитель Эккель Р .А. 50% Является бенифициарным владельцем	Сделка с заинтересованностью  (заклучены договора на хранение. Расчеты осуществляются в безналичном порядке. Расчеты на конец года не завершены.. ) .	1000

**11. Социальные показатели**

№п/п	Показатель	За 2025 год	За 2024 год	Изменения
1	Среднесписочная численность сотрудников, чел.	23	19	+ 4
2	Затраты на оплату труда всего, тыс. руб.	11260	6457	+4803

**12. Оценочные обязательства и резервы**

Резерв ежегодных отпусков не создается.

**13. События после отчетной даты**

Общество не может оценить, как будут развиваться события в связи с военной операцией РФ на территории Украины и последующими экономическими санкциями ЕС, США и других стран и какие действия будут предприняты руководством страны в России, а также как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом, а также развитие экономики в дальнейшем.

Общество продолжает в полном объеме выполнять поставленные цели согласно утвержденной смете на 2025 г. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Компании и оказания поддержки своим сотрудникам. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов деятельности.

По нашему мнению, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

Величина чистых активов Общества, рассчитанная по итогам 2025г. составила - 87055 тыс.руб. по итогам 2024 года составила 25 735 тыс.руб., по итогам 2023 г. составила – 19 181 тыс. руб

Анализ выявил следующие показатели, исключительно хорошо характеризующие финансовое положение Организации чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период

Чистые активы организации на 31.12.2025 намного (в 8705,5 раза) превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же необходимо отметить увеличение чистых активов на 453,8% за весь рассматриваемый период. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку

#### **14. О выданных и полученных обеспечениях**

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. Общество не имеет полученных и выданных обеспечений по обязательствам и платежам.

#### **15. О государственной помощи**

В течение 2025, 2024 и 2023 гг. Общество не получало государственной помощи.

#### **16. О чрезвычайных фактах**

Чрезвычайных фактов и происшествий в течение 2025, 2024, 2023 гг. не было.

В соответствии с полученными показателями финансовое положение ООО "Логистера СЗФО" можно оценить как удовлетворительное – основные показатели укладывается в норматив или близки к нему. Финансовое состояние организации позволяет осуществлять эффективную финансово-хозяйственную деятельность, сохраняя возможность для привлечения необходимых кредитных ресурсов.

Данные приведены по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ (Эккель Р.А.)